



POSTANOWIENIE Nr 32 /19

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysku
Instytutu badawczego o nazwie Instytut Nowych Syntez Chemicznych z siedzibą w Puławach
za rok obrotowy 2018**

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

§ 1.

Zatwierdzam łączne sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Nowych Syntez Chemicznych z siedzibą w Puławach 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 112 275 961,50 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 3 975 116,13 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 875 116,13 zł,
- 4) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 7 364 254,70 zł,
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2.

Dokonuję podziału zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Nowych Syntez Chemicznych z siedzibą w Puławach za rok obrotowy 2018 w sposób następujący:

- kwotę 975 116,13 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy
- kwotę 1 200 000,00 zł przeznacza się na fundusz badań własnych
- kwotę 100 000,00 zł przeznacza się na fundusz stypendialny
- kwotę 1 500 000,00 zł przeznacza się na fundusz nagród
- kwotę 200 000,00 zł przeznacza się na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

§ 3.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Minister
Katarzyna Lewandowska
Dyrektor

**INSTYTUT NOWYCH SYNTEZ CHEMICZNYCH
W PUŁAWACH**

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

NOWY SĄCZ, KWIECIEŃ 2019 ROK

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DLA MINISTRA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI I TECHNOLOGI,
RADY NAUKOWEJ I DYREKTORA
INSTYTUTU NOWYCH SYNTEZ CHEMICZNYCH
W PUŁAWACH**

Sprawozdanie z badania rocznego łącznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego łącznego sprawozdania finansowego INSTYTUTU NOWYCH SYNTEZ CHEMICZNYCH („Instytut”) z siedzibą w Puławach, sporządzonego w formacie XML, które zawiera: bilans na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 112.275.961,50 złotych oraz rachunek zysków i strat za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku, wykazujący zysk netto w wysokości 3.975.116,13 złotych, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”) podpisanego elektronicznie przez Kierownika Jednostki (Dyrektora Instytutu) Pana Janusza Mirosława Igras w dniu 29 marca 2019 roku oraz osobę sporządzającą Panią Elżbietę Popławską w dniu 29 marca 2019 roku.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U z 2019 r., poz. 351 ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa oraz statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089 z późn. zm.).

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

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

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

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki (Dyrektora Instytutu) za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki (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 Kierownik Jednostki (Dyrektor Instytutu) uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki (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 Kierownik Jednostki (Dyrektor Instytutu) albo zamierza dokonać likwidacji Instytutu, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie.

Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej 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 Kierownika Jednostki (Dyrektora Instytutu);
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki (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

Kierownictwo Instytutu Nowych Syntez Chemicznych w Puławach nie sporządziło sprawozdania z działalności w rozumieniu art. 49 ustawy o rachunkowości za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku, ponieważ Instytut nie spełnia warunków, przy których sporządzenie takiego sprawozdania jest konieczne. Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności.

Realizując wytyczne Ministerstwa Rozwoju, Departamentu Jednostek Nadzorowanych i Podległych zawarte w piśmie z dnia 19 sierpnia 2016 roku znak: DNP-IV-09606-76-16 NK.179341/16 metodą pełną przeprowadzono badanie przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 72). Szczegółowe zestawienie przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 72) obejmuje nota nr 22 informacji dodatkowych badanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018, informacje w tym zakresie nie zawierają istotnego zniekształcenia.

Z dniem 1 kwietnia 2019 roku Instytut Nowych Syntez Chemicznych w Puławach na mocy ustawy z dnia 21 lutego 2019 roku o Sieci Badawczej Łukasiewicz (Dz. U. z 2019 roku, poz. 534) wszedł w skład Sieci Badawczej Łukasiewicz, którą tworzą Centrum Łukasiewicz oraz instytuty działające w ramach Sieci.

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

Działający w imieniu Kancelarii Księgowo Ekonomicznej –BKE Sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Sączu wpisanego na listę firm audytorskich pod numerem 4071 w imieniu, której kluczowy biegły rewident zbadal sprawozdanie finansowe

Elektronicznie podpisany przez

WŁADYSŁAW LIS

Data: 2019.04.17 11:46:48 +02'00'

podpis kluczowego biegłego rewidenta

Władysław Lis Numer ewidencyjny 10219

Nowy Sącz; 17 kwiecień 2019 roku.

***Kancelaria Księgowo Ekonomiczna
- BKE
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością***

**pełny zakres usług księgowych
badanie sprawozdań finansowych
analizy ekonomiczno-finansowe
rozliczenia podatkowe**

33-300 Nowy Sącz, Rynek 18/5 tel. (18) 442-21-98, NIP 7343536637

**Pan
Prof. Dr hab. Inż. Janusz Igras
Dyrektor
Instytutu Nowych Syntez Chemicznych
Al. 1000-lecia Państwa Polskiego 13 a
24-110 Puławy**

W nawiązaniu do otrzymanego w dniu 1 lipca 2019 roku pliku XML o nazwie eSPR_report_EP.xml.XAdES zawierający poprawioną wersję sprawozdania finansowego sporządzonego za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r do 31 grudnia 2018 r. z datą sporządzenia 22.03.2019 roku podpisanego elektronicznie przez Kierownika Jednostki (Dyrektora Instytutu) Pana Janusza Mirosława Igras w dniu 1 lipca 2019 roku oraz osobę sporządzającą Panią Elżbietę Popławską w dniu 1 lipca 2019 roku **informuję i oświadczam, że:**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018 zostało zbadane przez kluczowego biegłego rewidenta działającego w imieniu Kancelarii Księgowo Ekonomicznej –BKE Sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Sączu, o którym to sprawozdaniu została wydana opinia bez zastrzeżeń w dniu 17 kwietnia 2019 r. Dyrekcja Instytutu Nowych Syntez Chemicznych w Puławach w związku z naniesionymi korektami pisarskimi wygenerowała ponownie plik XML sprawozdania finansowego i dokonała jego podpisania w dniu 1 lipca 2019 roku. W związku z powyższym Dyrekcja ma obowiązek powiadomienia o niniejszym fakcie wszystkich osób i instytucji, które na podstawie sprawozdania finansowego Instytutu Nowych Syntez Chemicznych w Puławach za rok 2018 podejmowały lub będą podejmować jakiegokolwiek decyzje, jak i biegłego rewidenta badającego niniejsze sprawozdanie.

Naniesione poprawki nie zmieniają rzetelności sprawozdania finansowego oraz nie zmieniają istotnych informacji w sprawozdaniu finansowym w zakresie tym, Dyrekcja Instytutu Nowych Syntez Chemicznych przedłożyła biegłemu rewidentowi stosowne oświadczenie w tym zakresie.

Na podstawie przeprowadzonej weryfikacji i porównania plików XLM sprawozdania finansowego za 2018 rok kluczowy biegły rewident nie widzi uzasadnienia do ponownego opiniowania poprawionego sprawozdania, gdyż naniesione poprawki pisarskie są nieistotne i nieznieszczałają zaopiniowanego sprawozdania finansowego, o którym zostało wydane Sprawozdanie z badania w dniu 17 kwietnia 2019 roku.

Ponadto, w otrzymanej informacji poinformowali Państwo, że Rada Naukowa zaopiniowała sprawozdanie finansowe oraz podział zysku netto za 2018 roku w pierwotnej wersji sprawozdania finansowego z datą sporządzenia 29 marca 2019 r. Biegły rewident także nie widzi uzasadnienia dla ponownych działań Rady Naukowej mających na celu ponowne opiniowanie zmienionego pliku XLM sprawozdania finansowego, gdyż zmianie nie uległa suma bilansowa jak i kwota zysku netto za 2018 rok, a naniesione poprawki pisarskie są nieistotne i nie wpływają na zaopiniowane sprawozdanie finansowe przez Radę Naukową.

Elektronicznie podpisany przez

WŁADYSŁAW LIS

Data: 2019.07.03 10:34:23

+02'00'

.....

podpis biegłego rewidenta

Władysław Lis Numer ewidencyjny 10219

Nowy Sącz; 3 lipiec 2019 roku.

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od 01.01.1968

Data do 31.03.2019

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak

nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zagrożeń kontynuacji działalności nie wynika z sytuacji finansowej Instytutu. Jest następstwem zmian podstaw prawnych funkcjonowania Instytutu. Od dnia 01-04-2019 będzie funkcjonował jako Instytut Nowych Syntezy Chemicznych Sieć Badawcza Łukasiewicz. Zmiana następuje na podstawie Ustawy z dnia 21 lutego 2019 o Sieci Badawczej Łukasiewicz. Na moment sporządzenia sprawozdania, tj. 26-03-2019 Ustawa nie została opublikowana w Dzienniku Ustaw. Ustawa wchodzi w życie z dniem 01-04-2019.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zasady polityki rachunkowości istotne dla sporządzenia sprawozdania zostały omówione w załączniku do sprawozdania finansowego - informacji dodatkowej, który został dołączony w formacie pliku pdf do tego sprawozdania.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów istotne dla sporządzenia sprawozdania zostały omówione w załączniku do sprawozdania finansowego - informacji dodatkowej, który został dołączony w formacie pliku pdf do tego sprawozdania.

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego nastąpio poprzez wyliczenie zysku brutto, na zasadach określonych w przepisach rachunkowych. Instytut jest zwolniony na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 i pkt 21 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z płacenia podatku dochodowego od osób prawnych, jeśli zysk z działalności przeznacza na swoje cele statutowe. Podatek dochodowy płacony jest tylko od kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów, których nie można zaliczyć do działalności statutowej. Wyliczenie podatku zawarte jest w nocie 33 załącznika do sprawozdania finansowego łącznego - informacji dodatkowej. Instytut nie tworzy aktywów i rezerw na podatek odroczony.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie sporządzono zgodnie z Ustawą o Rachunkowości, przy założeniu kontynuowania działalności, z tym jednak ograniczeniem, że z dniem 01-04-2019 Instytut Nowych Syntez Chemicznych podlega wymogom Ustawy o Sieci Badawczej Łukasiewicz, z dnia 21-02-2019, która to Ustawa na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie została opublikowana w Dzienniku Ustaw. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariacie porównawczym, rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

Informacja o zmianach po dacie sporządzenia

W wyniku stwierdzenia omyłek pisarskich (- Nota 9. Wiekowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług, w tym inwestycyjne – przesunięcie błędnie postawionego przecinka, w kwocie zobowiązań terminowych, - w zestawieniu zmian w kapitale własnym w kwocie w punkcie III kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku pomniejszono pozycję o proponowany w podziale zysku odpis na fundusz rozwoju w kwocie 1 300 000 zł) Instytut ponownie sporządził plik .xml z datą 01.07.2019, który został w tej dacie podpisany. Nie wystąpiły zmiany w pozostałych częściach sprawozdania. Sprawozdanie z 29.03.2019 jest sprawozdaniem, do którego Biegły Rewident wydał opinię. Stwierdzone omyłki pisarskie nie wpływają na reprezentowane dane i rzetelność sprawozdania.

INSTYTUT NOWYCH SYNTEZ
CHEMICZNYCH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2018	rok poprzedni 31-12-2017			rok bieżący 31-12-2018	rok poprzedni 31-12-2017
A	Aktywa trwałe	64 192 739,68	69 549 998,94	A	Kapitał (fundusz) własny	51 433 310,42	50 558 194,29
I	Wartości niematerialne i prawne	270 745,66	471 820,25	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	37 273 410,61	37 273 410,61
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	15 520,00	23 280,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	255 225,66	448 540,25	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	707 434,94	707 434,94
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	63 229 598,64	68 381 565,81	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	9 477 348,74	9 013 159,53
1	Środki trwałe	60 988 589,36	68 234 673,30		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 784 003,14	2 797 338,32		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 930 698,79	30 229 120,25	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	24 497 350,89	29 908 150,28	VI	Zysk (strata) netto	3 975 116,13	3 564 189,21
d)	środki transportu	330 724,86	549 492,51	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	3 445 811,68	4 750 571,94	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60 842 651,08	62 683 511,07
2	Środki trwałe w budowie	1 313 009,28	146 892,51	I	Rezerwy na zobowiązania	12 024 407,74	9 600 664,31
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	928 000,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 772 715,74	4 593 020,31
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	3 874 216,94	3 861 013,05
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	898 498,80	732 007,26
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	7 251 692,00	5 007 644,00
IV	Inwestycje długoterminowe	692 395,38	696 612,88		– długoterminowe	1 000 000,00	1 000 000,00
1	Nieruchomości	227 345,38	231 562,88		– krótkoterminowe	6 251 692,00	4 007 644,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	137 808,80	191 888,80
3	Długoterminowe aktywa finansowe	465 050,00	465 050,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	450 000,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	450 000,00	3	Wobec pozostałych jednostek	137 808,80	191 888,80
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	137 808,80	191 888,80
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	450 000,00	15 050,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	450 000,00	15 050,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	20 246 384,83	19 768 730,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	15 050,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	15 050,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	633 182,99
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	633 182,99
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	633 182,99
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 697 485,61	6 937 093,61
B	Aktywa obrotowe	48 083 221,82	43 691 706,42	a)	kredyty i pożyczki	49 920,00	49 920,00
I	Zapasy	15 496 430,86	16 563 189,61	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	1 778 620,31	3 997 488,67	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	7 420 876,45	6 443 074,57	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 800 152,03	3 775 039,60
3	Produkty gotowe	6 170 444,31	5 965 326,87		– do 12 miesięcy	2 794 735,11	3 775 039,60
4	Towary	92 659,43	155 731,03		– powyżej 12 miesięcy	5 416,92	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	33 830,36	1 568,47	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 470 553,60	44 608,31
II	Należności krótkoterminowe	8 907 437,54	10 088 349,61	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	187 832,44	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 116 996,82	2 041 585,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	187 832,44	h)	z tytułu wynagrodzeń	924 378,38	911 026,33
	– do 12 miesięcy	0,00	187 832,44	i)	inne	335 484,78	114 914,17
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	13 548 899,22	12 198 453,40
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	28 434 049,71	33 122 227,96
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	156 142,05	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	156 142,05	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	28 434 049,71	33 122 227,96
	– do 12 miesięcy	156 142,05	0,00		– długoterminowe	21 594 953,98	26 905 549,66
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	6 839 095,73	6 216 678,30
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	8 751 295,49	9 900 517,17				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 825 432,96	8 222 129,24				
	– do 12 miesięcy	6 825 432,96	8 222 129,24				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	1 925 862,53	1 678 387,93				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	23 399 499,11	16 035 244,41				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 399 499,11	16 035 244,41				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 399 499,11	16 035 244,41				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 399 499,11	16 035 244,41				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	279 854,31	1 004 922,79				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	112 275 961,50	113 241 705,36				
					PASYWA razem (suma poz. A i B)	112 275 961,50	113 241 705,36

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

INSTYTUT NOWYCH
SYNTEZ CHEMICZNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01-01-2018-31-12-2018	rok poprzedni 01-01-2017-31-12-2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	57 319 973,04	56 991 014,58
	– od jednostek powiązanych	420 013,77	476 983,35
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 987 542,14	47 166 236,21
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	352 649,24	-3 243 707,16
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	117 986,87	1 228 510,52
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 478 654,79	1 560 262,02
V	Dotacje podmiotowe	10 383 140,00	10 279 712,99
B	Koszty działalności operacyjnej	52 320 733,12	49 967 961,44
I	Amortyzacja	2 933 021,24	3 290 426,25
II	Zużycie materiałów i energii	16 454 909,82	13 684 597,48
III	Usługi obce	5 471 117,02	5 235 362,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:	816 410,50	743 655,33
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	19 627 435,21	19 126 400,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 255 831,16	4 248 038,10
	– emerytalne	1 776 912,31	1 738 766,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 658 384,53	2 429 904,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 103 623,64	1 209 576,32
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	4 999 239,92	7 023 053,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 105 812,36	9 127 950,93
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 356,30	8 881,28
II	Dotacje	6 308 796,82	6 360 923,90
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 076 690,60	1 184 073,04
IV	Inne przychody operacyjne	703 968,64	1 574 072,71
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 642 663,09	12 016 087,20
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 025 311,34	3 207 891,77
III	Inne koszty operacyjne	8 617 351,75	8 808 195,43
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 462 389,19	4 134 916,87
G	Przychody finansowe	740 722,96	77 422,21
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	2 452,88	48 913,35
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	48 913,35
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	48 913,35
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	2 452,88	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 452,88	0,00
II	Odsetki, w tym:	27 022,58	27 144,86
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	711 247,50	1 364,00
H	Koszty finansowe	89 343,02	506 642,87
I	Odsetki, w tym:	59 898,49	2 341,45
	– 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	29 444,53	504 301,42
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	4 113 769,13	3 705 696,21
J	Podatek dochodowy	138 653,00	141 507,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	3 975 116,13	3 564 189,21

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01-01-2018-31-12-2018	rok poprzedni 01-01-2017-31-12-2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	50 558 194,29	50 344 005,08
	- 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	50 558 194,29	50 344 005,08
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	37 273 410,61	37 272 137,50
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 273,11
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 273,11
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- aktualnej wyceny rozchodowanych środków trwałych	0,00	1 273,11
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	37 273 410,61	37 273 410,61
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	707 434,94	708 708,05
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	-1 273,11
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 273,11
	- zbycia środków trwałych	0,00	1 273,11
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	707 434,94	707 434,94

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	9 013 159,53	7 554 967,87
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	464 189,21	1 458 191,66
	a) zwiększenie (z tytułu)	464 189,21	1 458 191,66
	- odpis z zysku	464 189,21	1 458 191,66
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 477 348,74	9 013 159,53
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 564 189,21	4 808 191,66
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 564 189,21	4 808 191,66
	- 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	3 564 189,21	4 808 191,66
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 564 189,21	4 808 191,66
	- odpis na kapitał rezerwowy	464 189,21	1 458 191,66
	- odpis na inne fundusze	2 900 000,00	3 100 000,00
	- odpis na ZFŚS	200 000,00	250 000,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	3 975 116,13	3 564 189,21
	a) zysk netto	3 975 116,13	3 564 189,21
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	51 433 310,42	50 558 194,29
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	48 433 310,42	47 458 194,29

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę – druk dostępny poniżej.

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

jednostka obliczeniowa:

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	4 113 769,13									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	872 543,59									
dochody wolne od podatku	10 383 140,00			17	1	4	-			
dotacje do wysokości amortyzacji	-5 662 999,75			17	1	21	-			
działalność rolnicza	-3 847 596,66			17	1	4	-			
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-5 065 293,76									
różnice kursowe-wycena bilansowa	-149 346,52			15	a	4	-			
rozwiązane rezerwy	-4 909 823,99			12	1	4	d			
rozwiązane odpisy aktualizujące	-6 123,25			12	1	-	-			
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	2 092 737,63									
otrzymane dotacje, nie wykorzystane w roku bieżącym	2 092 737,63			12	1	1	-			
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 921 385,25									
PFRON	387 802,00			16	1	36	-			
koszty działalności rolniczej	4 093 709,00			2	1	1	-			
amortyzacja i ubezpieczenie sam. osob. pow. 20000euro	11 820,73			-	-	-	-			
koszty nie związane z działalnością statutową	130 130,70			16	1	28	-			
amortyzacja ST	5 662 999,75			16	1	48	-			
różnice kursowe wycena bilansowa	-365 076,93			16	1	-	-			
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	7 013 955,52									
utworzone rezerwy	2 837 224,82			16	1	26	a			
odpisy aktualizujące	3 625 311,34			16	1	26	a			
ZUS i nie wypłacone wynagrodzenia	522 221,01			16	1	57	a			
różnice kursowe wycena bilansowa	29 198,35			16	1	-	-			
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-509 651,16									
ZUS i wynagrodzenia nie wypłacone w 2017 roku	-509 651,16			16	1	57	a			
Pozostałe ^{*)}										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-17 709 692,76									
dochody wolne od podatku	-5 433 815,13			17	1	4	-			
dochody wolne od podatku	-780 247,00			17	1	4	-			
dochody wolne od podatku	-1 312 490,63			17	1	4	-			
dochody wolne	-10 383 140,00			17	1	4	-			
dochody statystyczne	-200 000,00			17	1	4	-			
Pozostałe ^{*)}										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	729 753,00									
K. Podatek dochodowy	138 653,00									

^{*)} W wierszu można wykaazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01-01-2018-31-12-2018	rok poprzedni 01-01-2017-31-12-2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	12 323 725,65	5 031 683,16
I.	Zysk (strata) netto	3 975 116,13	3 564 189,21
II.	Korekty razem	8 348 609,52	1 467 493,95
1.	Amortyzacja	8 601 286,49	9 517 383,11
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	31 959,45	-18 293,93
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-16 356,30	-8 881,28
5.	Zmiana stanu rezerw	2 423 743,43	-759 252,80
6.	Zmiana stanu zapasów	1 066 758,75	2 693 594,51
7.	Zmiana stanu należności	1 180 912,07	-297 713,84
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 046 163,18	-3 058 857,59
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 963 109,77	-6 490 210,56
10.	Inne korekty	69 578,58	-110 273,67
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	12 323 725,65	5 031 683,16
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-3 199 022,04	-463 536,26
I.	Wpływy	47 056,69	32 054,54
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 407,80	8 881,28
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	28 648,89	23 173,26
	a) w jednostkach powiązanych	2 452,88	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	26 196,01	23 173,26
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	26 196,01	23 173,26
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	3 246 078,73	495 590,80
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 246 078,73	495 590,80
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)	-3 199 022,04	-463 536,26
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 760 448,91	-54 799,33
I.	Wpływy	0,00	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	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 760 448,91	54 799,33
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	1 645 760,57	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	54 080,00	49 920,00
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	60 608,34	4 879,33
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 760 448,91	-54 799,33
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	7 364 254,70	4 513 347,57
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 364 254,70	4 513 347,57
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	16 035 244,41	11 521 896,84
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	23 399 499,11	16 035 244,41
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	196 099,27	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2018

INSTYTUT NOWYCH SYNTEZ CHEMICZNYCH W PUŁAWACH

ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Puławy 22 marca 2019 rok

22 marca 2019 rok

Sporządził:

mgr Elżbieta Popławska

Główny Księgowy

Zatwierdził:

prof. dr hab. inż. Janusz Igras

Dyrektor

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018

1. Dane porządkowe

Nazwa i siedziba jednostki:

**INSTYTUT NOWYCH SYNTEZ CHEMICZNYCH, 24-110 PUŁAWY, Aleja
Tysiąclecia Państwa Polskiego 13A, NIP 716-000-20-98, Regon 000041619**

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem podstawowej działalności Instytutu w roku obrotowym, według PKD 72.19.Z było: prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych, przystosowanie wyników prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych do zastosowania w praktyce oraz upowszechnianie wyników tych badań i prac w dziedzinie: nauk technicznych, międzydyscyplinarnych nauk z przewagą nauk przyrodniczych i technicznych, nauk rolniczych i nauk medycznych.

W dziedzinie biotechnologii PKD 72.11.Z - w zakresie techniki i metody procesów biotechnologicznych.

Do zakresu działań Instytutu należy również: prowadzenie działalności w zakresie inżynierii i związanego z nią doradztwa technicznego, PKD 71.12 Z, w tym projektowanie nowych i udoskonalonych procesów i systemów, konstrukcja aparatów i urządzeń.

3. Sąd prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie, z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Nr KRS 0000113728.

4. Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego i dłużej. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez jednostkę.

Sprawozdanie finansowe Instytutu zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, z późniejszymi zmianami (tekst jednolity Dz. U. z 2018, poz. 395 z późn. zm.). Niniejsze sprawozdanie zawiera dane

finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017.

Instytut dla celów zatwierdzenia sprawozdania sporządza sprawozdanie łączne, obejmujące sprawozdania jednostkowe Instytutu Nowych Syntez Chemicznych w Puławach oraz Oddziału Chemii Nieorganicznej w Gliwicach. Sprawozdania jednostkowe nie podlegają zatwierdzeniu przez organ nadzorujący. Przygotowane są dla celów sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego, zgodnie z art. 51 Ustawy o Rachunkowości.

5. Przyjęte do stosowania zasady i metody rachunkowości

Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z późniejszymi zmianami (tekst jednolity Dz. U. z 2018, poz. 395 z późn. zm.).

Rachunek zysków i strat Instytut sporządził w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Instytut sporządził rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

Instytut Nowych Syntez Chemicznych, zgodnie z Ustawą z dnia 30-kwietnia-2010 o Instytutach Badawczych (Dz.U.2017 poz. 1158 z późn. zm.) prowadzi wydzieloną pod względem finansowym i rachunkowym inną działalność określoną w art. 2 ust. 4 Ustawy.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Instytutu korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Koszty zakończonych prac rozwojowych 5 lat

Wartość firmy 6 lat

Patenty, licencje, znaki firmowe	4 lata
----------------------------------	--------

Oprogramowanie komputerowe	5 lat
----------------------------	-------

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał podstawowy. Ostatnie przeszacowanie miało miejsce w dniu 1 stycznia 1995 roku. W okresie ostatnich 12 miesięcy w Instytucie nie miało miejsca żadne przeszacowanie.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

- Prawo użytkowania wieczystego gruntu 50 lat
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 40 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny zgodnie z KŚT
- Środki transportu 5 lat
- Inne środki trwałe 5 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, do 10.000 PLN są odnoszone jednorazowo w koszty pod warunkiem, że nie zniekształca to wyniku finansowego za dany rok obrotowy.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji,

czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na każdy dzień bilansowy Instytut ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości środków trwałych. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu, czy nastąpiła utrata wartości, Instytut dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego środka trwałego lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego dany składnik środków trwałych należy.

Środki trwale w budowie

Środki trwale w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwale w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Instytut nie użytkuje na własne potrzeby, ale które posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przychodów z wynajmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny nabycia.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczoną zapłaty.

Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty,
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat,
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Instytut ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Instytut ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę

możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,

- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowych, z uwzględnieniem art 34 pkt 1 UoR. W przypadku, gdy ceny nabycia albo zakupu, albo koszty wytworzenia jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na rodzaj i przeznaczenie, są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się według metody FIFO.

Koszty wytworzenia *produktów gotowych i produktów w toku* produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonane w związku z utratą ich wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

na 31 grudnia 2018 roku

- USD – 3,7597 PLN

- EUR – 4,3000 PLN

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Instytut dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Fundusz statutowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w Ustawie o instytutach badawczych.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Instytucie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wpływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Instytut prowadzi program wypłaty nagród jubileuszowych. Wypłaty z tytułu powyższego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą własną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych.

Instytut prowadzi program wypłaty odpraw emerytalnych. Wypłaty z tytułu powyższego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą własną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych.

Zobowiązania

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty tj. z ewentualnym naliczeniem odsetek. Zobowiązania w walutach obcych wycenia według średniego kursu NBP na dzień bilansowy.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Instytut uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników Spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą

pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Instytut tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w minimalnej wymaganej kwocie. Przychodami funduszu są ponadto odpisy z zysku. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o niepodlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

Certyfikaty posiadane przez Instytut Nowych Syntez Chemicznych

INS posiada certyfikaty:

1. Certyfikat ISO 9001:2015, zakres rejestracji „Produkcja i sprzedaż katalizatorów, nośników, sorbentów i kul ceramicznych.” wydany przez SGS United Kingdom Ltd System & Services Certification,
2. Certyfikat HACCP Codex Alimentarius Hazard Analysis and Critical Control Point (HACCP) System and Guidelines for its application Annex to CAC/RCP-1-1969, Rev. 4(2003) zakres rejestracji: „Produkcja ekstraktów roślinnych otrzymywanych przy użyciu ditlenku węgla w warunkach nadkrytycznych.” wydany przez SGS Polska Sp. z o.o.,
3. Certyfikat Nr CSJ/503/2018 w zakresie wdrożenia oraz stosowania systemu zarządzania jakością zgodny z normą PN-EN ISO 9001:2015, zakres certyfikacji. Produkcja i sprzedaż oraz remonty urządzeń ciśnieniowych, zbiorników ciśnieniowych i bezciśnieniowych, rurociągów i konstrukcji stalowych.”, wydany przez Urząd Dozoru Technicznego UDT-CERT,
4. Certyfikat ISO 17025 – certyfikat akredytacji Laboratorium Badawczego, przyznany przez Polskie centrum Akredytacji, zgodny z normą ISO 17025:2005.

Certyfikaty posiadane przez Oddział ICHN w Gliwicach:

1. Certyfikat wydany przez SGS United Kingdom Ltd, ważny do 12.02.2021,
2. System Zarządzania Jakością zgodnie z normą PN EN ISO 9001:2015,
3. Certyfikat nr GIF-IW-400/0466_01_01/04/103/16 wydany przez Głównego Inspektora Farmaceutycznego dn. 20.04.2016r., ważny do 17.02.2019r.,
4. Dobra Praktyka Wytwarzania (GMP) zgodnie z Dyrektywą 2003/94/EC, Dyrektywą 91/412/EEC oraz Art.47 Dyrektywy 2001/83/EC,

5. Certyfikat nr IWZJ.405.1.2018.ER.1 WTC/0466_01_01/1 wydany przez Głównego Inspektora Farmaceutycznego dn. 09.01.2018 r., ważny do 12.10.2020r.,
6. Dobra Praktyka Wytwarzania (GMP) zgodnie z Dyrektywą 2003/94/EC, Dyrektywą 91/412/EEC oraz Art.47 Dyrektywy 2001/83/EC.

Instytut Nowych Syntez Chemicznych posiada uprawnienia w zakresie:

- przeprowadzania badań nawozów i środków wspomagających uprawę roślin;
- badań fizycznych, fizykochemicznych i chemicznych nawozów;
- badań fizycznych, fizykochemicznych i chemicznych środków wspomagających uprawę roślin;
- wydawania opinii o nawozach i środkach wspomagających uprawę roślin;
- spełniania przez nawóz mineralny lub mineralny środek wspomagający uprawę roślin wymagań jakościowych oraz wymagań dotyczących dopuszczalnych wartości zanieczyszczeń;

Podstawa prawna: Rozporządzenie MRiRW z dnia 21 grudnia 2009 r. (Dz. U. Nr 224, poz. 1804 z późn. zm.).

Instytut nie posiada uprawnień do prowadzenia studiów doktoranckich i prowadzenia szkoleń.

Działalność wydzielona INS

1. Ekstrakty roślinne

Instytut Nowych Syntez Chemicznych zgodnie z Ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Instytutach Badawczych (Dz.U. z 2017 r. poz. 1158) prowadzi wydzieloną pod względem finansowym i rachunkowym inną działalność określoną w art. 2 ust. 4 ustawy. Działalność ta prowadzona jest na wyodrębnionych kontach księgowych, zarówno pod względem przychodów jak i kosztów.

Główną pozycję stanowi produkcja i sprzedaż ekstraktów i granulatów chmielowych oraz ekstrakcja produktów roślinnych. W roku 2018 realizowane były kontrakty na dostawy produktów chmielowych. Systematycznie zwiększano przychody i poprawiano wynik na tej działalności, rozszerzono zakres surowców, które podlegają ekstrakcji oraz poszerzono krąg odbiorców wyrobów, zwłaszcza innych niż odbiorcy wyrobów chmielowych.

Technologia ekstrakcji nadkrytycznej jest technologią nowatorską, po raz pierwszy zastosowaną w świecie. INS stara się zbudować rynek na ekstrakty roślinne. Takie

działania to najkrótsza droga do wdrożeń. W roku 2018 odnotowano zysk na tej działalności. INS podtrzymuje, że działalność ta w przyszłości będzie jednym z fundamentów działalności całego Instytutu.

2. Katalizatory

W zakresie tej działalności podjęto modernizację elementu najbardziej energochłonnego, tj. pieca tunelowego do wypalania nośników, co w istotny sposób obniży koszty produkcji. Dodatkowo zintensyfikowano działania marketingowe, które powinny pozwolić na uzyskanie wyższych marż na sprzedaży. Dokonano analizy kosztów osobowych jak i TKW i poczyniono starania w zakresie obniżenia pewnych kosztów produkcji. Należy pamiętać, że rynek katalizatorów jest rynkiem zmiennym, gdzie rotacja sprzedaży w cyklach nie zamyka się w jednym roku. Katalizatory w 2018 roku odnotowały zysk na działalności.

3. Gospodarstwo doświadczalne Goczalków

Za 2018 rok GDG odnotowało stratę na działalności, która wynika z ujemnego wyniku na hodowli krów i sprzedaży mleka. W związku z tym Dyrektor INS wystąpił do Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii o zgodę na sprzedaż stada. Decyzja do końca roku nie wpłynęła. Sprzedaż stada pozwoli w przyszłości osiągnąć pozytywny wynik w Gospodarstwie.

Łącznie na działalności wydzielonej odnotowano w 2018 roku zysk.

Informacja o inwentaryzacji przeprowadzonej za 2018 r.

Instytut Nowych Syntez Chemicznych w Puławach na podstawie Zarządzenia Dyrektora nr 292018 z dnia 15 listopada 2018 roku przeprowadził inwentaryzację niżej wymienionych składników aktywów:

- aktywów pieniężnych w kasach, na rachunkach bankowych, wg stanu na dzień 31.12.2018 roku,
- środków trwałych w budowie, wg stanu na dzień 31-12.2018 roku,
- prac badawczych nie zakończonych, wg stanu na dzień 31.12.2018 roku,
- półprodukty i produkty w toku, na dzień 31.12.2018 roku,
- produkty gotowe, wg stanu na dzień 31.12.2018 roku,
- inwentarz żywy, wg stanu na dzień 31.12.2018 roku,
- należności i zobowiązania, wg stanu na dzień 30.11.2018 roku,

- materiały i towary według stanu na dzień 30.11.2018 roku w Centrali, w Gospodarstwie Doświadczalnym Goczaków według stanu na dzień 31.12.2018 roku,
- wartości niematerialne i prawne wg stanu na dzień 31.12.2018 roku.

W Oddziale w Gliwicach inwentaryzację przeprowadzono według następujących metod:

1. metodą spisu z natury – środki pieniężne w kasie, wyroby, półfabrykaty, środki trwałe w budowie, inwentarz żywy, materiały, towary, wartości niematerialne i prawne,
2. metodą potwierdzenia sald – należności oraz salda rachunków bankowych i kas dewizowych,
3. metodą weryfikacji – prace badawcze nie zakończone,
4. Stan i wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów wykazanych w rocznym bilansie zostały potwierdzone drogą inwentaryzacji,
5. Termin i częstotliwość inwentaryzacji w Oddziale określa instrukcja inwentaryzacyjna. Do przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej powołana została Zakładowa Komisja Inwentaryzacyjna, która czuwa nad prawidłowym przebiegiem spisu dokonując wrywkowej kontroli w czasie trwania inwentaryzacji,
6. W 2018 roku przeprowadzona została inwentaryzacja niepełna. Zakładowa Komisja Inwentaryzacyjna na podstawie Planu Inwentaryzacji na rok 2018 powołała zespoły spisowe, które w wyznaczonych terminach przystąpiły do spisu z natury niżej wymienionych składników majątku.

Wg stanu na dzień 30.11.2018r. spisano:

1. Magazyn wyrobów gotowych i półproduktów,
2. Wyroby z platyny u użytkowników,
3. Opakowania obce.

Wg stanu na dzień 31.12.2018r. spisano:

Środki pieniężne w kasie.

Nad prawidłowym przebiegiem spisu czuwała powołana Komisja Inwentaryzacyjna, która dokonywała wrywkowej kontroli w czasie trwania inwentaryzacji.

Według stanu na 30.11.2018r. spisano z natury wyroby z platyny u użytkowników. Wyroby te ujęte są w ewidencji pozabilansowej.

Stwierdzone niedobory (*ubytek masy*) powstały w wyniku użytkowania naczyń platynowych przy stapianiu próbek. Wymienione naczynia były używane zgodnie z zasadami użytkowania naczyń platynowych (*instrukcja BHP obowiązująca w Laboratorium IB/LA/03*), jednak częste stapianie różnego rodzaju próbek w wysokich temperaturach i rozpuszczenie stopów w stężonych kwasach powoduje nieuniknione straty. Należy podkreślić, że naruszona trwale (podczas wcześniejszego użytkowania) siatka krystalograficzna spowodowała kolejne, większe ubytki w masie naczyń platynowych. Zgodnie z zaleceniami Komisji Inwentaryzacyjnej dokonano wyksięgowania niedoborów z ewidencji ilościowej.

Na dzień 31.12.2018r. zinwentaryzowano środki pieniężne w kasie Oddziału. Stan gotówki w kasie jest zgodny ze stanem wynikającym z raportu kasowego.

Na pozostałych polach spisowych różnic nie stwierdzono.

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na bieżącym rachunku bankowym i rachunkach pomocniczych został potwierdzony przez bank obsługujący Oddział.

Według stanu na dzień 30.11.2018r. wysłano salda rozrachunków do uzgodnienia przez kontrahentów:

1. Należności z tytułu dostaw i usług, z 8 wysłanych do potwierdzenia sald, potwierdzono 7,
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, do potwierdzenia wysłano 22 salda, potwierdzono 14.

Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług wykazane na 31.12.2018r. do dnia sporządzenia sprawozdania zostały w 100% zapłacone. Do dnia sporządzenia sprawozdania zostało uregulowanych 100% należności z tytułu dostaw i usług wykazanych w sprawozdaniu za dz. 31.12.2018r.

Pozostałe aktywa i pasywa zinwentaryzowano metodą weryfikacji.

Według stanu na dzień 31.12.2018r. porównano dane ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i dokonano weryfikacji:

1. Wartości niematerialne i prawne,
2. Prawo wieczystego użytkowania,
3. Środki trwałe w budowie,
4. Prace naukowo – badawcze i usługi w toku,
5. Inne należności krótkoterminowe:
 - z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS,
 - pozostałe rozrachunki z pracownikami,

6. Krótkoterminowe aktywa finansowe,
 - środki pieniężne na rachunkach (*potwierdzone przez bank*),
7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe,
8. Kapitał (*fundusz*) statutowy,
9. Kapitał (*fundusz*) rezerwowy,
10. Kapitał (*fundusz*) z aktualizacji wyceny,
11. Rezerwy na świadczenia (*odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i odprawy pośmiertne*),
12. Zobowiązania długoterminowe,
13. Zobowiązania z tytułu podatków ubezpieczeń i innych świadczeń,
14. Inne zobowiązania krótkoterminowe,
15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów,
16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku,
17. Zobowiązania warunkowe.

Uzyskane dane zestawiono w „Protokole z inwentaryzacji przeprowadzonej drogą weryfikacji sald”. W wyniku weryfikacji różnic nie stwierdzono. Protokół załączono do sprawozdania ZKI z inwentaryzacji za 2018 rok.

Zgodnie z zaleceniami Zakładowej Komisji Inwentaryzacyjnej dokonano wyksięgowania niedoborów z ewidencji ilościowej. Po zakończeniu prac ZKI opracowała w dniu 15.01.2019 r. sprawozdanie z przeprowadzonej za 2018 rok inwentaryzacji, które zostało zatwierdzone przez Dyrektora Oddziału.

Różnice inwentaryzacyjne zostały ustalone i rozliczone w księgach badanego okresu. Informacja o sposobie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych zawarta jest w notcie nr 42 sprawozdania finansowego.

Wzajemne rozliczenia między oddziałami samobilansującymi i spółkami powiązanymi.

Wzajemne rozliczenia z jednostkami powiązanymi przedstawia nota nr 38 sprawozdania finansowego. Zawarte są w niej rozliczenia z oddziałem samobilansującym się i spółkami powiązanymi. W bilansie INS wykazano, jako jednostkę powiązaną - oddział samobilansujący się Instytut Chemii Nieorganicznej w Gliwicach. Dodatkowo w bilansie za 2018 rok Spółka INSOL SP. z o.o. została

przekwalifikowana (udziały) z jednostek powiązanych do jednostek o zaangażowaniu w kapitale (udział w kapitale 40%).

Reszta Spółek powiązanych kapitałowo, z racji posiadania udziału w kapitale mniejszego niż 20%, została wykazana, jako jednostki pozostałe, w których posiada zaangażowanie w kapitale.

Prace wykonane na rzecz Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii, dawniej Ministerstwa Rozwoju

W 2018 r. opracowano 4 opinie na potrzeby MPiT:

- 2 opinie dotyczyły zasad odzysku składników pokarmowych z takich produktów jak: strącane fosforany, materiały na bazie popiołów, materiały uzyskane na drodze pirolizy. Obie dotyczyły drugiego raportu oraz wstępnej wersji końcowego raportu opracowanych przez Joint Research Centre – European Commission.
- Opinia odnosząca się do zmian wprowadzonych do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie wprowadzania do obrotu i stosowania prekursorów materiałów wybuchowych.
- Opinia dotyczyła treści komunikatu Komisji Europejskiej w sprawie wdrażania pakietu dotyczącego gospodarki o obiegu zamkniętym.

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego

Zmiany majątkowe przedstawia nota nr 1 i 2 Sprawozdania. Ponadto informujemy, że:

- w roku 2018 nie otrzymaliśmy w użytkowanie obcych środków trwałych, INS wynajmował powierzchnie swoich budynków i budowli na działalność gospodarczą. Wszystkie umowy najmu zawarte były na zasadach rynkowych. Przychody z tytułu najmu i dzierżawy wyniosły w 2018 roku 335.489,22 PLN i są zaprezentowane w nodzie nr 20 Sprawozdania finansowego,
- w 2018 dokonywano sprzedaży środków trwałych. Szczegółowe informacje dotyczące w/w środków trwałych zaprezentowano w nodzie nr 4. Sprzedaży podlegały środki trwałe o wartości ewidencyjnej brutto 136.240,71 PLN. Ponadto sprzedawano złom likwidowanych środków trwałych. Zysk na sprzedaży wyniósł 16.356,30 PLN i został wykazany w Rachunku Zysków i Strat, w pozostałych przychodach operacyjnych,

Informujemy, że nazwy i rodzaj środków trwałych nabytych (wg KŚT) wraz ze źródłem finansowania zawiera nota nr 5. Z noty tej wynika, że:

- nabyto wartości niematerialne i prawne w kwocie 9.835,17 PLN finansowane ze środków własnych,
- zwiększono wartość budynków i budowli z grupy I – II, w kwocie 509.520,21 PLN, finansowane ze środków własnych w kwocie 184.659,81 PLN oraz ze środków EFRR w kwocie 324.860,40 PLN,
- nabyto urządzenia techniczne i maszyny z grupy IV – VI, w kwocie 1.311.846,14 PLN finansowane ze środków własnych w kwocie 477.073,81 PLN oraz z EFRR w kwocie 834.772,33 PLN,
- nabyto wyposażenie z grupy VIII w kwocie 486.877,21 PLN finansowane ze środków własnych w wartości 143.476,78 oraz ze środków EFRR w kwocie 343.401,43 PLN.

Dodatkowo informujemy, że dokonano likwidacji środków trwałych z grup 4, 5, 6, 8 o łącznej wartości ewidencyjnej brutto 870.591,05 PLN i umorzeniu 868.539,55 PLN. Szczegółowe informacje znajdują się w nocie 4 Sprawozdania.

INS oświadcza, że składniki majątkowe oddawane są do użytkowania na warunkach rynkowych. Wartość rynkowa dokonanych w 2018 r. poszczególnych czynności prawnych w zakresie oddania składników aktywów trwałych do odpłatnego korzystania innemu podmiotowi na okres dłuższy niż 180 dni w roku kalendarzowym, nie przekroczyły kwoty 200 tys. PLN obliczonej zgodnie z art. 38 pkt 1 Ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym z dnia 16-grudnia-2016 (Dz. U. 2016 poz. 2259).

INS oświadcza, że nie rozporządzał składnikami mienia trwałego, powyżej kwoty 200 tys. PLN, z wyłączeniem czynności w zakresie komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych, w rozumieniu art. 38 pkt 1 Ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym z dnia 16-grudnia-2016 (Dz. U. 2016 poz. 2259).

INS oświadcza, że spółki w których INS ma udziały nie osiągają przychodów z wdrożeń prac badawczo-rozwojowych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania za 2018 r.

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

Po dniu bilansowym nie zaszły żadne istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na dane wykazane w bilansie za rok 2018.

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

Po dniu bilansowym nie zaszły żadne istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na dane wykazane w bilansie za rok 2018.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.

W ciągu roku 2018 nie wprowadzono żadnych istotnych zmian w sporządzaniu sprawozdania finansowego, ani nie dokonywano żadnych zmian w metodach księgowości.

Instytut wydziela pod względem finansowym i rachunkowym działalność określona w art. 2 ust. 4 Ustawy o instytutach badawczych.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający z danymi sprawozdania za rok obrotowy.

Nie dotyczy, dane są porównywalne.

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

Nie dotyczy. W roku 2018 nie wystąpiły połączenia z innymi jednostkami.

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

Nie dotyczy. Nie występuje zagrożenie kontynuacji działalności, ani zaniechanie.

7. W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie wystąpiły inne istotne zdarzenia.

8. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące sporządzonego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku obejmującego okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku zaprezentowano w dołączonych notach.

9. W wyniku stwierdzenia omyłek pisarskich (- Nota 9. Wiekowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług, w tym inwestycyjne – przesunięcie błędnie postawionego przecinka, w kwocie zobowiązań terminowych, - w zestawieniu zmian w kapitale własnym w kwocie w punkcie III kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku pomniejszono pozycję o proponowany w podziale zysku odpis na fundusz rozwoju w kwocie 1 300 000 zł) Instytut ponownie sporządził plik .xml z datą 01.07.2019, który został w tej dacie podpisany.

Nie wystąpiły zmiany w pozostałych częściach sprawozdania. Sprawozdanie z 29.03.2019 jest sprawozdaniem, do którego Biegły Rewident wydał opinię. Stwierdzone omyłki pisarskie nie wpływają na reprezentowane dane i rzetelność sprawozdania.

Wykaz not

- Nota 1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.-31.12.2018
- Nota 2. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie 01.01.-31.12.2018
- Nota 3. Zmiany w inwestycjach długoterminowych w okresie 01.01.-31.12.2018
- Nota 4. Likwidacje środków trwałych i sprzedaż ST
- Nota 5. Nakłady na środki trwałe w budowie i ich finansowanie
- Nota 6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
- Nota 7. Zapasy
- Nota 8. Wiekowanie należności z tytułu robót dostaw i usług
- Nota 9. Wiekowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług, w tym inwestycyjne
- Nota 10. Zobowiązania inwestycyjne
- Nota 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
- Nota 12. Zmiana stanu rezerw
- Nota 13. Odpisy aktualizujące wartość należności
- Nota 14. Odpisy aktualizujące wartość odsetek
- Nota 15. Zobowiązania z tytułu kredytów, o przewidywanym umową okresie spłaty
- Nota 16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
- Nota 17. Zobowiązania warunkowe
- Nota 18. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
- Nota 19. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i usług B+R
- Nota 20. Analityczna struktura przychodów jednostki badawczo-rozwojowej za okres: 2017-2018
- Nota 21. Przychody na jednego zatrudnionego
- Nota 22. Sprzedaż prac naukowo-badawczych wg. PKWiU za 2018 rok
- Nota 23. Koszty pokryte z dotacji
- Nota 24. Dane o kosztach rodzajowych
- Nota 25. Zmiana stanu produktów 2018
- Nota 26. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
- Nota 27. Przychody finansowe
- Nota 28. Koszty finansowe
- Nota 29. Pozostałe przychody operacyjne
- Nota 30. Pozostałe koszty operacyjne
- Nota 31. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- Nota 32. Kursy przyjęte do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych oraz wskaźniki przyjęte do wyliczenia rezerw pracowniczych
- Nota 33. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
- Nota 34. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych
- Nota 35. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
- Nota 36. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone i należne członkom zarządu i organów nadzorczych
- Nota 37. Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych
- Nota 38. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi
- Nota 39. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy
- Nota 40. Rozliczenie ZFŚŚ
- Nota 41. Wykorzystanie funduszy
- Nota 42. Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych
- Nota 43. Przychody i koszty według rodzajów działalności
- Nota 44. Nakłady na ochronę środowiska
- Nota 45. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Nota 1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.-31.12.2018

	<i>Koszty prac rozwojowych, w tym patenty</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Oprogramowanie komputerów</i>	<i>Inne wartości niematerialne i prawne, w tym licencje</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>
Wartość brutto na początek okresu	2 719 390,18		872 806,66	1 003 059,91		4 595 256,75
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	16 833,87	0,00		16 833,87
– nabycie			5 819,40			5 819,40
– przemieszczenie wewnętrzne			11 014,47			11 014,47
– inne/aparatura						0,00
Zmniejszenia (-)	(345 515,51)	0,00	(226 639,71)	(274 462,57)	0,00	(846 617,79)
– likwidacja	(345 515,51)		(226 639,71)	(274 462,57)		(846 617,79)
– aktualizacja wartości						0,00
– sprzedaż						0,00
– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
– inne						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	2 373 874,67	0,00	663 000,82	728 597,34	0,00	3 765 472,83
Umorzenia na początek okresu	2 696 110,18		870 429,54	556 896,78		4 123 436,50
amortyzacja bieżąca - zwiększenia	7 760,00		18 581,52	191 566,94		217 908,46
amortyzacja aparatury - zwiększenia						0,00
zmniejszenia umorzenia z tytułu:(-)	(345 515,51)	-	(226 639,71)	(274 462,57)	-	(846 617,79)
– likwidacja	(345 515,51)		(226 639,71)	(274 462,57)		(846 617,79)
– sprzedaż						0,00
– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
– inne						0,00
Umorzenie na koniec okresu	2 358 354,67	0,00	662 371,35	474 001,15	0,00	3 494 727,17
Wartość księgowa netto na początek okresu	23 280,00	0,00	2 377,12	446 163,13	0,00	471 820,25
Odpis aktualizujący na początek okresu						0,00
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	23 280,00	0,00	2 377,12	446 163,13	0,00	471 820,25
Wartość księgowa netto na koniec okresu	15 520,00	0,00	629,47	254 596,19	0,00	270 745,66
Odpis aktualizujący na koniec okresu						0,00
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	15 520,00	0,00	629,47	254 596,19	0,00	270 745,66

Nota 2. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie 01.01.-31.12.2018

	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym inwentarz żywy	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem	lokale i obiekty przesunięte do nieruchomości-wynajmowane
Wartość brutto na początek okresu	3 016 593,02	44 049 473,78	91 051 193,09	3 157 679,22	34 879 788,73	382 800,00	176 154 727,84	146 892,51	-	176 301 620,35	416 444,68
Zwiększenia, w tym:	-	561 428,99	93 820,59	-	809 349,73	108 700,00	1 464 599,31	2 312 259,33	928 000,00	4 704 858,64	12 397,04
- przemieszczenie wewnętrzne		561 428,99	72 080,46		695 750,33		1 329 259,78			1 329 259,78	
- aparatura badawcza-nabycia							-			-	
- przekwalifikowania					108 700,00	108 700,00	108 700,00			108 700,00	
- modernizacja przemieszczenie wewnętrzne plus przemieszczenia nieruchomości			19 202,39				19 202,39			19 202,39	12 397,04
- nabycia			2 537,74		4 899,40		7 437,14	2 312 259,33	928 000,00	3 247 696,47	
Zmniejszenia, w tym:(-)	(210,80)	(12 186,24)	(727 552,62)	-	(387 979,14)	(108 700,00)	(1 127 928,80)	(1 146 142,56)	-	(2 274 071,36)	-
- likwidacja			(591 311,91)		(279 279,14)		(870 591,05)			(870 591,05)	
- aktualizacja wartości			-				-			-	
- sprzedaż ubój bydło							-			-	
- sprzedaż			(136 240,71)		(108 700,00)	(108 700,00)	(244 940,71)			(244 940,71)	
- przemieszczenie wewnętrzne-inwestycje	(210,80)	(12 186,24)					(12 397,04)	(1 146 142,56)		(1 158 539,60)	
- przemieszczenie wewnętrzne/nieruchomości							-			-	
- inne							-			-	
Wartość brutto na koniec okresu	3 016 382,22	44 598 716,53	90 417 461,06	3 157 679,22	35 301 159,32	382 800,00	176 491 398,35	1 313 009,28	928 000,00	178 732 407,63	428 841,72
Umorzenie na początek okresu	219 254,70	13 820 353,53	61 143 042,81	2 608 186,71	30 129 216,79		107 920 054,54			107 920 054,54	184 881,80
Umorzenia bieżące - zwiększenia	13 302,09	854 938,07	5 502 568,48	218 767,65	2 005 409,99		8 594 986,28			8 594 986,28	9 162,97
Umorzenia aparatury							-			-	
Zmniejszenia, w tym:(-)	(177,71)	(7 273,86)	(725 501,12)	-	(279 279,14)	-	(1 012 231,83)	-	-	(1 012 231,83)	7 451,57
- likwidacja			(589 260,41)		(279 279,14)		(868 539,55)			(868 539,55)	
- sprzedaż			(136 240,71)				(136 240,71)			(136 240,71)	
- przemieszczenie wewnętrzne/nieruchomości	(177,71)	(7 273,86)					(7 451,57)			(7 451,57)	7 451,57
- inne							-			-	

Umorzenie na koniec okresu	232 379,08	14 668 017,74	65 920 110,17	2 826 954,36	31 855 347,64	-	115 502 808,99	-	-	115 502 808,99	201 496,34
Wartość księgowa netto na początek okresu	2 797 338,32	30 229 120,25	29 908 150,28	549 492,51	4 750 571,94	382 800,00	68 234 673,30	146 892,51	-	68 381 565,81	231 562,88
Odpis aktualizujący na początek okresu							-			-	
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	2 797 338,32	30 229 120,25	29 908 150,28	549 492,51	4 750 571,94	382 800,00	68 234 673,30	146 892,51	-	68 381 565,81	231 562,88
Wartość księgowa netto na koniec okresu	2 784 003,14	29 930 698,79	24 497 350,89	330 724,86	3 445 811,68	382 800,00	60 988 589,36	1 313 009,28	928 000,00	63 229 598,64	227 345,38
Odpis aktualizujący na koniec okresu							-	-		-	
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	2 784 003,14	29 930 698,79	24 497 350,89	330 724,86	3 445 811,68	382 800,00	60 988 589,36	1 313 009,28	928 000,00	63 229 598,64	227 345,38
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	7,70	32,89	72,91	89,53	90,24	-	65,44	-		64,62	46,99

Nota 3. Zmiany w inwestycjach długoterminowych w okresie 01.01.-31.12.2018

	1. Nieruchomości (wartość bilansowa)	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe					4. Inne inwestycje długoterminowe	Inwestycje długoterminowe razem
			Razem						
				Razem	– udziały lub akcje	– inne papiery wartościowe	– udzielone pożyczki		
Stan na początek okresu wg ceny nabycia	374 211,11		466 050,00	466 050,00	466 050,00				840 261,11
Odpisy aktualizujące wartość na początek okresu	(142 648,23)		(1 000,00)	(1 000,00)	(1 000,00)				(143 648,23)
Stan na początek okresu - wartość bilansowa	231 562,88	-	465 050,00	465 050,00	465 050,00	-	-	-	696 612,88
Zwiększenia w tym:	12 397,04		-	-	-	-	-	-	12 397,04
– nabycie			-	-	-				-
– korekty aktualizujące wartość - likwidacja			-	-	-				-
– przemieszczenie wewnętrzne	12 397,04		-	-	-				12 397,04
Zmniejszenia(-)	(16 614,54)	-	-	-	-	-	-	-	(16 614,54)
– sprzedaż			-	-	-				-
– korekty aktualizujące wartość - likwidacja			-	-	-				-
– korekty aktualizujące wartość-umorzenie bieżące	(9 162,97)		-	-	-				(9 162,97)
– przemieszczenie wewnętrzne korygujące cenę nabycia brutto	(7 451,57)								(7 451,57)
Stan na koniec okresu wg ceny nabycia	379 156,58	-	466 050,00	466 050,00	466 050,00	-	-	-	845 206,58
Odpisy aktualizujące wartość na koniec okresu	(151 811,20)	-	(1 000,00)	(1 000,00)	(1 000,00)				(152 811,20)
Stan na koniec okresu - wartość bilansowa	227 345,38	-	465 050,00	465 050,00	465 050,00	-	-	-	692 395,38

Udziały zaliczane do inwestycji długoterminowych

Podmiot	Udział %	Ilość akcji/udziałów	Data nabycia	31.12.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2018
Medical Sp. z o.o.	0,0077	165	13.X.97	8 250,00			8 250,00
Petrochemia Sp. z o.o.	0,0857	6	25.V.09	1 000,00			1 000,00
Mazowieckie Centrum Hodowli i Rozrodu Zwierząt Sp. z o.o.	0,03	100	18.VI.12	5 800,00			5 800,00
SCF Natural Sp. z o.o.	0,0007	10	06.II.13	1 000,00			1 000,00
Insol Sp. z o.o.	40	90	26.I.16	450 000,00			450 000,00
Razem wartość udziałów brutto				466 050,00	0,00	0,00	466 050,00
Odpisy aktualizujące wartość udziałów				1 000,00			1 000,00
Wartość udziałów w bilansie, w pozycji długoterminowe aktywa finansowe				465 050,00	0,00	0,00	465 050,00

Komentarz: Kwota 466.050 PLN składa się z następujących pozycji: kwota 450.000 PLN dotyczy udziałów w Spółce powiązanej kapitałowo INSOL SP. z o.o., gdzie INS ma 40% zaangażowania w kapitale podstawowym. Kwota 16.050 PLN dotyczy udziałów w pozostałych jednostkach, gdzie Instytut ma mniej niż 20% zaangażowania w kapitale. Na te udziały utworzony jest odpis w wartości 1.000 PLN.

Wystąpienia INS do organów nadrzędnych i centralnych o zgodę na dokonanie czynności prawnej

- 18 maja 2018r. wniosek do Ministra Przedsiębiorczości i Technologii na podstawie art. 17 ust. 7 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2010 Nr 96 poz. 618 ze zm.), Instytut Nowych Syntez Chemicznych występuje o zgodę na dokonanie czynności prawnych tj. oświadczeń woli wobec spółki wynikających z uprawnień właścicielskich – Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Insol Sp. z o.o. – zgoda Ministra Przedsiębiorczości i Technologii;
- 11 maja 2018r. wniosek do Ministra Przedsiębiorczości i Technologii na podstawie art. 17 ust. 7 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2010 Nr 96 poz. 618 ze zm.), Instytut Nowych Syntez Chemicznych występuje o zgodę na dokonanie czynności prawnych tj. oświadczeń woli wobec spółki wynikających z uprawnień właścicielskich – Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki SCF Natural Sp. z o.o. – zgoda Ministra Przedsiębiorczości i Technologii;
- 12 czerwca 2018r. wniosek do Ministra Przedsiębiorczości i Technologii na podstawie z art. 17 ust. 7 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych (Dz. U z 2010 Nr. 96. poz. 618 ze zm.), Instytut Nowych Syntez Chemicznych występuje o zgodę na dokonanie czynności prawnych tj. oświadczeń woli wobec spółki, wynikających z uprawnień właścicielskich – Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników ZOZ „Medical” Sp. z o.o. – wniosek pozostawiony bez rozpatrzenia z powodu nie zachowania terminu;
- 15 czerwca 2018r. wniosek do Ministra Przedsiębiorczości i Technologii na podstawie art. 17 ust. 7 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2010 Nr 96 poz. 618 ze zm.), Instytut Nowych Syntez Chemicznych występuje o zgodę na dokonanie czynności prawnych tj. oświadczeń woli wobec spółki wynikających z uprawnień właścicielskich – Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki SCF Natural Sp. z o.o. – zgoda Ministra Przedsiębiorczości i Technologii;
- 12 lipca 2018r. wniosek do Ministra Przedsiębiorczości i Technologii na podstawie z art. 17 ust. 7 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych (Dz. U z 2010 r. Nr 96 poz. 618 ze zm.), Instytut Nowych Syntez Chemicznych występuje o zgodę na dokonanie czynności prawnej

- tj. odstąpienie od udziału w Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników Spółki Petrochemia Sp. z o.o. – Minister uznał, że brak jest podstawy prawnej do wyrażenia wnioskowanej zgody;
6. 25 października 2018r. wniosek do Ministra Przedsiębiorczości i Technologii na podstawie z art. 38 ust. 1 pkt 1) ustawy z dnia 16 grudnia 2016r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz.U z 2016r., poz. 2259 z późn. zm.) Instytut Nowych Syntez Chemicznych występuje o zgodę na dokonanie czynności prawnej tj. sprzedaż aktywów trwałych – stada bydła mlecznego w ilości 212 sztuk – Minister pozostawił wniosek bez rozpatrzenia z powodu nie usunięcia braków formalnych w wyznaczonym terminie;

Nota 4. Likwidacje środków trwałych i sprzedaż ST

LP	Data nabycia	NR Inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Wartość ewidencyjna	Umorzenia	Nieplanowane odpisy amortyz.
1	1985	470-382	Mieszalnik	8 701,47	8 701,47	
2	1993	491-502	Drukarka Oki	2 376,40	2 376,40	
3	1999	491-577	Zestaw komputerowy	4 648,49	4 648,49	
4	1998	491-563	Zestaw komputerowy	5 835,38	5 835,38	
5	1994	491-520	Zestaw komputerowy	16 471,71	16 471,71	
6	1998	491-570	Serwer	20 059,24	20 059,24	
7	2008	491-705	Notebook	2 986,57	2 986,57	
8	1999	491-573	Notebook	10 595,06	10 595,06	
9	2009	491-618	Monitor	380,00	380,00	
10	2009	491-729	Zestaw komputerowy	2 538,00	2 538,00	
11	2008	491-699	Zestaw komputerowy	2 583,89	2 583,89	
12	2008	491-701	Zestaw komputerowy	2 970,00	2 970,00	
13	2008	491-703	Zestaw komputerowy	4 499,00	4 499,00	
14	2009	491-717	Zestaw komputerowy	2 500,00	2 500,00	
15	2008	491-698	Zestaw komputerowy	5 783,89	5 783,89	
16	2009	491-740	Zestaw komputerowy	2 800,00	2 800,00	
17	2009	491-718	Zestaw komputerowy	1 614,75	1 614,75	
18	2010	491-780	Drukarka LEXMARK	640,00	640,00	
19	2010	449-782	Myjka wysokociśnieniowa	6 763,17	4 711,67	2 051,50
20	2009	491-724	Zestaw komputerowy	2 538,00	2 538,00	
21	2007	491-664	Zestaw komputerowy	3 218,00	3 218,00	
22	1998	491-564	Zestaw komputerowy	5 850,28	5 850,28	
23	2008	491-668	Zestaw komputerowy	6 032,52	6 032,52	
24	2007	491-645	Zestaw komputerowy	2 818,00	2 818,00	
25	2006	491-633	Zestaw komputerowy	3 249,00	3 249,00	
26	2000	491-596	Zestaw komputerowy	3 408,30	3 408,30	
27	2009	491-1562	Zestaw komputerowy	2 468,06	2 468,06	
28	2009	491-734	Zestaw komputerowy	2 538,00	2 538,00	
29	2009	491-721	Zestaw komputerowy	2 158,00	2 158,00	

30	2005	491-626	Zestaw komputerowy	4 105,70	4 105,70	
31	2008	491-709	Zestaw komputerowy	2 372,00	2 372,00	
32	2013	491-814	Zestaw komputerowy	2 510,57	2 510,57	
33	2006	ST-4/00371	Stacja robocza Actina	1 665,00	1 665,00	
34	2006	ST-4/00368	Stacja robocza	1 727,70	1 727,70	
35	2006	ST-4/00355	Monitor	414,60	414,60	
36	2010	ST-4/00405	Komputer	2 499,78	2 499,78	
37	2006	ST-4/00352	Stacja robocza Actina	1 105,70	1 105,70	
38	2010	ST-4/00419	komputer	2 040,16	2 040,16	
39	2011	ST-4/00423	Komputer	3 628,65	3 628,65	
40	1995	ST-4/00414	Urządzenie wielofunkcyjne	373,77	373,77	
41	1996	ST-4/00263	Pompa PW	3 773,46	3 773,46	
			Razem grupa IV	165 242,27	163 190,77	2 051,50
42	2005	521-241	Przesiewacz	26 268,92	26 268,92	
43	1987	521-180	Urządzenie przesiewające	13 383,45	13 383,45	
44	2006	500-240	Instalacja procesów otrzym. gazów	329 642,64	329 642,64	
45	1989	521-182	Przesiewacz wibratorowy	5 017,35	5 017,35	
			Razem grupa V	374 312,36	374 312,36	
46	2005	604-583	Zbiornik katalizatora	19 370,22	19 370,22	
47	1984	664-451	Stanowisko do badania palników	27 431,83	27 431,83	
48	1996	ST-6/00278	Spektrofotometr	4 026,00	4 026,00	
49	1996	ST-6/00280	Aparat do pomiaru azotu	929,23	929,23	
			Razem grupa VI	51 757,28	51 757,28	
50	2002	801-1443	Analizator siarki i siarkowodoru	209 127,08	209 127,08	
51	2008	803-1497	Urządzenie wielofunkcyjne	1 669,90	1 669,90	
52	2011	803-1582	Drukarka Lexmark	1 472,00	1 472,00	
53	2007	803-1475	Kopiarka Ricoh	6 500,00	6 500,00	

54	2010	803-1551	Urządzenie wielofunkcyjne Xerox	22 794,00	22 794,00	
55	1994	800-1367	Wagosuszarka	9 833,39	9 833,39	
56	1994	801-1366	Spektrofotometr	5 474,63	5 474,63	
57	1989	801-1293	Spektrofotokolorymetr	3 108,86	3 108,86	
58	1988	801-1275	Spektrofotometr	4 416,24	4 416,24	
59	1975	801-1059	Miernik stężenia jonów	5 397,05	5 397,05	
60	1993	801-1356	Wyciąg chemiczny	2 613,24	2 613,24	
61	2007	801-1474	Lampy katodowe ze spektrometru	6 385,97	6 385,97	
	2005	ST-8/00070	Fotel Konsul	486,78	486,78	
			Razem grupa VIII	279 279,14	279 279,14	-
			OGÓŁEM	870 591,05	868 539,55	2 051,50

Zmniejszenie wartości środków trwałych z tytułu sprzedaży w roku 2018

LP	Data nabycia	NR Inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Wartość ewidencyjna	Umorzenia	Nieplanowane odpisy amortyz.
1	1996	593-206	Opryskiwacz Pilmet	21 945,71	21 945,71	
2	2000	594-222	Sieczkarnia	83 400,00	83 400,00	
3	2000	594-218	Sieczkarnia	4 050,00	4 050,00	
4	2000	591-214	Siewnik pneumonsen	17 325,00	17 325,00	
5	2000	590-213	Agregat uprawowy	9 520,00	9 520,00	
			Razem grupa V	136 240,71	136 240,71	
			OGÓŁEM	136 240,71	136 240,71	

Nota 5. Nakłady na środki trwałe w budowie i ich finansowanie

LP.	Klasyfikacja Środków Trwałych	Nakłady na Środki Trwałe i WNIP	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA	
			ŚRODKI WŁASNE	ŚRODKI OBCE EFRR
1.	Wartości niematerialne i prawne	9 835,17	9 835,17	-
	oprogramowanie	4 015,77	4 015,77	
	oprogramowanie ZWCAD 2012 3szt.	3 022,40	3 022,40	
	program Desin-Expert	2 797,00	2 797,00	
2.	Grupa I i II	509 520,21	184 659,81	324 860,40
	modernizacja hali H80/EKS	31 100,00	9 358,00	21 742,00
	modernizacja budynku E40/BA/KAT	477 736,14	174 617,74	303 118,40
	remont wodociągu	684,07	684,07	
3.	Grupa IV-VI	1 311 846,14	477 073,81	834 772,33
	urządzenia i sprzęt komputerowy	37 075,12	37 075,12	
	odkurzacz przemysłowy	9 900,00	9 900,00	
	waga pomostowa	5 920,00	5 920,00	
	ręczna pompa testowa	10 471,32	10 471,32	
	monitoring	13 716,41	13 716,41	
	paszowóz	14 200,00	14 200,00	
	ekstraktor/EKS	448 786,80	100 303,85	348 482,95
	zawory/EKS	359 040,00	80 245,44	278 794,56
	układ mielenia surowców sypkich/KAT	179 100,00	64 081,98	115 018,02
	układ mieszania surowców sypkich/KAT	144 000,00	51 523,20	92 476,80
	instalacja do produkcji aktywatora	83 378,17	83 378,17	
	absorber w budowie	3 720,58	3 720,58	-
	system sygnalizacji - zwiększenie wartości	2 537,74	2 537,74	
	Grupa VIII	486 877,21	143 475,78	343 401,43

urządzenie wielofunkcyjne	30 983,27	30 983,27	
szafa na butle gazowe	8 751,87	8 751,87	
automatyczny podajnik próbek/EKS	123 000,00	27 490,50	95 509,50
półautomatyczny laboratoryjny ekstraktor/EKS	319 242,67	71 350,74	247 891,93
floculator	3 567,64	3 567,64	-
niszczarka	1 331,76	1 331,76	-
OGÓŁEM	2 318 078,73	815 044,57	1 503 034,16

Nota 6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	31.12.2018	31.12.2017
Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu, w cenach nabycia (3,3444 ha dla INS)	272 668,43	272 879,23
Umorzenia na dzień bilansowy	(232 379,08)	(219 254,70)
Wartość netto gruntów w wieczystym użytkowaniu, w cenach nabycia (3,3444 ha dla INS), na dzień bilansowy	40 289,35	53 624,53
Wartość gruntów własnych INS, nie amortyzowanych	2 743 713,79	2 743 713,79
Razem	2 784 003,14	2 797 338,32

Komentarz: W Instytucie Nowych Syntez Chemicznych wartość gruntów użytkowanych wieczystie, o powierzchni 3,3444 ha wynosi 172.272,12 PLN a w cenach nabycia na 31.12.2018 wynosi 24.808,86 PLN. Łączna wartość gruntów wynosi 2.768.522,65 PLN i jest zgodna z ewidencją gruntów w środkach trwałych. Na działki w użytkowaniu wieczystym składają się działki: teren Zakładów Azotowych "PUŁAWY" - 3,3150 ha, powierzchnia pod budynkiem mieszkalnym -0,0238 ha, powierzchnia pod garażem - 0,0056 ha. Wartość gruntów na dzień bilansowy wynosi 2.743.713,79 PLN. W ICHN wartość gruntów użytkowanych wieczystie, o powierzchni 1,3693 ha (działka nr 53 - 0,5254 ha, działka 49 - 0,4366 ha, działka 42 - 0,4073 ha), w cenach ewidencyjnych wynosi na dzień 31.12.2018 120.156,05 PLN, z czego 19.759,74 PLN dotyczy powierzchni wynajmowanych gruntów, które nie zostały uwzględnione w nocie nr 6.

Nota 7. Zapasy

Wyszczególnienie	2018	2017
310 - zapas materiałów	2 413 484,01	4 856 129,41
300 - rozliczenie zakupu	124 634,25	-
398 - odpisy aktualizujące	(759 497,95)	(858 640,74)
Razem zapas materiałów	1 778 620,31	3 997 488,67
330 - towary w magazynie	95 236,67	160 216,56
331 - towary w magazynie - produkty chmielowe	-	-
399 - odpisy aktualizujące	(2 577,24)	(4 485,53)
Razem towary	92 659,43	155 731,03
600 - wyroby gotowe	11 373 265,54	11 589 834,23
620 - odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów gotowych	229 542,26	445 403,55
670 - inwentarz żywy	176 120,00	167 210,00
699 - odpisy aktualizujące	(5 608 483,49)	(6 237 120,91)
Razem wyroby gotowe	6 170 444,31	5 965 326,87
601 - półfabrykaty	3 029 710,51	2 019 763,57
604 - półfabrykaty w PH	-	-
621 - odchylenia od cen ewidencyjnych półfabrykatów	141 116,67	135 295,77
5xx- produkcja w toku	5 642 268,36	5 037 544,88
599 - odpis na produkcje w toku	(249 208,20)	(249 208,20)
699 - odpis na półprodukty	(1 143 010,89)	(500 321,45)
Razem produkcja w toku	7 420 876,45	6 443 074,57
zaliczki na dostawy	33 830,36	1 568,47
Razem zapasy	15 496 430,86	16 563 189,61

Wyszczególnienie rodzaju odpisu	01.01.2018	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2018
1. Odpis aktualizujący finansowy majątek trwały	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
2. Odpis aktualizujący wartość należności nieściągalnych	85 618,44	41 743,05	9 285,66	118 075,83
3. Odpis aktualizujący wartość odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Odpis aktualizujący wartość materiałów	858 640,74	203 522,99	302 665,78	759 497,95
5. Odpis aktualizujący wartość towarów	4 485,53	0,00	1 908,29	2 577,24
6. Odpis aktualizujący wartość produkcji w toku	249 208,20	0,00	0,00	249 208,20
7. Odpis aktualizujący wartość wyrobów gotowych i półfabrykatów	6 737 442,36	3 380 045,30	3 365 993,28	6 751 494,38
8. Odpis aktualizujący należności od prac. z tytułu niedoborów	815 292,40	0,00		815 292,40
RAZEM	8 751 687,67	3 625 311,34	3 679 853,01	8 697 146,00

Komentarz: Odpis dotyczący należności nieściągalnych - zwiększenia na kwotę 41.743,05 PLN zostały zaprezentowane w Rachunku zysków i strat w pozostałych kosztach operacyjnych. Zmniejszenia na kwotę 9.285,66 PLN to rozwiązanie odpisu w kwocie 6.123,25 PLN zaprezentowane w RZiS w pozostałych przychodach operacyjnych oraz kwota 3.162,41 PLN wykorzystanie odpisu. Odpis dotyczący materiałów - zwiększenia na kwotę 203.522,99 PLN zostały zaprezentowane w RZiS w pozostałych kosztach operacyjnych, zmniejszenia na kwotę 302.665,78 PLN zostały zaprezentowane w RZiS w pozostałych przychodach operacyjnych. Odpis dotyczący wyrobów gotowych i półfabrykatów - zwiększenia na kwotę na 3.380.045,30 PLN (wyroby gotowe -2.737.355,86 PLN, półfabrykaty-642.689,44 PLN), zmniejszenia na kwotę 3.365.993,28 PLN (wyroby gotowe). Koszty i przychody utworzonych i rozwiązanych odpisów dotyczących wyrobów gotowych i półfabrykatów częściowo skompensowano na kwotę 1.600.000 PLN, w RZiS w pozostałych przychodach operacyjnych ujęto kwotę 1.765.993,28 PLN. W pozostałych kosztach operacyjnych 1.780.045,30 PLN.

Nota 8. Wiekowanie należności z tytułu robót dostaw i usług

NALEŻNOŚCI BRUTTO		STAN NA 31.12.2018				
konto	ogółem	w tym:				
		terminowe	przeteterminowane			
			do 3 m-cy	3-6 m-cy	6-12 m-cy	powyżej roku
INS	6 985 945,13	4 421 121,06	2 423 528,55	21 910,34	648,35	118 736,83
ICHN	113 705,71	56 023,41	54 632,30	375,00		2 675,00
SUMA	7 099 650,84	4 477 144,47	2 478 160,85	22 285,34	648,35	121 411,83

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI

konto	ogółem	w tym:				
		terminowe	przeteterminowane			
			do 3 m-cy	3-6 m-cy	6-12 m-cy	powyżej roku
260-INS	115 025,83					115 025,83
260-ICHN	3 050,00			375,00		2 675,00
SUMA	118 075,83	-	-	375,00	-	117 700,83

NALEŻNOŚCI POMNIEJSZANE O ODPISY

	ogółem	w tym:				
		terminowe	przeteterminowane			
			do 3 m-cy	3-6 m-cy	6-12 m-cy	powyżej roku
260 INS-261 INS	6 981 575,01	4 477 144,47	2 478 160,85	21 910,34	648,35	3 711,00

Nota 9. Wiekowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług, w tym inwestycyjne

STAN NA 31.12.2018

konto	ogółem	w tym:				
		terminowe	przeterminowane			
			do 3 m-cy	3-6 m-cy	6-12 m-cy	powyżej roku
INS	2 738 679,07	2 738 679,07				-
ICHN	44 814,56	44 814,56				
SUMA zobow.	2 783 493,63	2 783 493,63	-	-	-	-
konto 300/301	16 658,40	16 658,40				
RAZEM	2 800 152,03	2 800 152,03	-	-	-	-

Nota 10. Zobowiązania inwestycyjne

konto	ogółem	w tym:				
		terminowe	przeterminowane			
			do 3 m-cy	3-6 m-cy	6-12 m-cy	powyżej roku
208	-	-				
	-	-				
SUMA	-	-	-	-	-	-

Nota 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	31.12.2018	31.12.2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
– Katalizator WD do redukcji, oddany w dzierżawę, powyżej roku	-	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	279 854,31	1 004 922,79
– Prenumerata	11 895,27	5 075,22
– Zakupy biurowe (kalendarze)	21 673,31	24 463,38
– Remonty	22 070,08	28 358,68
– Ubezpieczenia majątkowe	66 614,30	70 486,00
– Operat SNP		
– Operat Budynku na ulicy Królewskiej	-	3 181,38
– Operat wytwórni katalizatorów		
– Katalizator oddany w dzierżawę	-	691 914,95
– VAT naliczony, przesunięty w czasie	157 601,35	181 443,18
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	28 434 049,71	33 122 227,96
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	28 434 049,71	33 122 227,96
a) długoterminowe, w tym:	21 594 953,98	26 905 549,66
– prawo wieczystego użytkowania gruntów	29 056,81	43 336,13
– dotacja na modernizację budynku	1 238 691,89	1 292 355,53
– dotacja MNISZW-G31	819 000,04	840 000,14
– Dotacja FNITP	65 600,30	1 698 630,94
– Dotacja CBEN	7 048 571,08	7 337 652,47
– dotacja LWC	1 027 036,06	1 622 625,54
– dotacja modernizacja dachu	266 608,93	288 780,57
– dotacja MNiSW TD-II etap	2 067 917,30	3 109 772,06
– dotacja GDG	40 163,71	91 449,64
– dotacja EKS	243 375,52	

– dotacja KAT	510 613,22	
– dotacja ZBN	7 504 626,43	9 822 678,79
- dotacja laboratorium mikronizacji	471 419,26	487 944,24
– dotacja MBL	262 273,43	270 323,61
b) krótkoterminowe, w tym:	6 839 095,73	6 216 678,30
– Police prefabrykacja	-	-
– prawo wieczystego użytkowania gruntów	14 279,54	14 279,76
– dotacja GDG	20 935,92	32 068,92
– dotacja ZBN	2 378 325,84	2 438 599,32
– dotacja EKS	13 129,13	
– dotacja MNISZW-G31	20 999,99	20 999,88
– Dotacja FNITP	803 268,20	
– Dotacja FNITP td	5 092,44	80 062,40
- Dotacja CBEN	313 008,48	336 936,12
- dotacja LWC	813 839,56	1 032 089,64
- dotacja statutowa-zaliczka	878 036,74	586 198,37
– dotacja dla młodych naukowców	33 111,51	
- dotacja MNiSW TD-II etap	1 041 856,08	1 041 856,08
– dotacja MBL	8 049,96	8 049,96
– dotacja 4.14.28.01	1 459,57	
– dotacja SPUB	376 437,02	
– dotacja na modernizację hali technologicznej	53 663,76	53 663,88
- dotacja laboratorium mikronizacji	16 524,97	16 524,96
– dotacja modernizacja dachu	22 171,66	22 171,68
– dotacja 4.12.40	24 905,36	
- dotacja do projektów badawczych		533 177,33

Nota 12. Zmiana stanu rezerw

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego					-
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	4 593 020,31	424 729,96	104 656,94	140 377,59	4 772 715,74
a) długoterminowa	3 861 013,05	153 254,67		140 050,78	3 874 216,94
b) krótkoterminowa, w tym:	732 007,26	271 475,29	104 656,94	326,81	898 498,80
<i>na odprawy emerytalne</i>	432 355,02	233 743,83	2 558,62		663 540,23
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	203 369,66	33 383,51	34 168,93		202 584,24
<i>na odprawy pośmiertne</i>	28 353,19	4 347,95		326,81	32 374,33
<i>na premie motywacyjne</i>	67 929,39		67 929,39		-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	5 007 644,00	3 409 252,00	870 304,00	294 900,00	7 251 692,00
a) długoterminowe, w tym:	1 000 000,00		-		1 000 000,00
– restrukturyzacja ICHN	1 000 000,00				1 000 000,00
b) krótkoterminowa, w tym:	4 007 644,00	3 409 252,00	870 304,00	294 900,00	6 251 692,00
– premie motywacyjne	870 304,00	819 652,00	870 304,00		819 652,00
– rezerwy na kontrakty plus spółka INSOL plus restrukturyzacja stacji plus rezerwa na niewykorzystane urlopy	3 137 340,00	2 589 600,00		294 900,00	5 432 040,00
Razem	9 600 664,31	3 833 981,96	974 960,94	435 277,59	12 024 407,74

Komentarz: Na kwotę 2.589.600 PLN utworzonych rezerw składają się: 600.000 PLN - roszczenia klientów, kwota 849.600 PLN - roszczenie PZU dotyczące awarii ZAT, kwota 1.130.000 PLN - rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze, 10.000 PLN- skutki postępowania sądowego.

Nota 13. Odpisy aktualizujące wartość należności

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG, UTWORZONE W 2018 ROKU							
Od				Stan na 31.12.2017 r.	Należność		Stan na 31.12.2018 r.
LP.	Kontr. nr	KONTRAHENT		NALEŻNOŚĆ	zapłacona w 2018 r.	spisana w 2018 r.	NALEŻNOŚĆ
REZERWY UTWORZONE W 2014 ROKU							
1	26180	Daniel Wróblewski	GDG	1 470,00			1 470,00
REZERWY UTWORZONE W 2015 ROKU							
2	26282	DJM-eco Sp. z o.o.	INS	3 370,20			3 370,20
3	26561	Kamieniarstwo Pakal	GDG	3 920,00			3 920,00
4	99999	Barczyk Agnieszka	GDG	432,00			432,00
5	24144	Krzyszczuk Stanisław	SNP	852,32	250,00		602,32
6	25349	Nawrocki Michał	SNP	3 630,96			3 630,96
7	24722	Piech Andrzej	SNP	3 162,41		3 162,41	0,00
8	24193	Pikor Małgorzata	SNP	3 661,91			3 661,91
REZERWY UTWORZONE W 2016 ROKU							
9	26874	Kopalnia Trawertyn	INS	3 972,90			3 972,90
10	24144	Krzyszczuk Stanisław	SNP	381,67			381,67
11	335	MUTREC Sp. z o.o.	ICHN	1 850,00			1 850,00
REZERWY UTWORZONE W 2017 ROKU							
12	27279	AQUA-BROK Sp.z o.o.	INS	3 985,20			3 985,20
13	27208	ARCHEMIC Sp.z o.o.	INS	1 340,70	1 340,70		0,00
14	27351	Przeds.Wielobranż.JAN-POL	INS	4 532,55	4 532,55		0,00
15	27203	LANDO Sp.z o.o.	INS	246,00			246,00
16	26942	AROAGROTRADE Sp.z o.o.	INS	7 970,40			7 970,40
17	27170	QUERCUS	INS	9 378,75			9 378,75
18	24332	Garbera Mariola	SNP	4 940,57			4 940,57
19	26704	GR Krowicki Andrzej	SNP	25 694,90			25 694,90
20	383	P.W.Futurum S.p. z o.o.	ICHN	825,00			825,00
Razem lata poprzednie				85 618,44	6 123,25	3 162,41	76 332,78

ODPISY AKTUALIZUJĄCE UTWORZONE W 2018 ROKU							
Od				Stan na 31.12.2017 r.	Należność		Stan na 31.12.2018 r.
LP.	Kontr. nr	KONTRAHENT		NALEŻNOŚĆ	zapłacona w 2018 r.	spisana w 2018 r.	NALEŻNOŚĆ
21	27422	AGRO-MIX00	INS				4 747,75
22	27415	AINEG-POL	INS				3 825,30
23	27657	GLIFAST	INS				1 230,00
24	27480	GLOBAL	INS				8 831,40
25	26083	INSPECTIS	INS				172,20
26	27689	INTEGRA	INS				885,60
27	27468	NAUTILUS	INS				442,80
28	27432	INOVATYVUS	INS 203				21 233,00
29	383	P.W.Futurum S.p. z o.o.	ICHN				375,00
Razem odpisy utworzone w 2018 r							41 743,05
Razem konto 260 w 2018 r							118 075,83

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU ROZRACHUNKÓW Z PRACOWNIKAMI (NIEDOBORY INWENTARYZACYJNE) UTWORZONE W 2017 ROKU							
Od				Stan na 31.12.2017r.	Należność		Stan na 31.12.2018r.
LP.	Kontr. nr	KONTRAHENT		NALEŻNOŚĆ	zapłacona w 2018r.	spisana w 2018r.	NALEŻNOŚĆ
ODPISY UTWORZONE W 2017 ROKU							
1	1143	Stadnik Ryszard	SNP	6 894,86			6 894,86
2	88888	Pracownicy SNP	SNP	808 397,54			808 397,54
Razem lata poprzednie				815 292,40	0,00	0,00	815 292,40
Razem odpisy utworzone w 2018r.							0,00
Razem konto 262 w 2018r.							815 292,40

Nota 14. Odpisy aktualizujące wartość odsetek

W 2018 r. odpisy aktualizujące wartość odsetek nie wystąpiły.

Nota 15. Zobowiązania z tytułu kredytów, o przewidywanym umową okresie spłaty

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Razem
		Razem zobowiązania z tytułu kredytów	a) z tytułu kredytów i pożyczek - CBEN	b) z tytułu kredytów i pożyczek - nowe technologie - Goczałków	c) inne kredyty obrotowe krótkoterminowe	d) inne	
Okres spłaty							
do 1 roku							
początek okresu		49 920,00		49 920,00			49 920,00
koniec okresu		49 920,00	-	49 920,00			49 920,00
od 1 roku do ponad 5 lat							
początek okresu		191 888,80		191 888,80	-		191 888,80
koniec okresu		137 808,80		137 808,80	-		137 808,80
Razem							
początek okresu	-	241 808,80	-	241 808,80		-	241 808,80
koniec okresu	-	187 728,80	-	187 728,80		-	187 728,80

Komentarz: Zobowiązania długoterminowe z tyt. Kredytów dotyczą kredytu Nowe Technologie w Goczałkowie Górnym (sprzęt rolniczy). Kredyt spłacany jest w miesięcznych ratach do września 2022 roku. Część długoterminowa na 31.12.2018 wynosi 137.808,80 PLN, w tym:

- 99.840,00 PLN, o okresie spłaty powyżej roku do trzech lat,
- 37.968,80 PLN, o okresie spłaty powyżej trzech lat do pięciu lat,
- 0,00 PLN, o okresie spłaty powyżej 5 lat.

Nota 16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1. Zastawy rejestrowe:		7 206 513,80
- kredyt "nowe technologie" na sprzęt rolniczy	<i>zastaw rejestrowy</i>	691 088,80
- kredyt rachunku bieżącym - zapas katalizatora	<i>zastaw rejestrowy</i>	1 250 000,00
- kredyt w rachunku bieżącym	<i>zastaw rejestrowy</i>	3 752 000,00
- zabezpieczenie gwarancji kwota 250 tys.euro		1 073 425,00
- kredyt w rachunku bieżącym ICHN	<i>zastaw rejestrowy</i>	440 000,00
2. Przewłaszczenia razem		6 453 048,00
- Bank RAIFFEISEN - kredyt w rachunku - zapas ekstraktów	<i>przewłaszczenie</i>	3 500 000,00
- Bank RAIFFEISEN - kredyt w rachunku - zapas chmielu	<i>przewłaszczenie</i>	2 953 048,00
Razem		13 659 561,80

Komentarz: Przewłaszczenia dotyczą kredytu obrotowego.

Nota 17. Zobowiązania warunkowe

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj	Kwota zabezpieczenia
1. Gwarancje własne udzielone		1 585 900,00
- w tym wobec jednostek powiązanych		
2. Weksle własne		29 888 660,09
ZAP Puławy - kontrakt na dostawy RSM		400 000,00
ZAP Puławy - kontrakt na dostawy RSM dodatkowy		1 000 000,00
- weksel do Agencji Rozwoju i Modernizacji Rolnictwa, pod zabezpieczenie dopłat do odsetek		268 938,18
BZ WBK linia kredytowa		7 400 000,00
GA Kędzierzyn nr 31/15/MU/UB		199 000,00
Raiffeisen Bank umowa CRD/L/43353/15		10 000 000,00
Raiffeisen Bank umowa CRD/40876/13		4 700 000,00
GA ZA Puławy um.IKPP/3046/2018/1100/452000438		430 500,00
GA ZA Kędzierzyn 16/18/I-PZ/JH/RA z dn. 02.07.2018		842 000,00
GA ZA Tarnów um.GA18/2018		279 886,00
GA ZA Tarnów um.GA18/2018		1 435 000,00
<i>weksel in blanco zabezpiecz. UDA-POKL.08.02.01-24-038/09-00</i>		<i>713 912,95</i>
<i>weksel in blanco zabezpiecz. UDA-POIG.01.01.01/00-009/09-01</i>		<i>1 919 422,96</i>

weksel in blanco zabezpiecz. Umowy nr 13/2010 kredytu w rachunku bieżącym z dnia 06.08.2010r.		300 000,00
3. Kaucje		3 208,00
4. Wadia		-
Razem		31 477 768,09

Nota 18. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Przychody netto ze sprzedaży	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
1. Działalność badawcza	19 852 757,05	22 577 923,12
2. Produkcja materialna	21 968 962,79	20 936 729,15
3. Produkcja rolna	3 165 822,30	3 651 583,94
4. Dotacja podmiotowa	10 383 140,00	10 279 712,99
5. Ze sprzedaży towarów i materiałów	1 478 654,79	1 560 262,02
RAZEM	56 849 336,93	59 006 211,22
w tym: podział terytorialny		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych		
1. Działalność badawcza	17 089 632,13	19 766 717,25
2. Produkcja materialna	8 180 613,01	12 171 319,46
3. Produkcja rolna	3 165 822,30	3 651 583,94
4. Dotacja przedmiotowa	10 383 140,00	10 279 712,99
5. Ze sprzedaży towarów i materiałów	1 171 439,71	1 553 343,70
Sprzedaż dla odbiorców eksportowych		
1. Działalność badawcza	2 763 124,92	2 811 205,87
2. Produkcja materialna	13 788 349,78	8 765 409,69
3. Produkcja rolna	-	-
4. Dotacja przedmiotowa	-	-
5. Ze sprzedaży towarów i materiałów	307 215,08	6 918,32
Razem sprzedaż	56 849 336,93	59 006 211,22

Nota 19. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i usług B+R

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
Przychody z działalności badawczej B+R, PKWIU 72.19, 72.11	15 630 741,56	15 355 528,45
w tym eksport	2 643 325,62	2 571 124,08
Prace inżynierskie, dostawa urządzeń i dokumentacji technicznej, PKWIU 71.12Z	1 726 550,00	4 544 069,10
w tym eksport	-	-
Opinie, ekspertyzy, analizy PKWIU 71 20 B	1 891 599,24	1 421 111,53
Usługi szkoleniowe i konferencje PKWIU 85.59 B	310 502,28	384 599,45
Prowizje za wdrożenia I INNE	282 665,94	860 650,94
Ochrona patentowa	7 042,54	8 213,65
Wydawnictwa naukowe, biuletyny, inne	3 655,49	3 750,00
RAZEM	19 852 757,05	22 577 923,12
Otrzymane dotacje		
do projektów badawczych własnych rozwojowych, zamawianych i grantów	-	39 833,48
do projektów strukturalnych	-	-
do projektów specjalnych	1 832 939,14	1 064 467,91
do działalności statutowej	8 550 200,86	9 175 411,60
Razem dotacje	10 383 140,00	10 279 712,99
RAZEM B+R	30 235 897,05	32 857 636,11

Nota 20. Analityczna struktura przychodów jednostki badawczo-rozwojowej za okres: 2017-2018

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2018	%	2017	%
1.	Przychody z działalności podstawowej	56 849 336,93	85,24%	59 006 211,22	86,50%
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej,	44 987 542,14	67,45%	47 166 236,21	69,15%
	z tego ze sprzedaży:	19 852 757,05	29,77%	22 577 923,12	33,10%
1.1.1.	usług badawczo-rozwojowych (PKWiU-72)	15 630 741,56	23,44%	15 355 528,45	22,51%
1.1.2.	usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, itp.)	1 726 550,00	2,59%	4 544 069,10	6,66%
1.1.3.	Opinie, ekspertyzy, analizy	1 891 599,24	2,84%	1 421 111,53	2,08%
1.1.4.	usług szkoleniowych, prowizji za wdrożenia i innych	603 866,25	0,91%	1 257 214,04	1,84%
1.1.5.	wyrobów gotowych,	25 134 785,09	37,69%	24 588 313,09	36,05%
1.2.	Przychody z dotacji podmiotowej	10 383 140,00	15,57%	10 279 712,99	15,07%
1.2.1.	w tym: dotacja na działalność statutową	8 550 200,86	12,82%	9 175 411,60	13,45%
1.2.2.	dotacja na „granty”, których wyniki zostają w jednostce, i projekty rozwojowe	-	0,00%	39 833,48	0,06%
1.2.3.	dotacja na programy celowe, których wdrożenie następuje w jednostce (pomoc publiczna)	-	0,00%	-	0,00%
1.2.4.	dotacja na projekty specjalne	1 832 939,14		1 064 467,91	
1.2.5.	do projektów strukturalnych	-	0,00%		0,00%
1.3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 478 654,79	2,22%	1 560 262,02	2,29%
2.	Pozostałe przychody operacyjne	9 105 812,36	13,65%	9 127 950,93	13,38%
2.1.	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	16 356,30	0,02%	8 881,28	0,01%
2.2.	Dotacje pozostałe:	6 308 796,82	9,46%	6 360 923,90	9,33%
2.2.1.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równoległe do amortyzacji)	5 656 991,95	8,48%	6 113 211,54	8,96%
2.2.2.	dotacje pozostałe	651 804,87	0,98%	153 511,98	0,23%
2.3.	Inne pozostałe przychody operacyjne(szczegółowa specyfikacja w zał.)*	703 968,64	1,06%	2 758 145,75	4,04%
2.4.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 076 690,60	3,11%		0,00%
3.	Przychody finansowe	740 722,96	1,11%	77 422,21	0,11%
	Przychody ogółem (1+2+3)	66 695 872,25	100,00%	68 211 584,36	100,00%

Komentarz: Zmieniono kwalifikacje przychodów z tyt. wieczystego użytkowania gruntów, nie poprawiając roku 2017. W 2018 roku pozycja ta znajduje się w pozostałych dotacjach, w 2017 roku znajduje się w pozostałych przychodach operacyjnych. Kwota 8271,74 PLN.

* SPECYFIKACJA POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW OPERACYJNYCH ZA:

		2018	2017
1.	Zwrot akcyzy od paliwa w Gospodarstwie	42 325,49	42 325,49
2.	Wynagrodzenie płatnika ZUS	328,16	484,65
3.	Wynagrodzenie płatnika podatku	4 710,00	6 587,00
4.	Rozwiązane odpisy aktualizujące i rezerwy	294 900,00	2 277 353,29
5.	Nadwyżki inwentaryzacyjne	195,41	47 156,28
6.	Kary umowne, odszkodowania	530,74	3 663,96
7.	Zaokrąglenia	9,68	9,49
8.	Przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów		14 279,54
9.	Przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	335 489,22	328 772,54
10.	Zwrot kosztów sądowych		1 188,75
11.	Pozostałe usługi fakturowane	9 799,63	773,45
12.	Pozostałe, gdzie indziej nie sklasyfikowane	1 740,43	24 045,81
13.	Inne	13 939,88	11 505,50
	RAZEM	703 968,64	2 758 145,75

Komentarz: W pozycji 2.3. w 2018 roku zaprezentowano pozostałe inne przychody operacyjne, bez uwzględnienia przychodów z aktualizacją wartości aktywów niefinansowych, które wynosiły w 2018 roku wartość 2.076.690,60 PLN i zostały zaprezentowane w 2018 roku w poz.2.4. W pozycji 2.3., w 2017 roku zaprezentowano pozostałe przychody operacyjne łącznie z aktualizacją wartości aktywów niefinansowych.

Nota 21. Przychody na jednego zatrudnionego

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2017
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach), w tym:	362,22	381,12
1.1.	pracowników naukowych,	37,41	40,40
1.2.	pracowników badawczo - technicznych	22,80	23,50
1.3.	pracowników inżynieryjno-tech. zatrudnieni w B+R	135,59	142,76
	Suma (1.1. + 1.2. + 1.3)	195,80	206,66
2.	Przychody ogółem i zrównane z nimi, w tym:	67 166 508,36	66 196 387,72
2.1.	przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 72)	15 630 741,56	15 355 528,45
3.	przychody ogółem na 1 zatrudnionego	185 430,15	173 689,09
3.1.	przychody ze sprzedaży B+R na 1 zatrudnionego	43 152,62	40 290,53
3.1.1.	przychody ze sprzedaży usług B+R na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych	259 603,75	240 305,61
3.1.2.	przychody ze sprzedaży usług B+R (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych, badawczo-technicznych i inżynieryjno-technicznych zatrudnionych w B+R	79 830,14	74 303,34

Nota 22. Sprzedaż prac naukowo-badawczych wg. PKWiU za 2018 rok

		PKD/2008	72.19.Z-72.11.Z	71.12.Z	71.20.B	85.59.B	
RODZAJ PRACY		OGÓŁEM	B+R.LICENCJE DOK.TECHNOL. PROJEKTY PROCESOWE	USŁ. INŻYNIERSKIE DOSTAWA URZĄDZEŃ	OPINIE, EKSPERTYZY, ANALIZY CHEM.	USŁ. SZKOLE- NIOWE,KONFE- RENCJE	POZOSTAŁE
KRAJ		17 089 632,13	12 987 415,94	1 726 550,00	1 771 799,94	310 502,28	293 363,97
EKSPORT		2 763 124,92	2 643 325,62	-	119 799,30	-	-
OGÓŁEM		19 852 757,05	15 630 741,56	1 726 550,00	1 891 599,24	310 502,28	293 363,97
DOTACJE-INS	Dotacja na działalność statutową	8 550 200,86	8 550 200,86				
	Dotacja na projekty badawcze (granty)						
	Dotacja na projekty specjalne	1 832 939,14	1 832 939,14				
	Dotacje na projekty strukturalne						
	Dotacje do projektów rozwojowych						
	Razem dotacje INS	10 383 140,00	10 383 140,00				

UWAGI: Oświadczamy, że wszystkie prace zgrupowane powyżej w PKWiU 72 dotyczą działalności B+R i pomimo opisu zawartego w zestawieniu, przytoczona treść do końca nie odzwierciedla zakresu wykonanych prac.

Nota 23. Koszty pokryte z dotacji

WYSZCZEGÓLNIENIE	KOSZTY POKRYTE Z DOTACJI	KOSZTY POKRYTE Z DOTACJI- OKRES SPRAWOZDAWCZY NARASTAJĄCO OD POZATKU ROKU	
		w zł	
	POPRZEDNI ROK OBROTOWY 2017	IV KW. 2017	IV KW. 2018
OGÓŁEM DOTACJE	10 279 713	10 279 713	10 383 140
DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA	9 175 412	9 175 412	8 550 201
w tym: płace	2 037 811	2 037 811	2 197 930
materiały i import czasopism	381 899	381 899	499 721
inne koszty bezpośrednie	786 009	786 009	629 559
razem prow. badań i prac rozw.	3 205 719	3 205 719	3 327 210
aparatura naukowo bad.	1 062 745	1 062 745	22 540
współpraca naukowa krajowa	6 830	6 830	4 290
koszty dział. Wspomagającej badania	711 738	711 738	720 492
koszty pośrednie	4 188 380	4 188 380	4 475 669
PROJEKTY CELOWE	0	0	0
w tym : płace	0	0	0
materiały i import czasopism	0	0	0
aparatura naukowo bad.	0	0	0
kooperacja	0	0	0
inne bezpośrednie	0	0	0
koszty pośrednie	0	0	0
GRANTY	39 834	39 834	0
w tym: płace	19 983	19 983	0
materiały	8 118	8 118	0
aparatura naukowo bad.	0	0	0
kooperacja	0	0	0
inne bezpośrednie	2 024	2 024	0
koszty pośrednie	9 709	9 709	0

PROJEKTY ROZW.	0	0	0
w tym: płace	0	0	0
materiały	0	0	0
aparatura naukowo bad.	0	0	0
kooperacja	0	0	0
inne bezpośrednie	0	0	0
koszty pośrednie	0	0	0
PROJEKTY SPECJALNE	1 064 467	1 064 467	1 832 939
w tym: płace	534 586	534 586	649 178
materiały	267 552	267 552	107 866
aparatura naukowo bad.	103 422	103 422	458 000
kooperacja	0	0	0
inne bezpośrednie	18 166	18 166	69 878
koszty pośrednie	140 741	140 741	548 017
PROJEKTY STRUKTURALNE	0	0	0
w tym: płace	0	0	0
materiały	0	0	0
aparatura naukowo bad.	0	0	0
kooperacja	0	0	0
inne bezpośrednie	0	0	0
koszty pośrednie	0	0	0

Nota 24. Dane o kosztach rodzajowych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A. Koszty wg rodzajów	52 320 733,12	49 967 961,44
1. Amortyzacja	2 933 021,24	3 290 426,25
2. Zużycie materiałów i energii	16 454 909,82	13 684 597,48
3. Usługi obce	5 471 117,02	5 235 362,97
4. Podatki i opłaty, w tym:	816 410,50	743 655,33
– podatek akcyzowy		
5. Wynagrodzenia	19 627 435,21	19 126 400,80
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 255 831,16	4 248 038,10
7. Pozostałe koszty rodzajowe*	1 658 384,53	2 429 904,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 103 623,64	1 209 576,32
B. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	117 986,87	1 228 510,52

* SPECYFIKACJA DO POZ. B.VII-RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA ROK 2017 i 2018

LP.	RODZAJ KOSZTÓW	2018	2017
1.	KOSZTY REPREZENTACJI i REKLAMY	137 677,45	145 319,15
2.	KOSZTY REPREZENTACJI - nkup	46 425,35	57 617,23
3.	KRAJOWE PODRÓŻE SŁUŻBOWE	135 320,48	146 321,52
4.	ZAGRANICZNE PODRÓŻE SŁUŻBOWE	235 487,75	260 527,61
5.	KILOMETRY-SAM.PRYWATNE DO C.SŁUŻB.	65 890,74	87 135,26
6.	UBEZPIECZENIA MAJATKOWE I UBEZPIECZENIE ŚRODKÓW TRANSPORTU.	168 612,09	199 094,54
7.	OCHRONA PATENTOWA W KRAJU	75 527,61	88 068,53
8.	WYNAGRODZENIA ZA PROJEKTY WYNAŁAZCZE		
9.	WYNAGR.NIE ZALICZ.DO FUND.PŁAC-NAGRODY ZA SZCZ. OSIĄGNI.	734 017,51	1 359 017,77
10.	CŁO I OPŁATY GRANICZNE		
11.	PROWIZJE DLA AGENTÓW ZAGR.-OD SPRZEDAŻY WYROBÓW *		
12.	IMPREZA INTEGRACYJNA, KONFERENCJE	47 709,42	48 393,72
13.	ODPRAWY POŚMIERTNE	10 162,47	1 298,50
14.	POZOSTAŁE, GDZIE INDZIEJ NIE UJETE	1 553,66	37 110,36
Razem		1 658 384,53	2 429 904,19

Nota 25. Zmiana stanu produktów 2018

Konta biorące udział w zmianie stanu produktów	2018	2017	ZMIANA STANU PRODUKTÓW
600 - wyroby gotowe	11 373 265,54	11 589 834,23	(216 568,69)
601 - półfabrykaty	3 029 710,51	2 019 763,57	1 009 946,94
620 - odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów gotowych	229 542,26	445 403,55	(215 861,29)
621 - odchylenia od cen ewidencyjnych półfabrykatów	141 116,67	135 295,77	5 820,90
5xx - produkcja w toku plus odpis aktualizujący	5 393 060,16	4 788 336,68	604 723,48
641 - RMC	122 252,96	131 564,66	(9 311,70)
648- RMC katalizatory w dzierżawie		691 914,95	(691 914,95)
650 - rezerwy na świadczenia pracownicze RMB)	(1 973 153,64)	(1 959 949,75)	(13 203,89)
651 - rezerwy na świadczenia pracownicze (emerytalne, jubileuszowe i premie)	(1 656 191,60)	(1 540 352,06)	(115 839,54)
670 - inwentarz żywy	176 120,00	167 210,00	8 910,00
699 - odpisy aktualizujące	(6 751 494,38)	(6 737 442,36)	(14 052,02)
Razem BZ	10 084 228,48	9 731 579,24	352 649,24

Nota 26. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Wyszczególnienie	2018r.	2017r.
1. Nakłady na środki trwałe według koszty wytworzenia	95 037,37	64 358,15
2. Nakłady na wartości niematerialne i prawne (wycena uzyskanych patentów)		
3. Odpisy aktualizujące	14 052,02	1 155 136,03
4. Zmiany w inwentarzu żywym (przeklasowania, przecena, sprzedaż)		38 900,00
5. Niedobory i nadwyżki z inwentaryzacji	24,48	(39 213,66)
6. Ubój z konieczności i padnięcia inwentarza	8 873,00	9 330,00
7. Spisane zlecenia produkcyjne		
8. Likwidacje wyrobów		
9. Przecena wyrobów		
10.		
Razem	117 986,87	1 228 510,52

Nota 27. Przychody finansowe

Wyszczególnienie		2018r.	2017r.
1.	Odsetki bankowe	26 196,01	23 173,26
2.	Odsetki od należności	826,57	3 971,60
3.	Dodatnie różnice kursowe minus ujemne	704 526,60	-
4.	Otrzymane dywidendy	2 452,88	48 913,35
5.	Pozostałe przychody	6 720,90	1 364,00
6.	Odsetki budżetowe od projektu z UMCS		
RAZEM		740 722,96	77 422,21

Nota 28. Koszty finansowe

Wyszczególnienie		2018r.	2017r.
1.	Odsetki od kredytów obrotowych	56 087,06	264,61
2.	Odsetki od kredytów inwestycyjnych	1 437,32	1 764,72
3.	Odsetki od zobowiązań	974,38	71,08
4.	Odsetki budżetowe	1 399,73	241,04
5.	Pozostałe koszty finansowe	25 399,70	11 957,63
6.	Utworzenie odpisu aktualiz. odsetki		
7.	Różnice kursowe dodatnie i ujemne	969,83	489 493,79
8.	Sprzedaż udziałów		
9.	Prowizja od kredytu	3 075,00	2 850,00
RAZEM		89 343,02	506 642,87

Nota 29. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie		2018r.	2017r.
1.	Sprzedaż i likwidacja ST przychody minus koszty	16 356,30	8 881,28
2.	Przychody z najmu i dzierżawy	335 489,22	328 772,54
3.	Wynagrodzenie płatnika ZUS	328,16	484,65
4.	Wynagrodzenie płatnika podatku	4 710,00	6 587,00
5.	Rozwiązane odpisów i rezerw *	2 371 590,60	2 277 353,29
6.	Pozostałe przychody operacyjne	25 479,94	38 473,74
7.	Zaokrąglenia	9,68	9,49
8.	GDG dotacje plus zwrot akcyzy	688 122,56	195 837,57
9.	Naliczone kary i odszkodowania	530,74	1 514,98
10.	Amortyz. prawa w. użytkow. gruntu	8 271,74	14 279,54
11.	Nadwyżki inwentaryzacyjne	195,41	47 156,28
12.	Amortyz. ICHN sfinans. dotacją	98 368,19	94 200,28
13.	Amortyz.G-31	20 999,99	20 999,99
14.	Amortyz. ELAB - FNiTP	5 092,44	5 092,44
15.	Amortyzacja infrastruktury informatycznej		
16.	Amortyzacja instalacji katalizatorów MNISW	1 041 854,76	1 041 854,76
17.	Amortyz. CBEN sfinans. dotacją	313 009,03	340 666,19
18.	Amortyz. LWC sfinans. dotacją	813 839,56	1 299 131,10
19.	Amortyz. MBL sfinans. dotacją	8 050,18	35 154,46
20.	Zwrot kosztów sądowych		1 188,75
21.	Amortyzacja ZBN sfinansowana dotacją	2 378 325,84	2 438 603,94
22.	Amortyzacja sprzętu rolniczego sfinansowana dotacją+monitoring	62 418,93	32 068,70
23.	Amortyzacja instalacji katalizatorów	899 639,96	899 639,96
24.	Amortyz. EKS sfinans. dotacją	13 129,13	
RAZEM		9 105 812,36	9 127 950,93

Komentarz: Na kwotę 2.371.590,60 PLN składają się: rozwiązane odpisy aktualizujące o wartości 2.076.690,60 PLN (na zapasy - 2.070.567,35 PLN i na spłacone należności 6.123,25 PLN) oraz rozwiązana rezerwa o wartości 204.900 PLN - na karę umowną dotyczącą kontraktu z ZA Tarnów i 90.000 PLN - rozwiązana rezerwa na restrukturyzację ICHN.

Nota 30. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		2018r.	2017r.
1.	Nieplanowane odpisy amortyzacyjne		67 713,07
2.	Odpisy aktualizujące zapasy	1 983 568,29	2 334 185,30
3.	Odpisy aktualizujące należności	41 743,05	873 706,47
4.	Niedobory inwentaryzacyjne	9 169,09	25 330,00
5.	Kary, grzywny, odszkodowania	40 159,72	1 686,96
6.	Koszty postępowania sądowego	3 759,88	1 870,00
7.	Darowizny	36 336,44	47 184,63
8.	sprawy sądowe SNP Udanin	2 500,00	
9.	Pozostałe koszty operacyjne	14 754,65	2 947,83
10.	Likwidacje materiałów i wyrobów, przeszacowania		30 957,60
11.	Zaokrąglenia	5,31	13,88
12.	Amortyzacja środków trwałych pokrytych dotacją	5 662 999,75	6 221 691,36
13.	Koszty najmu i dzierżawy	3 575,92	3 575,92
14.	Korekta przewskaźnika	17 406,00	
15.	Koszty najmu i dzierżawy ICHN	237 084,99	265 224,18
16.	Pozostałe rezerwy	2 589 600,00	2 140 000,00
RAZEM		10 642 663,09	12 016 087,20

Nota 31. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Nie wystąpiły

Nota 32. Kursy przyjęte do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych oraz wskaźniki przyjęte do wyliczenia rezerw pracowniczych

Kurs CHF	3,8166
Kurs GBP	4,7895
Kurs EURO	4,3000
Kurs USD	3,7597
Procent wzrostu wynagrodzeń 2019r	1,0%
lata następne INS	3,0%
lata następne ICHN	1,0%
Stopa dyskonta	2,0%
Wiek przejścia na emeryturę mężczyzn	65
Wiek przejścia na emeryturę kobiet	60
Wiek emerytalny kobiet	60
Wiek emerytalny mężczyzn	65

Komentarz: Prawdopodobieństwo pozostania pracownikiem INS wyznaczono na podstawie danych statystycznych. Te same dane posłużyły do wyznaczenia prawdopodobieństwa przejść na rentę i emeryturę. Obliczenia sporządzono osobno dla kobiet i mężczyzn. Przy wycenie przyjęto, że pracownicy przechodzą na emeryturę nie później niż w chwili osiągnięcia ustawowego wieku emerytalnego. Przyjęto, że w okresie 5 lat przed osiągnięciem ustawowego wieku emerytalnego całkowite odejścia z pracy równe są odejściom na renty i emerytury.

Nota 33. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	01-01-2018 - 31-12-2018	Pozycje nie biorące udziału w przejściu podatkowym
ZYSK / STRATA brutto	4 113 769,13	
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	529 753,43	16 405 587,34
– ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej 2018		29 198,35
– odwrócenie ujemnych różnic kursowych z wyceny bilansowej na 31-12-2017		(365 076,93)
– amortyzacja środków trwałych z dotacji (761-1- 25 26 27 31 51 52 53 54 oraz 761-3- 29 34)		5 648 720,21
– amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów 761-1-20		14 279,54
– podatek od licencji z zagranicy 220-1-08	4 935,00	
– ZUS 12/2018 zapłacony 02/2019		287 600,26
– ZUS 11/2018 zapłacony 01/2019		229 691,38
– umowy z BFP nie wypłacone na 31-12-2019		4 929,37
– odpis aktualizujący 761-1-04 06, 761-2-06, 761-3-04		3 625 311,34
– kary grzywny 761-12	40 159,72	
– darowizny (761-1-13, 761-3-13)	36 336,44	
– przekroczenie limitu hotelowego przy podróżach służbowych zagranicznych-407-1-713	874,46	
– PFRON 403-1-303	387 802,00	
– odsetki statystyczne od pożyczki Goczałków	-	
– rezerwy utworzone 761-1-37 43 44, 651-1-05		2 499 600,00
– rezerwy na świadczenia pracownicze utworzone		337 624,82
– reprezentacja i konsumpcja (407-03)	46 425,35	
– odsetki budżetowe (751-06)	1 399,73	
– amortyzacja środków trwałych likwidowanych		
– ubezpieczenie samochodów osobowych powyżej 20,000 EURO	493,89	
– amortyzacja samochodów osobowych powyżej 20,000 EURO	11 326,84	
– spisane należności nieściągalne, przedawnione (761-05)	-	-
– koszty działalności rolniczej (711-40 711-41)		4 093 709,00
– nie zapłacone zobowiązania przeterminowane płatności powyżej 30 dni	-	
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	-	509 651,16
– ZUS zapłacony 01/2018		263 154,12
– ZUS zapłacony 02/2018		239 317,04
– BFP za grudzień 2017 wypłacony w 2018		7 180,00

Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	-	14 575 890,17
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej(750-03)		150 241,53
- odwrócenie dodatnich różnic kursowych z 31-12-2014		(895,01)
- przychody-wieczyste użytkowanie gruntów (760-16)		14 279,54
- rozwiązanie rezerw na premię motywacyjną		870 304,00
- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze		-
- odwrócenie odpisu aktualizującego		-
- rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących 760-1-04, 760-2-04 760-3-04 760-1-37 760-1-30		4 039 519,99
- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności 760-2-06 760-3-06		6 123,25
- dotacja obszarowa 760-3-18		627 355,66
- dopłata do materiału siewnego 760-3-21		18 441,41
- przychody ze zwrotu akcyzy, 760-3-19		42 325,49
- przychody z działalności rolniczej (711-3-40, 711-3-41)		3 159 474,10
- odsetki statystyczne od lokat		-
- amortyzacja środków trwałych z dotacji (760-17 23 25 26 27 28 51 52 53)		5 648 720,21
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	200 000,00	2 092 737,63
- odpis z zysku na ZFŚS	200 000,00	
- odwrócenie odpisu ujemnych różnic kursowych		
- otrzymane dotacje (845) nie wykorzystane w roku bieżącym		2 092 737,63
- odsetki uzyskane od lokat, otrzymane		
- przychody statystyczne podlegające opodatkowaniu		
Przychody (dochody zwolnione)		10 383 140,00
Odliczenie od dochodu - przeznaczenie przychodu i zysku na działalność ststutową	17 909 692,76	
a) art..17 ust.1 pkt.4 (cele statutowe)	5 433 815,13	
b) art..17 ust.1 pkt.4 (dotacje)	10 383 140,00	
c) art..17 ust.1 pkt.4 (845)	1 312 490,63	
d) art..17 ust.1 pkt.21 (845)	780 247,00	
Dochód	729 753,44	
Podstawa opodatkowania	729 753,00	
Podatek dochodowy bieżący 19%	138 653,00	
Zmiana stanu aktywów/rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19%		
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony 19 %		
Pozostałe zmiany podatku dochodowego (+/-)		
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	138 653,00	

Nota 34. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Pozycja A.II.1. Amortyzacja	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Wartości niematerialnych i prawnych odniesiona na konto kosztów rodzajowych (zespół 4)	205 090,36	284 194,18
Środków trwałych odniesiona na konto kosztów rodzajowych (zesp.4)	2 727 930,88	3 006 232,07
Inwestycje w nieruchomości -amortyzacja odniesiona na konto kosztów operacyjnych (zesp.7)	3 575,92	3 575,92
Środków trwałych odniesiona na konto kosztów operacyjnych (zesp.7)	5 664 689,33	6 223 380,94
Amortyzacja nieruchomości		
Razem	8 601 286,49	9 517 383,11
Pozycja A.II.2. Zyski i straty z tytułu różnic kursowych	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Razem	0,00	-
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
odwrócenie naliczone odsetki od pożyczki		
odsetki od kredytu obrotowego zapłacone	54 855,06	40,31
odsetki od kredytu inwestycyjnego zapłacone	5 753,28	1 764,72
odsetki od lokat bankowych	-26 196,01	-23 173,26
otrzymane dywidendy	-2 452,88	
odsetki ICHN		3 074,30
Razem odsetki	31 959,45	-18 293,93
Pozycja A.II.4. Zysk (strata z działalności inwestycyjnej)	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-16 356,30	-8 881,28
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
Razem	-16 356,30	-8 881,28
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Stan rezerw na początek roku (-)	-9 600 664,31	-10 359 917,11
Stan rezerw na koniec roku	12 024 407,74	9 600 664,31
korekta błędu z lat ubiegłych		
Razem	2 423 743,43	-759 252,80
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Stan zapasów na początek roku	16 563 189,61	19 256 784,12
Stan zapasów na koniec roku (-)	-15 496 430,86	-16 563 189,61

Razem	1 066 758,75	2 693 594,51
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Stan bilansowy należności długoterminowych na początek roku		
Stan bilansowy należności długoterminowych na koniec roku (-)		
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	10 088 349,61	9 790 635,77
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	-8 907 437,54	-10 088 349,61
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na początek roku (-)		
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na koniec roku		
Razem zmiana stanu należności	1 180 912,07	-297 713,84
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)	-19 768 730,00	-19 636 474,33
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	20 246 384,83	19 768 730,00
Stan krótkoterminowych naliczonych odsetek kredytów bankowych na początek roku (+)		
Stan krótkoterminowych naliczonych odsetek kredytów bankowych na koniec roku (-)		
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na początek roku (+)	49 920,00	49 920,00
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na koniec roku (-)	-49 920,00	-49 920,00
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku inwestycyjne (+)		
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku inwestycyjne (-)		
Korekta podział wyniku finansowego dotyczy Gliwic odniesiony na zobowiązania	-69 578,58	
Korekta podział wyniku finansowego z roku 2017 odniesiony na ZFSS i Fundusze specjalne	-1 454 239,43	-3 191 113,26
Zmiana stanu zobowiązań	-1 046 163,18	-3 058 857,59
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	0,00	-
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku (-)	0,00	-
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na początek roku	1 004 922,79	1 580 754,09
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na koniec roku (-)	-279 854,31	-1 004 922,79
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	-26 905 549,66	-30 661 523,02
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku	21 594 953,98	26 905 549,66
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku(-)	-6 216 678,30	-9 526 746,80
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku	6 839 095,73	6 216 678,30
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na początek roku odsetki leasing korekta (-)		

Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na koniec roku (+) odsetki leasing korekta		
Razem	-3 963 109,77	-6 490 210,56
Pozycja A. II. 10. Inne korekty	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)		
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych		
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (-)		
Koszty likwidowanych, sprzedawanych środków trwałych (761-1-03,761-2-01, 761-3-01)		67 713,07
Wartości środków trwałych likwidacja, sprzedaż inwentarz żywy		-19 100,00
Korekta rozliczeń międzyokresowych odniesionych na niepodzielony wynik z lat ubiegłych		
Korekta aktywowanego odroczonego podatku dochodowego		
Korekta wyniku finansowego ICHN - należności z INS	69 578,58	-158 886,74
Pozostałe		
Razem	69 578,58	-110 273,67
Pozycja B. I.1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	18 407,80	8 881,28
Razem	18 407,80	8 881,28
Pozycja B.I.2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Wpływy ze sprzedaży składników zaliczanych do inwestycji		
Razem	0,00	-
Pozycja B. I. 3. Wpływy z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
– zbycie aktywów finansowych		
– dywidendy i udziały w zyskach	2 452,88	
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki		
– inne wpływy z aktywów finansowych		
Razem	2 452,88	-
Pozycja B. I. 4. Inne wpływy inwestycyjne	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Razem	0,00	-
Pozycja B.II.1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Nabycie WNiP (nota 1)	5 819,40	

Nabycie Środki trwałe (nota 2)	2 312 259,33	491 790,80
Nabycie Środki trwałe modernizacje		
Środki trwałe w budowie		
zaliczki Środki trwałe	928 000,00	
Nabycie buhaja		3 800,00
Nabycie inwestycje		
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku inwestycyjne (+)		
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku inwestycyjne (-)		
Razem	3 246 078,73	495 590,80
Pozycja B.II.2.Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Razem	0,00	-
Pozycja B.II.3.Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
– nabycie aktywów finansowych		
– udzielone pożyczki długoterminowe		
Razem	0,00	-
Pozycja B. II. 4. Inne wydatki inwestycyjne	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Razem	0,00	-
Pozycja C. I. 4. Inne wpływy finansowe	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
– inne wpływy finansowe - kaucje		
Razem	0,00	-
Pozycja C. II. 8. odsetki -wydatki	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
odsetki od kredytu obrotowego zapłacone	54 855,06	3 114,61
odsetki od kredytu inwestycyjnego zapłacone	5 753,28	1 764,72
Razem	60 608,34	4 879,33
Pozycja C. II. 9. Inne wydatki finansowe	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
Razem	0,00	-

Nota 35. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

w etatach	Liczba etatów w okresie sprawozdawczym 2018	w tym kobiety	Liczba etatów w okresie sprawozdawczym 2017
Pracownicy ogółem, z tego:	362,22	145,10	381,12
pracownicy ogółem, dla których INS jest głównym miejscem pracy	361,47	145,10	380,37
– pracownicy naukowci, w tym:	37,41	18,70	40,40
pracownicy naukowci, dla których INS jest głównym miejscem pracy	36,66	18,70	39,65
– pracownicy badawczo-techniczni	22,80	14,67	23,50
pracownicy badawczo-techniczni, dla których INS jest głównym miejscem pracy	22,80	14,67	23,50
– pracownicy inżynieryjno-techniczni	135,59	53,03	142,76
pracownicy inżynieryjno-techniczni, dla których INS jest głównym miejscem pracy	135,59	53,03	142,76
– administracyjno-ekonomiczni	51,04	42,95	49,26
pracownicy administracyjno-ekonomiczni, dla których INS jest głównym miejscem pracy	51,04	42,95	49,26
– pracownicy biblioteczni i dokumentacji naukowej	0,00	0,00	0,00
pracownicy biblioteczni i dokumentacji naukowej, dla których INS jest głównym miejscem pracy	0,00	0,00	0,00
– pracownicy służby zdrowia	0,00	0,00	0,00
– pracownicy na stanowiskach robotniczych	88,42	1,00	100,40
pracownicy na stanowiskach robotniczych, dla których INS jest głównym miejscem pracy	88,42	1,00	100,40
– pracownicy obsługi i inni	26,96	14,75	24,80
pracownicy obsługi i inni, dla których INS jest głównym miejscem pracy	26,96	14,75	24,80

Nota 36. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone i należne członkom zarządu i organów nadzorczych

Wysokość wynagrodzenia Dyrektora Instytutu za rok 2018, jako po Dyrektora, za okres 01.01.2018 – 05.04.2018 wyniosło 47.368,42 PLN plus LUXMED 153 PLN. Za okres od 06.04.2018 do 31.12.2018r. jako Dyrektor Instytutu 196.097,32 PLN plus nagroda roczna 15.300,00 PLN plus LUXMED 459,00 PLN. Wysokość wynagrodzenia zastępców Dyrektora za okres od stycznia do grudnia 2018 wynosiły odpowiednio:

1. dr hab. Marcin Konkol - z-ca Dyrektora ds. naukowych, za okres 01.12.2018 – 31.12.2018 - wynagrodzenie 18.010,14 PLN plus LUXMED 51,00 PLN,
2. Stanisław Jaworski - z-ca Dyrektora ds. technicznych - wynagrodzenie 150.000,00 PLN plus nagroda roczna 12.750,00 PLN plus LUXMED 612,00 plus inne świadczenia dodatkowe - 12.519,78 PLN,
3. M. Bodzek-Kochel - Dyrektor Oddziału za okres 01.01.2018-30.09.2018 - wynagrodzenie 99.820,29 PLN.

Nota 37. Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych

Osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki nie udzielano zaliczek, kredytów i świadczeń o podobnym charakterze. Jedyną formą udzielania pożyczek w INS jest ZFŚS, gdzie udziela się pożyczek zgodnie z regulaminem ZFŚS. Pożyczki takie udzielono zgodnie z zapisami regulaminu ZFŚS w latach ubiegłych następującym osobom :

- Stanisławowi Jaworskiemu – Dyrektorowi Technicznemu pożyczka udzielona w 2016 roku, w 2018 w trakcie spłaty, z tego spłacone raty 8.340 PLN, spłacone odsetki 252 PLN,
- M. Bodzek-Kochel - Dyrektorowi Oddziału świadczenie wypłacone z ZFŚS w 2018 roku - 1.040,00 PLN.

Nota 38. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi w okresie 01.01.2018 – 31.12.2018

PRZYCHODY (wg jednostek powiązanych)	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	RAZEM
SCF NATURAL	12 422,50	280 646,51			293 069,01
INSOL Sp. z o.o.	126 944,76				126 944,76
RAZEM	139 367,26	280 646,51	-	-	420 013,77

KOSZTY (wg jednostek powiązanych)	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	Koszty operacyjne	Koszty finansowe	RAZEM
MEDICAL	64 720,68				64 720,68
SCF NATURAL	741 785,31		40 159,72		781 945,03
MCHIRZ	6 924,00				6 924,00
INSOL Sp. z o.o.	2 618,70	-			2 618,70
RAZEM	816 048,69	-	40 159,72	-	856 208,41

NALEŻNOŚCI (wg jednostek powiązanych)	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Pozostałe należności	Należności długoterminowe	Krótkoterminowe aktywa finansowe	RAZEM
ICHN					-
INSOL Sp. z o.o.	156 142,05				156 142,05
RAZEM	156 142,05	-	-	-	156 142,05

ZOBOWIĄZANIA (wg jednostek powiązanych)	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania z tyt. emisji dłużnych pap. Wart.	RAZEM
SCF NATURAL		40 159,72			40 159,72
MEDICAL	5 220,00				5 220,00
MCHiRZ					-
INSOL Sp. z o.o.					-
RAZEM	5 220,00	40 159,72	-	-	45 379,72

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi					RAZEM
					-
RAZEM	-	-	-	-	-

Komentarz: W bilansie ujęto jako jednostkę powiązaną Instytut Chemii Nieorganicznej w Gliwicach. Spółkę INSOL Sp. z o.o. przekwalifikowano do jednostek, gdzie Instytut posiada zaangażowanie w kapitale. Pozostałe Spółki, gdzie Instytut posiada mniejsze niż 20% zaangażowanie w kapitale, w Bilansie prezentowane są jako jednostki pozostałe a w Rachunku zysków i strat jako jednostki powiązane.

Nota 39. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Tytuł	31.12.2018	31.12.2017
	Kwota	Kwota
1 Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta netto	14 500,00	14 500,00
Razem	14 500,00	14 500,00

Komentarz: Umowa zawarta z firmą Kancelaria Księgowo-Ekonomiczna BKE Sp. z o.o.. Wynagrodzenie dotyczy zarówno badań sprawozdań jednostkowych w Puławach i Gliwicach jak i sprawozdania łącznego.

Nota 40. Rozliczenie ZFŚŚ

Saldo Funduszu na 01.01.2018 r.	1 915 983,55
Zwiększenia	704 782,87
Zmniejszenia	608 576,48
Saldo funduszu na 31.12.2018 r	2 012 189,94

Saldo Funduszu na BO-Konto 850	1 915 983,55
odpis za 2018 r.	477 172,82
odsetki bankowe	0,12
odsetki od pożyczek	27 609,93
odpis z zysku za 2017	200 000,00
pozostałe zwiększenia	
Ogółem zwiększenia	704 782,87
wczasy i kolonie	403 205,00
zapomogi	117 800,00
paczki dla dzieci	16 199,56
zawody wędkarskie	13 364,76
sala gimnastyczna, basen	25 047,16
wynagrodzenie instruktora	-
wyjazd do teatru	-
umorzone pożyczki	
spotkanie HDK	
talony/pomoc rzecz.	32 960,00
Ogółem zmniejszenia *	608 576,48
Saldo funduszu	2 012 189,94
Saldo środków na BO-Konto 132-1	258 986,24
odpis za 2018 r.	480 089,54
odpis z podziału zysku	200 000,00
raty za XII. i refund.2018 r	29 439,31
odpłatność za paczki	-
odsetki bankowe	0,12
splacone pożyczki z odsetkami	546 969,26

Razem wpływy	1 256 498,23
pożyczki udzielone	717 000,00
wydatki j.w.*	608 576,48
korekta odpisu za 2018 rok	2 916,72
Razem wydatki	1 328 493,20
Saldo na 31.12.2018 r	186 991,27
Saldo środków pieniężnych na 31.12.2018r.	124 674,41
różnica	62 316,86
<i>zrefundowano 28.01.2019</i>	42 323,86
<i>zrefundowano 27.02.2019</i>	20 000,00
<i>zrefundowano 26.02.2019 - ICHN</i>	(7,00)

Komentarz: W ICHN kwota 7,00 PLN została przekazana z rachunku bankowego ZFŚS na rachunek bieżący ICHN 26.02.2019

Nota 41. Wykorzystanie funduszy

Lp.	Wyszczególnienie	Odpis zysku za 2017r.	Stan na 31.12.2018r.	Wykorzystanie
1.	Fundusz rezerwowy	464 189,21	9 477 348,74	nie
2.	Fundusz badań własnych	1 000 000,00	8 300 000,00	nie
3.	Fundusz stypendialny	100 000,00	800 000,00	nie
4.	Fundusz nagród	1 800 000,00	2 436 709,28	1 645 760,57
5.	ZFŚS	200 000,00	2 012 189,94	kwota 200.000 przekazana na pożyczki mieszkaniowe w pełni wykorzystana

* - stan Funduszy zaprezentowano w Zestawieniu zmian w kapitale własnym, wykorzystanie ZFŚS zaprezentowano w notce nr 40

Nota 42. Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych

NIEDOBORY		NADWYŻKI		KOSZTY OPERACYJNE	KOSZTY OPERACYJNE	PRZYCHODY OPERACYJNE
Nazwa	Wartość	Nazwa	Wartość	761-1-11	761-3-11	760-3-11
kwas borowy	51,80	wystódki	179,33	51,80		179,33
siarczan cynku	12,25	jęczmień	16,08	12,25		16,08
wersenian dwus.	159,00			159,00		
kukurydza	45,00				45,00	
słoma	24,48				24,48	
nawóz wap	3,56				3,56	
padłe cielęta	1 325,00				1 325,00	
padłe buhajki	1 887,00				1 887,00	
padłe jałówki	5 661,00				5 661,00	
OGÓŁEM	9 169,09		195,41	223,05	8 946,04	195,41

Komentarz: W rozliczeniu różnic inwentaryzacyjnych nadwyżki inwentaryzacyjne w kwocie 195,41 PLN zaliczono do przychodów operacyjnych. Niedobory inwentaryzacyjne w kwocie 9.169,09 PLN zaliczono w koszty operacyjne. W ICHN według stanu na 30.11.2018 r. spisano z natury wyroby z platyny u użytkowników. Wyroby te ujęte są w ewidencji pozabilansowej.

W użytkowanych naczyniach platynowych stwierdzono ubytek masy w granicach od 0,01g do 0,03g o łącznej wartości 9,70 PLN. Wyżej wymienione naczynia używane były zgodnie z zasadami użytkowania naczyń platynowych (instrukcja BHP obowiązująca w Laboratorium: IB/LA/03), jednak częste stapianie różnego rodzaju próbek w wysokich temperaturach spowodowało nieuniknione straty na wadze.

Nota 43. Przychody i koszty według rodzajów działalności

LP.	RODZAJ DZIAŁALNOŚCI	WYKONANIE 2018 r		
		PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
1	DZIAŁALNOŚĆ BADAWCZA	30 235 897,05	25 351 157,44	4 884 739,61
	działalność statutowa + SPUB + MN	8 550 200,86	8 773 756,63	-223 555,77
	projekty specjalne	1 832 939,14	2 268 615,74	-435 676,60
	prace własne		1 537 656,63	-1 537 656,63
	prace badawcze zamówione i zlec. z przemysłu (7)	11 729 112,13	8 776 476,97	2 952 635,16
	sprzedaż licencji i wdrożeń, zlec. z przemysłu-eksport	2 763 124,92	1 628 237,29	1 134 887,63
	sprzedaż licencji i wdrożeń -kraj	5 360 520,00	2 366 414,18	2 994 105,82
2	PRODUKCJA MATERIALNA	25 780 582,16	25 395 315,93	385 266,23
	działalność produkcyjna ICHN	10 118,80	9 761,40	357,40
	katalizatory	8 626 762,06	7 967 141,22	659 620,84
	ekstrakty i granulaty chmielu	5 403 570,32	8 468 379,31	-3 064 808,99
	ekstrakcja surowców roślinnych	7 784 324,69	4 484 384,00	3 299 940,69
	zlecenia warsztatu TWWM	8 100,00	2 710,44	5 389,56
	GDG	3 811 619,37	4 093 756,68	-282 137,31
	BYTOWA I POMOCNICZA INS	136 086,92		136 086,92
	koszty handlowe TGN dot. towarów		369 182,88	-369 182,88
3	OGÓŁEM DZIAŁALNOŚĆ	56 016 479,21	50 746 473,37	5 270 005,84
4	TOWARY OBCEJ PRODUKCJI	1 478 654,79	1 103 623,64	375 031,15
	inne towary i materiały GDG	409 260,67	93 870,97	315 389,70
	sprzedaż towarów - eksport	307 215,08	283 041,68	24 173,40
	towary i materiały INS i ICHN	762 179,04	726 710,99	35 468,05
5	RAZEM DZIAŁ.OPERACYJNA(3+4)	57 495 134,00	51 850 097,01	5 645 036,99
6	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	740 722,96	89 343,02	651 379,94
7	PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	8 460 015,29	10 642 663,09	-2 182 647,80
8	OGÓŁEM INS ZYSK BRUTTO	66 695 872,25	62 582 103,12	4 113 769,13
9	OGÓŁEM DZIAŁALNOŚĆ WYDZIELONA	27 259 236,95	26 498 939,57	760 297,38

Komentarz: Przychody operacyjne różnią się od przychodów wykazanych w RZiS, z powodu przeniesienia dotacji do działalności rolnej (dotacji obszarowej w kwocie 627.355,66 PLN oraz dotacji do materiału siewnego w kwocie 18.441,41 PLN) do poz. produkcja materialna przychody GDG. Na działalność wydzieloną składają się punkty 2 - produkcja materialna oraz 4 - towary obcej produkcji.

Nota 44. Nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota nakładów
1.	wymiana oświetlenia na energooszczędne typu LED hale G-35,H82, H80	6 000,00
2.	zabezpieczenie przed niekontrolowanym wyływem czynnika chłodniczego freonu do atmosfery na hali H-80A	3 096,00
3.	Wymiana fragmentu / odcinka instalacji elektrycznej oświetleniowej budynku głównego Oddziału "ICHN". Remont balkonów rewizyjnych hali technologicznej połączony z doszczelnieniem segmentów drzwiowych. Modernizacja zasilania instalacji wywiewnej w laboratorium analitycznym pozwalająca na obniżenie zużycia energii elektrycznej poprzez usprawnienie wentylacji pomieszczenia (wentylacja płynna). Prace wykonano w celu poprawy bilansu energetycznego budynków.	9 062,58
4.	Modernizacja części sieci wodnej zasilającej budynek główny i halę technologiczną - opomiarowanie zużycia mediów, celem usprawnienia funkcjonowania gospodarki wodno-ściekowej.	3 885,14
	RAZEM	22 043,72

Nota 45. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

N-r konta bankowego	Nr konta księgowego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Wpływy	Rozchody	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
04 1600 1462 1020 0552 7000 0019	129-1-01	0,00	163 300,90	162 044,20	1 256,70
63 1750 1107 0000 0000 0000 0000	129-1-09	0,00	159 321,00	103 983,00	55 338,00
71 1240 2412 1111 0000 0000 0000	129-1-10	0,00	12 070,00		12 070,00
48 1240 4272 1111 0010 8004 3338	129-9-01	0,00	5 758,18	2 998,18	2 760,00
Razem		0,00	340 450,08	269 025,38	71 424,70

Puławy 22 marca 2019 rok

Sporządził:
mgr Elżbieta Popławska
Główny Księgowy

22 marca 2019 rok

Zatwierdził:
prof. dr hab. inż. Janusz Igras
Dyrektor