



POSTANOWIENIE Nr 36 /19

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysku
instytutu badawczego o nazwie Instytut Lotnictwa z siedzibą w Warszawie
za rok obrotowy 2018**

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

§ 1.

Zatwierdzam Sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Lotnictwa z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2018, które składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 450 914 068,13 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 27 870 280,64 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 16 545 178,85 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 11 311 751,73 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 Lotnictwa z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2018 w sposób następujący:

- kwotę 23 420 280,64 zł przeznacza się na fundusz badań własnych
- kwotę 3 700 000,00 zł przeznacza się na fundusz nagród
- kwotę 750 000,00 zł przeznacza się na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

§ 3.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up
Minister
Katarzyna Lewandowska
Dyrektor

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Podstawowe dane o firmie

Jednostką sporządzającą sprawozdanie jest Instytut Lotnictwa z siedzibą w Warszawie, przy Al. Krakowskiej 110/114.

Jednostka posiada statut instytutu badawczego i podstawowym aktem prawnym jej funkcjonowania jest ustawa z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych [tekst jednolity Dz.U. z 2017 roku poz. 1158].

Organem nadrzędnym sprawującym nadzór nad jednostką jest Minister Przedsiębiorczości i Technologii.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki według statutu jest:

- prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych,
- przystosowanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki,
- wdrażanie wyników badań i prac rozwojowych.

Instytut Lotnictwa został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XX Wydział Gospodarczy w dniu 10.08.2001 r. pod numerem 0000034960, posiada numer statystyczny REGON 000037374 i numer identyfikacji podatkowej NIP 525-000-84-94.

2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania działalności Instytutu Lotnictwa jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Przyjęty w jednostce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze wynoszące miesiąc.

4. Kontynuacja działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut Lotnictwa działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono

Sprawozdanie finansowe Instytutu Lotnictwa za 2018 rok

przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

5. Przyjęte zasady rachunkowości

1) Forma oraz podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z późniejszymi zmianami (Dz. U. z 2019 roku, poz.351 tekst jednolity z późniejszymi zmianami).

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

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

Instytut Lotnictwa, zgodnie z Ustawą z dnia 30.04.2010 r. o Instytutach Badawczych (Dz.U. 2018 poz. 736 z późniejszymi zmianami) prowadzi wydzieloną pod względem finansowym i rachunkowym inną działalność określoną w art. 2 ust. 4 Ustawy.

2) Metoda wyceny aktywów i pasywów

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono metodami wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości.

3) 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:

Patenty, licencje, znaki firmowe	3 lata
Oprogramowanie komputerowe	3 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.

4) Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty. Prawo wieczystego użytkowania gruntu wycenia się w cenie nabycia. 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:

- | | |
|---|----------------|
| • Prawo użytkowania wieczystego gruntu | 20 lat |
| • Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 7 lat - 67 lat |
| • Urządzenia techniczne i maszyny zgodnie z KŚT – zgodnie ze stawkami ustawowymi podstawowymi | 3 lat – 22 lat |
| • środki transportu | 5 lat – 7 lat |
| • Inne środki trwałe | 3 lat -10 lat |

Do niskocennych środków trwałych w Instytucie Lotnictwa zalicza się środki trwałe, których wartość jednostkowa przekracza 5 001 zł netto do 10 000 zł netto, dla których amortyzacja jest jednorazowa, przy czym majątek Instytutu o wartości poniżej 2 001 zł netto do 5 000 zł netto nie jest zaliczany do środków trwałych i stanowi wyposażenie, a jego wartość odpisuje się jednorazowo jako zużycie materiałów w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć.

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 dany 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 środka wypracowującego środki pieniężne, do którego dany składnik środków trwałych należy.

5) Środki trwałe w budowie

Środki trwałe 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 trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

6) 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.

7) Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

8) Zapasy

Zapasy ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchody materiałów z magazynu, wycenia się według metody FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło). Aktualizacja zapasów w tym materiałów dokonywana jest na ostatni dzień każdego roku obrotowego do wartości nie wyższej od ceny rynkowej, skutki przeceny obciążają pozostałe koszty operacyjne. W ciągu roku wyceny dokonuje się wg zasady cen przeciętnych średnioważonych skorygowanych o odpisy zmniejszające.

9) Koszty wytworzenia produktów gotowych i produkcji w toku

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produkcji w toku obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Produkcje w toku wycenia się po koszcie wytworzenia nieprzekraczającym planowanego kosztu wytworzenia.

10) 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.

11) 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.

Kursy przyjęte do wyceny bilansowej poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat na dzień 31.12.2018 roku (tabela nr 252/A/NBP/2018) wynosiły:

- USD – 3,7597 PLN
- EUR – 4,3000 PLN

12) 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 środków na rachunkach bankowych.

13) 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.

14) Fundusz własny

Zgodnie z treścią art. 19 ustawy o instytutach badawczych Instytut tworzy następujące fundusze:

- Fundusz statutowy – stanowi równowartość funduszu własnego Instytutu oraz funduszu rezerwowego,
- Fundusz rezerwowy - służy na pokrycie strat Instytutu,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - jest to fundusz specjalny, tworzony na zasadach określonych w ustawie o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 04 marca 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku poz. 2191), a środki funduszu gromadzone są na wyodrębnionym rachunku bankowym i wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem,
- Fundusz badań własnych – jest to fundusz specjalny tworzony z zysku netto za poprzedni rok obrotowy,
- Fundusz nagród - jest to fundusz specjalny, tworzony z zysku netto za poprzedni rok obrotowy, wypłata z funduszu nagród następuje w następnym roku, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego jednostki przez organ nadzorujący. Warunki wypłat ze środków funduszu określa Regulamin Wynagrodzeń.
- Fundusz stypendialny – jest to fundusz specjalny, tworzony z zysku netto za poprzedni rok obrotowy.

Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.

15) 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 wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Jednostka tworzy rezerwy na: urlopy i wynagrodzenia dotyczące roku badanego a rozliczane w roku następnym, a także na przyszłe zobowiązania z tytułu strat z transakcji w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń. Rezerwy te tworzy się i aktualizuje na dzień bilansowy w kwocie wynikającej z oceny prawdopodobieństwa zaistniałej straty, zaliczając je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych. Nie przewiduje się tworzenia rezerw z tytułu napraw gwarancyjnych, nagród jubileuszowych oraz odpraw pracowniczych, należy jednak je utworzyć w przypadku przewidywanego istotnego zwiększenia kosztów z tych tytułów w latach następnych np. wynikających z planów restrukturyzacji.

16) 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.

17) Dotacje

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

18) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

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 skumulowane przychody Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

19) Ewidencja działalności gospodarczej

Instytut prowadzi działalność gospodarczą, która jest wydzielona pod względem rachunkowym i finansowym. Do działalności gospodarczej zalicza się działalność związaną z wynajmem pomieszczeń i sprzętu, produkcji instrumentów pomiarowych między innymi paliwomierzy i pozostała działalność.

20) Podatek odroczony

Instytut nie tworzy aktywów oraz pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Główny Księgowy
Ewa Żyluk



II. Bilans

1. Aktywa bilansu [w zł]

Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu sprawozdawczego w zł	
	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
<i>1</i>	<i>3</i>	<i>2</i>
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	243 493 368,90	226 591 837,40
I. Wartości niematerialne i prawne	2 270 019,78	509 308,43
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 270 019,78	509 308,43
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	190 846 459,07	171 605 550,97
1. Środki trwałe	178 464 084,65	165 395 412,23
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	8 617 365,99	6 513 533,38
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 794 562,53	122 236 330,10
c) urządzenia techniczne i maszyny	25 886 083,04	18 841 347,64
d) środki transportu	309 585,45	354 612,46
e) inne środki trwałe	22 856 487,64	17 449 588,65
2. Środki trwałe w budowie	12 203 565,57	3 009 087,15
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	178 808,85	3 201 051,59
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	50 376 890,05	54 476 978,00
1. Nieruchomości	50 372 685,29	54 472 773,24
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 204,76	4 204,76
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	4 204,76	4 204,76
- udziały lub akcje	4 204,76	4 204,76
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe Instytutu Lotnictwa za 2018 rok

B. AKTYWA OBROTOWE	215 615 465,94	224 322 230,73
I. Zapasy	32 468 771,36	23 674 936,54
1. Materiały	10 115,17	11 553,81
2. Półprodukty i produkty w toku	26 147 745,19	23 663 382,73
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	6 310 911,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	67 782 685,06	73 381 470,29
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	67 782 685,06	73 381 470,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52 998 203,89	61 971 866,83
- do 12 miesięcy	52 998 203,89	61 971 866,83
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 846 056,01	2 959 770,93
c) pozostałe należności	7 938 425,16	8 449 832,53
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	114 257 452,53	125 459 573,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	114 257 452,53	125 459 573,63
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	114 257 452,53	125 459 573,63
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	114 257 452,53	125 459 573,63
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 106 556,99	1 806 250,27
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	459 108 834,84	450 914 068,13

Główny Księgowy
Ewa Żyłuk

2. Pasywa bilansu [w zł]

	1	3	2
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		149 271 416,33	165 816 595,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		57 788 962,07	57 788 962,07
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym			
- z tytułu wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		80 157 352,47	80 157 352,47
- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			0,00
VI. Zysk (strata) netto		11 325 101,79	27 870 280,64
VII. Odpisy z zysku wnetto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.		309 837 418,51	285 097 472,95
I. Rezerwy na zobowiązania		9 531 512,41	14 981 365,90
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		7 315 742,23	10 165 642,37
- długoterminowa			870 107,33
- krótkoterminowa		7 315 742,23	9 295 535,04
3. Pozostałe rezerwy		2 215 770,18	4 815 723,53
- długoterminowa			
- krótkoterminowa		2 215 770,18	4 815 723,53
II. Zobowiązania długoterminowe		21 759 340,54	15 975 963,85
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		21 759 340,54	15 975 963,85
a) kredyty i pożyczki		21 759 340,54	15 975 963,85
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		101 277 795,41	101 136 255,69
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			

Sprawozdanie finansowe Instytutu Lotnictwa za 2018 rok

3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki	37 638 892,43	29 478 688,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5 903 560,48	5 327 110,48
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	19 556 941,16	8 804 257,99
- powyżej 12 miesięcy	19 556 941,16	8 804 257,99
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 691 659,74	8 561 615,29
h) z tytułu wynagrodzeń	5 271 127,88	5 298 245,08
i) inne	1 215 603,17	1 487 459,46
4. Fundusze specjalne	63 638 902,98	71 657 567,39
IV. Rozliczenia międzyokresowe	177 268 770,15	153 003 887,51
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	177 268 770,15	153 003 887,51
- długoterminowe	98 694 389,47	94 444 010,29
- krótkoterminowe	78 574 380,68	58 559 877,22
PASYWA RAZEM:	459 108 834,84	450 914 068,13

Główny Księgowy

Ewa Żyluk

III. Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny [w zł]

Wyszczególnienie	Kwota w zł za rok:	
	31.12.2017	31.12.2018
<i>I</i>	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	259 617 356,81	282 306 748,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	197 806 722,22	212 408 315,93
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	31 487,60	51 473,50
III. Przychody netto z dotacji podmiotowych	61 779 146,99	69 846 958,57
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	220 192 440,57	229 096 129,07
- jednostkom powiązanych		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	220 192 440,57	229 096 129,07
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Wynik brutto ze sprzedaży (A-B)	39 424 916,24	53 210 618,93
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	22 321 842,78	26 950 488,47
F. Wynik ze sprzedaży(C-D-E)	17 103 073,46	26 260 130,46
G. Pozostałe przychody operacyjne	34 647 975,16	35 049 379,12
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	14 776 672,74	13 908 817,12
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	19 871 302,42	21 140 562,00
H. Pozostałe koszty operacyjne	27 678 213,73	33 983 073,30
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14 706,12	2 392,17
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	27 663 507,61	33 980 681,13
I. Wynik z działalności operacyjnej (F+G-H)	24 072 834,89	27 326 436,28
J. Przychody finansowe	218 257,20	2 399 052,75
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	218 257,20	66 133,28
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	2 332 919,47
K. Koszty finansowe	12 157 641,30	796 289,39
I. Odsetki, w tym:	901 532,41	796 289,39
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	11 256 108,89	0,00
L. Wynik z działalności gospod. (I+J-K)	12 133 450,79	28 929 199,64
M. Podatek dochodowy	808 349,00	1 058 919,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Wynik netto (L-M-N)	11 325 101,79	27 870 280,64

Główny Księgowy

Ewa Żyłuk

IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie		Kwota w zł. na koniec roku	
		2017r.	2018r.
I.	Kapitał (fundusz) własny	152 447 464.31	149 271 416.33
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	152 447 464.31	149 271 416.33
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	57 788 962.07	57 788 962.07
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a)	zwiększenie (z tytułu-podział zysku zar.)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	57 788 962.07	57 788 962.07
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- inne		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- 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		
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych	0.00	0.00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	44 157 352.47	80 157 352.47
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	36 000 000.00	0.00
a)	zwiększenie(z tytułu)podział zysku za 2016r.w roku 2017; za 2017r.w roku 2018	36 000 000.00	0.00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	80 157 352.47	80 157 352.47
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	50 501 149.77	11 325 101.79
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	50 501 149.77	11 325 101.79
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	50 501 149.77	11 325 101.79
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
		0.00	0.00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	50 501 149.77	11 325 101.79
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- 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		
a)	zysk netto	11 325 101.79	27 870 280.64
b)	strata netto	11 325 101.79	27 870 280.64
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	149 271 416.33	165 816 595.18
III.	Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	137 946 314.54	137 946 314.54

Główny Księgowy

Ewa Żyluk

V. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia [w zł]

Wyszczególnienie	Kwota w zł za rok:	
	2017 rok	2018 rok
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	11 325 101.79	27 870 280.64
II. Korekty razem	10 899 637.12	-8 834 424.09
1. Amortyzacja	32 033 881.95	17 506 127.89
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	267 505.84	109 630.63
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	889 839.21	757 289.57
4. Strata z działalności inwestycyjnej	14 706.12	2 392.17
5. Zmiana stanu rezerw	1 063 106.12	5 449 853.49
6. Zmiana stanu zapasów	1 226 804.62	8 793 834.82
7. Zmiana stanu należności	-15 038 246.01	-5 598 785.23
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 623 084.56	-10 890 191.51
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-15 197 069.52	-24 964 575.92
10. Inne korekty	16 024.23	0.00
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	22 224 738.91	19 035 856.55
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0.00	8 540.65
1. Zbycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw.		8 540.65
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne		
3. Z aktywów finansowych	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
II. Wydatki	15 753 120.93	615 529.21
1. Nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw.	15 753 120.93	615 529.21
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/-II)	-15 753 120.93	-606 988.56
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0.00	0.00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0.00	0.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		

Główny Księgowy
Ewa Żyłuk

DYREKTOR
Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytut Lotnictwa
dr inż. Paweł Stężycki

Sprawozdanie finansowe Instytutu Lotnictwa za 2018 rok

II.	Wydatki	7 287 549.69	7 117 116.26
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	6 397 710.48	6 359 826.69
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
	8. Odsetki	889 839.21	757 289.57
	9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/-II)	-7 287 549.69	-7 117 116.26
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-815 931.71	11 311 751.73
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 083 437.55	11 202 121.10
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-267 505.84	-109 630.63
F.	Środki pieniężne na początek okresu	115 340 890.08	114 257 452.53
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	114 524 958.37	125 569 204.26
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 234 803.23	1 896 737.17

Główny Księgowy

Ewa Żyłuk

DYREKTOR
Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytut Lotnictwa

dr inż. Paweł Stężycki

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Wyszególnienie	Grunty (gr. 0)	Budynki i budowle (gr. 1 + 2)	Maszyny i urządzenia techniczne (gr. 3 do 6)	Środki transportu (gr. 7)	Pozostałe środki trwałe (gr. 8)	Zaliczki na poczet środków trwałych i nakłady nierozliczone	Razem
Wartość początkowa stan na 01.01.2018r.							
Zwiększenia	42 207 506,84	158 935 015,40	81 022 692,18	2 178 916,83	69 407 290,95	12 382 374,42	366 133 796,62
- zakup	42 439,35	6 245 630,20	5 481 020,19	144 031,52	10 020 347,89	14 712 410,39	36 645 879,54
- przejęcie - aparatura specjalna	0,00	6 245 630,20	2 924 770,62	144 031,52	5 661 237,20	14 712 410,39	29 688 079,93
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	2 556 249,57	0,00	4 359 110,69	0,00	6 915 360,26
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekta wartości związana z przeniesieniem wynajmowanych pomieszczeń do inwestycji nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	42 439,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 439,35
- sprzedaż	0,00	428 900,85	902 707,03	199 375,60	57 272,71	20 884 646,07	22 472 902,26
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	70 500,00	0,00	0,00	70 500,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	902 707,03	128 875,60	57 272,71	0,00	1 088 855,34
- inne rozliczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekta wartości związana z przeniesieniem wynajmowanych pomieszczeń do inwestycji nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość końcowa stan na 31.12.2018r.	0,00	428 900,85	0,00	0,00	0,00	0,00	428 900,85
Wartość umorzenia stan na 01.01.2018r.	42 249 946,19	164 751 744,75	85 601 005,34	2 123 572,75	79 370 366,13	6 210 138,74	380 306 773,90
Zwiększenia	33 590 140,85	38 140 452,87	55 136 609,14	1 869 331,38	46 550 803,31	0,00	175 287 337,55
- amortyzacja	2 146 271,96	4 374 961,78	12 514 822,77	99 004,51	15 427 246,88	0,00	34 562 307,90
- inne z przejęcia aparatury specjalnej	2 112 497,31	4 370 976,57	9 958 573,20	99 004,51	11 068 136,19	0,00	27 609 187,78
- korekta wartości związana z przeniesieniem wynajmowanych pomieszczeń do inwestycji nieruchomości	0,00	0,00	2 556 249,57	0,00	4 359 110,69	0,00	6 915 360,26
Zmniejszenia	33 774,65	3 985,21	0,00	0,00	0,00	0,00	37 759,86
- sprzedaż	0,00	0,00	891 774,21	199 375,60	57 272,71	0,00	1 148 422,52
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	70 500,00	0,00	0,00	70 500,00
- korekta wartości związana z przeniesieniem wynajmowanych pomieszczeń do inwestycji nieruchomości	0,00	0,00	891 774,21	128 875,60	57 272,71	0,00	1 077 922,52
Wartość końcowa umorzenia stan na 31.12.2018r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	35 796 412,81	42 515 414,65	66 759 657,70	1 768 960,29	61 920 777,48	0,00	208 701 222,93
Wartość netto na początek okresu	8 617 365,99	120 794 562,53	25 886 083,04	309 585,45	22 856 487,64	12 382 374,42	190 846 459,07
Wartość netto na początek okresu	6 513 533,38	122 236 330,10	18 841 347,64	354 612,46	17 449 588,65	6 210 138,74	171 605 550,97

Nota 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszt zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne				Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
			Autorskie prawa majątkowe, licencje, oprogramowania, koncesje	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Pozostałe wartości niematerialne i prawne			
Wartość początkowa stan na 01.01.2018r.	483 799,97	0,00	8 031 290,91	0,00	0,00	0,00	8 515 090,88	
Zwiększenia	0,00	0,00	2 782 674,02	0,00	0,00	0,00	2 782 674,02	
- zakup	0,00	0,00	349 820,90	0,00	0,00	0,00	349 820,90	
- przyjęcie - aparatura specjalna	0,00	0,00	2 432 853,12	0,00	0,00	0,00	2 432 853,12	
- aktu alizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- aktu alizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wartość końcowa stan na 31.12.2018r.	483 799,97	0,00	10 813 964,93	0,00	0,00	0,00	11 297 764,90	
Wartość umorzenia stan na 01.01.2018r.	483 799,97	0,00	5 761 271,13	0,00	0,00	0,00	6 245 071,10	
Zwiększenia	0,00	0,00	4 543 385,37	0,00	0,00	0,00	4 543 385,37	
- amortyzacja	0,00	0,00	2 110 532,25	0,00	0,00	0,00	2 110 532,25	
- inne z przeniesienia aparatury specjalnej	0,00	0,00	2 432 853,12	0,00	0,00	0,00	2 432 853,12	
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wartość końcowa umorzenia stan na 31.12.2018r.	483 799,97	0,00	10 304 656,50	0,00	0,00	0,00	10 788 456,47	
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	2 270 019,78	0,00	0,00	0,00	2 270 019,78	
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	509 308,43	0,00	0,00	0,00	509 308,43	

Nota 3. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 + 4 - 5 - 6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto inwestycji długoterminowych		
	2	3	zakup	inne	sprzedaż	inne		8	9	10	11	na koniec roku obrotowego (2-8)	na koniec roku obrotowego (7-11)	
														4
1														
Nieruchomości	50 372 685,29	4 100 087,95	0,00	0,00	0,00	0,00	54 472 773,24	0,00	0,00	0,00	0,00	54 472 773,24	0,00	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	195 204,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 204,76	0,00	0,00	0,00	0,00	191 000,00	4 204,76	
-udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach, w tym:	195 204,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 204,76	0,00	0,00	0,00	0,00	191 000,00	4 204,76	
-udziały lub akcje	195 204,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 204,76	0,00	0,00	0,00	0,00	191 000,00	4 204,76	
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem	50 567 890,05	4 100 087,95	0,00	0,00	0,00	0,00	54 667 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 000,00	50 376 890,05	54 476 978,00

Nota 4. Grunty użytkowane wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
		3		4		
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	
						6
Działka ewid. Nr 53/8 z obrębu 0602 położona w Warszawie przy Al. Krakowskiej 110/114	Powierzchnia (m ²)	99,00	0,00	0,00	0,00	99,00
	Wartość (zł)	33 577,04	0,00	0,00	0,00	33 577,04
Działka ewid. Nr 53/6 z obrębu 0602 położona w Warszawie przy Al. Krakowskiej 110/114	Powierzchnia (m ²)	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	Wartość (zł)	33 916,20	0,00	0,00	0,00	33 916,20
Działka ewid. Nr 53/4 z obrębu 0602 położona w Warszawie przy Al. Krakowskiej 110/114	Powierzchnia (m ²)	115,00	0,00	0,00	0,00	115,00
	Wartość (zł)	39 003,63	0,00	0,00	0,00	39 003,63
Działka ewid. Nr 52 z obrębu 0602 położona w Warszawie przy Al. Krakowskiej 110/114	Powierzchnia (m ²)	228,00	0,00	0,00	0,00	228,00
	Wartość (zł)	77 328,93	0,00	0,00	0,00	77 328,93
Działka ewid. Nr 51 z obrębu 0602 położona w Warszawie przy Al. Krakowskiej 110/114	Powierzchnia (m ²)	178,00	0,00	0,00	0,00	178,00
	Wartość (zł)	60 370,83	0,00	0,00	0,00	60 370,83
Działka ewid. Nr 53/1 z obrębu 0602 położona w Warszawie przy Al. Krakowskiej 110/114	Powierzchnia (m ²)	1 404,00	0,00	0,00	0,00	1 404,00
	Wartość (zł)	476 183,41	0,00	0,00	0,00	476 183,41
Działka ewid. Nr 53/7 z obrębu 0602 położona w Warszawie przy Al. Krakowskiej 110/114	Powierzchnia (m ²)	35 997,00	0,00	0,00	0,00	35 997,00
	Wartość (zł)	12 208 813,57	0,00	0,00	0,00	12 208 813,57
Działka ewid. Nr 2 z obrębu 0604 położona w Warszawie przy Al. Krakowskiej 110/114	Powierzchnia (m ²)	83 270,00	0,00	0,00	0,00	83 270,00
	Wartość (zł)	28 242 017,55	0,00	0,00	0,00	28 242 017,55
Działka ewid. Nr 3 z obrębu 0604 położona w Warszawie przy Al. Krakowskiej 110/114	Powierzchnia (m ²)	2 861,00	0,00	0,00	0,00	2 861,00
	Wartość (zł)	970 342,41	0,00	0,00	0,00	970 342,41
Działka ewid. Nr 85 z obrębu 0604 położona w Warszawie przy Al. Krakowskiej 110/114	Powierzchnia (m ²)	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
	Wartość (zł)	305 245,78	0,00	0,00	0,00	305 245,78
Działka ewid. Nr 10/1 z obrębu 0607 położona w Warszawie przy Al. Krakowskiej 110/114	Powierzchnia (m ²)	23,00	0,00	0,00	0,00	23,00
	Wartość (zł)	7 800,73	0,00	0,00	0,00	7 800,73
Działka ewid. Nr 53/2 z obrębu 0602 położona w Warszawie przy Al. Krakowskiej 110/114	Powierzchnia (m ²)	18,00	0,00	0,00	0,00	18,00
	Wartość (zł)	6 104,90	0,00	0,00	0,00	6 104,90
Działka ewid. Nr 53/3 z obrębu 0602 położona w Warszawie przy Al. Krakowskiej 110/114	Powierzchnia (m ²)	70,00	0,00	0,00	0,00	70,00
	Wartość (zł)	23 741,34	0,00	0,00	0,00	23 741,34
Działka ewid. Nr 53/5 z obrębu 0602 położona w Warszawie przy Al. Krakowskiej 110/114	Powierzchnia (m ²)	4 836,00	0,00	0,00	0,00	4 836,00
	Wartość (zł)	1 640 187,30	0,00	0,00	0,00	1 640 187,30
udziału 0,0386 w działce pod domem mieszkalnym przeznaczonym w zarząd Gminnej Gosp. Kom. gminy Ochota (nr inwentarzowy 161-10060) odpowiadającego dwu lokalom mieszkalnym o powierzchni 43 m ² , nie wykupionym przez lokatorów - byłych pracowników Instytutu	Udział w powierzchni (%)	0,0386	0,00	0,00	0,00	0,0386
	Wartość (zł)	15 415,22	0,00	0,00	0,00	15 415,22
DW Lotnia Jastrzębia Góra ul. Góra 8 nr. KW 1560	Powierzchnia (m ²)	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00
	Wartość (zł)	54 900,00	0,00	0,00	0,00	54 900,00
Razem	Powierzchnia (m²)	130 999,00	0,00	0,00	0,00	130 999,00
	Wartość (zł)	44 194 948,84	0,00	0,00	0,00	44 194 948,84

Nota 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

W 2018 roku Instytut Lotnictwa nie posiadał nieamortyzowanych i nieumarzanych środków trwałych.

Nota 6. Papiery wartościowe lub prawa

Wielkość obrotów w 2018 r. z poniżej wymienionymi firmami wynosi 0,00 zł. Przychody wymienionych jednostek, w których Instytut Lotnictwa ma udziały i akcje nie wynikały z wdrożeń wyników prac naukowo badawczych.

Podmiot	Udział %	Ilość akcji/ udziałów	Data nabycia	Wartość nominalna	Wartość ewidencyjna (w zł) w bilansie jednostki
Zakład Aparatury Wtryskowej WSK-PZL Mielec Sp. z o.o.	0.85%	382	30.09.1994	191.000.00	0.00
Wytwórnia Sprzętu Komunikacyjnego "PZL KROSNO" S.A.	0.10%	3 565	08.05.1996	3 565.00	4 204,76

Nota 7. Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2018		Różnice inventaryzacyjne	Stan na koniec roku 2018	
		Wartość brutto	Wartość netto		Wartość brutto	Wartość netto
1	Materiały	31 145.62	11 895.68	46.40	23 355.34	11 553.81

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2018		Obroty w roku 2018	Stan na koniec roku 2018	
		WN	MA		WN	MA
1	Półprodukty i produkty w toku	26 147 745.19	229 484 112.63	226 999 750.17	229 484 112.63	23 663 382.73
	Nakłady poniesione na produkcję w toku są realne i znajdują pokrycie w środkach pochodzących z budżetu państwa, budżetu Unii europejskiej i środków własnych Instytutu Lotnictwa oraz środków własnych zamawiających.					

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2018		Obroty w roku 2018	Stan na koniec roku 2018	
		WN	MA		WN	MA
1	Produkty gotowe	156 273.00	0.00	0.00	156 273.00	0.00

Nota 8.a. Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 r.			Stan na 31.12.2018 r.		
		wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto	wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto
		3	4	5	6	7	8
1.	2						
1.	Należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek:	70 408 282,64	2 625 597,58	67 782 685,06	76 104 133,33	2 722 663,04	73 381 470,29
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	55 623 801,47	2 625 597,58	52 998 203,89	64 694 529,87	2 722 663,04	61 971 866,83
	- do 12 miesięcy (w tym sprawy skierowane po wyroku do komornika)	55 623 801,47	2 625 597,58	52 998 203,89	64 694 529,87	2 722 663,04	61 971 866,83
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 846 056,01	0,00	6 846 056,01	2 959 770,93	0,00	2 959 770,93
c.	Inne	7 938 425,16	0,00	7 938 425,16	8 449 832,53	0,00	8 449 832,53
d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Razem	70 408 282,64	2 625 597,58	67 782 685,06	76 104 133,33	2 722 663,04	73 381 470,29

Nota 8.b. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3 zwiększenia	4 wykorzystanie	5 uznanie za zbędne	6 (2 + 3 - 4 - 5)	
Razem należności długoterminowe							
Należności długoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Należności długoterminowe od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Należności długoterminowe od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem należności krótkoterminowe		2 625 597,58	-3 531,92	-100 597,38	0,00	2 722 663,04	
Należności od jednostek powiązanych:							
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Należności od pozostałych jednostek:							
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 625 597,58	2 625 597,58	-3 531,92	-100 597,38	0,00	2 722 663,04	
-do 12 miesięcy	2 323 076,53	2 323 076,53	-3 531,92	-101 197,38	0,00	2 420 741,99	
-powyżej 12 miesięcy	2 323 076,53	2 323 076,53	-3 531,92	-101 197,38	0,00	2 420 741,99	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
dochodzone na drodze sądowej	302 521,05	302 521,05	0,00	600,00	0,00	301 921,05	
Razem	2 625 597,58	2 625 597,58	-3 531,92	-100 597,38	0,00	2 722 663,04	

Nota 9. Struktura środków pieniężnych

Lp	Rodzaj środków	stan na dzień 31.12.2017 r.	stan na dzień 31.12.2018 r.
1	Kasa główna PLN	148 283,47	130 639,80
2	Kasa główna EUR	110 561,01	108 300,75
3	Kasa główna USD	94 896,34	96 951,27
4	BANK PEKAO SA rachunki w PLN	84 103 593,55	83 556 652,29
5	ALIOR BANK rachunki w PLN	6 506 784,30	63 116,21
6	SANTANDER Bank rachunek obrotowy w PLN	1 422 818,25	2 009 120,91
7	ALIOR BANK rachunek obrotowy dewizowy w EUR	11 516,44	203 147,48
8	ALIOR BANK rachunek obrotowy dewizowy w USD	3 600 375,15	17 285 067,11
9	SANTANDER Bank rachunek obrotowy dewizowy w USD	6 010 717,54	10 778 638,81
10	SANTANDER Bank rachunki dewizowe w EUR	318 679,20	576 388,60
11	BANK PEKAO SA rachunek wydzielony środków ZFŚS w PLN	2 270 366,23	1 965 621,49
12	BANK PEKAO SA rachunek obrotowy w USD	911 417,71	250 012,91
13	BANK PEKAO SA d rachunki wydzielone w EUR	8 747 443,34	8 435 916,00
		114 257 452,53	125 459 573,63

Nota 10. Struktura własności kapitału własnego na dzień 31.12.2018 r.

Instytut Lotnictwa, jako instytut badawczy jest państwową jednostką organizacyjną i zarządza mieniem Skarbu Państwa.

Nota 11. Zmiany w stanie kapitałów (funduszy) podstawowy, zapasowy i rezerwowy

W 2018 roku Instytut Lotnictwa tworzył fundusze zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości i ustawy o instytutach badawczych. Szczegółowe informacje o zmianach w funduszach w 2018 roku przedstawiono w sprawozdaniu „Zestawienie zmian w kapitale własnym” w części IV niniejszego sprawozdania oraz poniższa nota.

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)			Razem (2 + 3+4)
	podstawowy	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	57 788 962,07	0,00	80 157 352,47	137 946 314,54
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
– dopłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
– zwrot dopłat	0,00	0,00	0,00	0,00
– dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	57 788 962,07	0,00	80 157 352,47	137 946 314,54

Nota 12. Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

W 2018 roku w Instytucie Lotnictwa nie wystąpiły zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny.

Nota 13. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy 2018

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Nierozliczony wynik lat ubiegłych	0,00
2.	Zysk netto za rok obrotowy	27 870 280,64
3.	Razem zysk do podziału (1+2)	27 870 280,64
4.	Proponowany podział zysku	27 870 280,64
a.	– zwiększenie Funduszu Rezerwowego	0,00
b.	– zasilenie Funduszu Nagród	3 700 000,00
c.	– zasilenie Funduszu Badań Własnych	23 420 280,64
d.	– zasilenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	750 000,00
5.	Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Nota 14. Fundusze specjalne tworzone przez Instytut

Lp.	Wyszczególnienie	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Fundusz Nagród	Fundusz Badań Własnych	Fundusz Stypendialny	Razem fundusze specjalne
1	2	3	4	5	6	7
1.	Stan na 31.12.2017 r.	2 496 629.23	2 594 596.11	56 869 963.74	1 677 713.90	63 638 902.98
2.	Zwiększenia	2 268 586.94	3 500 000.00	7 225 101.79	0.00	12 993 688.73
a.	Naliczenie funduszy za 2018 r.	1 560 107.24	0.00	0.00	0.00	1 560 107.24
b.	Odpis z zysku za 2017 r.	600 000.00	3 500 000.00	7 225 101.79	0.00	11 325 101.79
c.	Inne	108 479.70				108 479.70
3.	Zmniejszenia	2 702 884.00	1 559 341.40	655 298.92	57 500.00	4 975 024.32
a.	Zapomogi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b.	Świadczenia rzeczowe dla pracowników	2 702 884.00	0.00	0.00	0.00	2 702 884.00
c.	Dopłata do wczasów	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d.	Wypłaty z Funduszu Nagród	0.00	1 559 341.40	0.00	0.00	1 559 341.40
e.	Wypłaty z Funduszu Stypendialnego	0.00	0.00	0.00	57 500.00	57 500.00
f.	Realizacja badań własnych	0.00	0.00	655 298.92	0.00	655 298.92
4.	Stan na 31.12.2018 r.	2 062 332.17	4 535 254.71	63 439 766.61	1 620 213.90	71 657 567.39

Główny Księgowy

Ewa Żyluk

DYREKTOR

Sieć Badawcza Łukasiewicz Instytut Lotnictwa

dr inż. Paweł Steżycki

Nota 15. Rezerwy na koszty i zobowiązania

1	2 Wyszczególnienie	3 Stan na początek roku obrotowego	4 Zwiększenia	5 Zmniejszenia			7 razem	8 Stan na koniec roku obrotowego
				5 wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	6 rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbedną)			
1.	Rezerwy długoterminowe	0.00	870 107.33	0.00	0.00	0.00	0.00	870 107.33
a.	– na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	870 107.33	0.00	0.00	0.00	0.00	870 107.33
b.	– na udzielone gwarancje i poręczenia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c.	– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d.	– na pozostałe koszty	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Rezerwy krótkoterminowe	9 531 512.41	12 034 634.39	69 573.00	7 385 315.23	0.00	7 454 888.23	14 111 258.57
a.	– na świadczenia emerytalne i podobne	7 315 742.23	7 102 472.05	0.00	5 122 679.24	0.00	5 122 679.24	9 295 535.04
b.	– na udzielone gwarancje i poręczenia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c.	– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d.	– na pozostałe koszty	2 215 770.18	4 932 162.34	69 573.00	2 262 635.99	0.00	2 332 208.99	4 815 723.53
	Razem	9 531 512.41	12 904 741.72	69 573.00	7 385 315.23	0.00	7 454 888.23	14 981 365.90

Na kwotę: 4 815 723,53 zł pozostałe koszty (poz. 2.d.) stan na koniec roku obrotowego wchodzą:

- a) 4 470 389,26 zł założona rezerwa na możliwe odprawy dla pracowników z tytułu zwolnień grupowych,
- b) 345 334,27 zł założona rezerwa na odprawy emerytalne.

Nota 16. Odroczoney podatek dochodowy

Instytut Lotnictwa jako instytut badawczy nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem, ponieważ nie występują przejściowe różnice pomiędzy wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. ILOT płaci podatek od kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu.

Nota 17. Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat		
	BZ 2	BO 3	BZ 4	BO 5	BZ 6	BO 7	BZ 8	BO 9	BZ (2+4+6+8)	BO (3+5+7+9)	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	37 638 892,43	29 478 688,30	7 368 420,96	7 368 420,96	7 368 420,96	7 368 420,96	7 022 498,62	1 239 121,99	59 398 232,97	45 454 652,15	
- kredyty i pożyczki	5 903 560,48	5 327 110,48	7 368 420,96	7 368 420,96	7 368 420,96	7 368 420,96	7 022 498,62	1 239 121,99	27 662 901,02	21 303 074,33	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu dostaw i usług	19 556 941,16	8 804 257,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 556 941,16	8 804 257,99	
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 691 659,74	8 561 615,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 691 659,74	8 561 615,29	
- z tytułu wynagrodzeń	5 271 127,88	5 298 245,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 271 127,88	5 298 245,08	
- inne rozrachunki i rozliczenia	1 215 603,17	1 487 459,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 215 603,17	1 487 459,46	
4. Fundusze specjalne	63 638 902,98	71 657 567,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 638 902,98	71 657 567,39	
zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 496 629,23	2 062 332,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 496 629,23	2 062 332,17	
fundusz badań własnych	56 869 963,74	63 439 766,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 869 963,74	63 439 766,61	
fundusz stypendialny	1 677 713,90	1 620 213,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 677 713,90	1 620 213,90	
zakładowy fundusz nagród	2 594 596,11	4 535 254,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 594 596,11	4 535 254,71	
Razem	101 277 795,41	101 156 255,69	7 368 420,96	7 368 420,96	7 368 420,96	7 368 420,96	7 022 498,62	1 239 121,99	123 037 335,95	117 312 319,59	

Nota 18. Wykaz zobowiązań zabezpieczających na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	27 662 901,02	21 303 074,33	98 820 000,00	88 320 000,00	88 320 000,00	88 320 000,00	0,00	0,00
1	295 750,00	0,00	10 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1 416 000,00	584 000,00	8 320 000,00	8 320 000,00	8 320 000,00	8 320 000,00	0,00	0,00
3	2 310 800,00	1 058 900,00	12 500 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	0,00	0,00
4	23 640 351,02	19 660 174,33	67 500 000,00	67 500 000,00	67 500 000,00	67 500 000,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	27 662 901,02	21 303 074,33	98 820 000,00	88 320 000,00	88 320 000,00	88 320 000,00	0,00	0,00

Nota 19. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 r.		Stan na 31.12.2018 r.	
		4	4	4	4
1.	1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:				
1.1.	Długoterminowe	1 106 556,99	1 106 556,99	1 806 250,27	1 806 250,27
1.2.	Krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	-ubezpieczenia pracownicze	1 106 556,99	1 106 556,99	1 806 250,27	1 806 250,27
b.	-ubezpieczenia majątkowe	117 010,59	117 010,59	83 795,39	83 795,39
c.	-faktury zaliczkowe netto od dostawców	302 361,14	302 361,14	134 498,50	134 498,50
d.	-prenumerata literatury fachowej	3 240,73	3 240,73	644 030,28	644 030,28
e.	-roczny serwis i wsparcie techniczne oprogramowania	679 444,53	679 444,53	6 411,52	6 411,52
f.	-zaliczki na konferencje			499 658,29	499 658,29
g.	-opłata za wynajem mieszkania			121 424,26	121 424,26
h.	-zaliczki na wykonanie usług			50 158,58	50 158,58
i.	-obsługa serwisowa urządzeń badawczych			20 330,00	20 330,00
j.	-inne (dochodzone sądownie)	4 500,00	4 500,00	218 175,45	218 175,45
				27 768,00	27 768,00

Nota 20. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017 r.		Stan na 31.12.2018 r.	
		4		4	
1.	Ujemna wartość firmy		0,00		0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe:	177 268 770,15		153 003 887,51	
2.1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe	98 694 389,47		94 444 010,29	
a.	-odpisy umorzeniowe od nieodpłatnego prawa wieczystego użytkowania gruntów	6 981 019,13		4 772 042,45	
b.	-dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	73 204 150,17		72 059 416,44	
c.	-dotacja otrzymana na finansowanie projektów UE	8 129 509,00		11 147 593,48	
d.	-dotacja otrzymana na finansowanie projektów UE - 'program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka	428 323,21		1 000 500,74	
f.	-wystawione faktury zaliczkowe (z tyt. umowy offsetowej)	9 951 387,96		5 464 457,18	
2.2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	78 574 380,68		58 559 877,22	
a.	-dotacja otrzymana na działalność statutową	46 952 288,34		43 944 868,13	
b.	-odpisy umorzeniowe od nieodpłatnego prawa wieczystego użytkowania gruntów	2 208 976,68		2 208 976,68	
c.	-dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	13 883 920,68		1 119 837,29	
d.	-dotacja celowa na sfinansowanie studiów doktoranckich	1 451 418,47		1 033 499,80	
e.	-dotacja otrzymana na finansowanie projektów UE	7 271 609,73		738 225,26	
f.	-dotacja otrzymana na finansowanie projektów UE - program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka	6 525 547,06		9 339 876,12	
g.	-dofinansowanie z Urzędu Pracy		0,00		1 090,92
h.	-wystawione faktury zaliczkowe (z tyt. umowy offsetowej)	105 521,68		113 902,00	
i.	-dotacja celowa na sfinansowanie projektów związanych z Programem Mobilizacji Gospodarki,	93 800,04			0,02
j.	-dotacja otrzymana na finansowanie projektów UE (Premia projekty "Horyzont 2020)	81 298,00			59 601,00
	Razem	177 268 770,15		153 003 887,51	

Nota 21. Wykaz zobowiązań warunkowych

W 2018 roku w Instytucie Lotnictwa nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

Nota 22. Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

W 2018 roku w Instytucie Lotnictwa nie wystąpiły zobowiązania warunkowe na majątku.

Nota 23. Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży i towarów

Lp.	Kraj	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1	2	4	4
1.	Polska	92 751 439.37	96 295 160.90
2.	Stany Zjednoczone Ameryki	138 246 838.50	131 478 979.11
3.	Francja	3 086 662.34	4 579 449.82
4.	Włochy	13 658 541.74	14 583 001.91
5.	Wielka Brytania	6 015 569.63	30 128 037.00
6.	Norwegia	361 646.74	46 947.46
7.	Kanada	270 425.29	8 247.35
8.	Czechy	194 190.71	367 735.58
9.	Niemcy	547 038.24	1 408 050.18
10.	Austria	4 166 728.23	1 954 158.36
11.	Pakistan	48 325.50	0.00
12.	Belgia	74 285.71	0.00
13.	Holandia	184 447.66	1 140 785.90
14.	Węgry	11 217.15	0.00
15.	Turcja	0.00	316 194.43
Razem:		259 617 356.81	282 306 748.00

Nota 24. Analityczna struktura przychodów

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2017 r.	%	2018 r.	%
1.	Przychody z działalności podstawowej	259 617 356.81	88.2	282 306 748.00	88.29
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, z tego ze sprzedaży:	197 806 722.22	67.17	212 408 315.93	66.43
1.1.1	usług badawczo-rozwojowych o PKWiU-72.1 oraz prac badawczo rozwojowych wykonywanych w ramach kompleksowych usług inżynierskich na rzecz kontrahentów zagranicznych	91 839 269.31	31.2	146 194 054.52	45.72
1.1.1. a)	usług badawczo-rozwojowych (PKWiU-72)	15 711 343.31	5.3	24 709 193.47	7.73
1.1.1. b)	prac badawczo-rozwojowych wykonywanych na rzecz kontrahentów zagranicznych PKWiU 72.1	48 491 272.34	16.5	121 484 861.05	37.99
1.1.1. c)	prac badawczo-rozwojowych wykonywanych w ramach kompleksowych usług inżynierskich	27 636 653.66	9.4	0.00	0.00
1.1.3.	usług (inżynierskich z wyłączeniem prac badawczo-rozwojowych, technicznych, laboratoryjnych, itp.)	105 879 916.23	36.0	66 086 626.64	20.67
1.1.5.	usług szkoleniowych,	60 184.04	0.0	99 348.79	0.03
1.1.6.	wyrobów gotowych / sprzedaż wydawnictw	27 352.64	0.0	28 285.98	0.01
1.2.	Przychody z dotacji podmiotowej	61 779 146.99	21.0	69 846 958.57	21.84
	w tym:				
1.2.1.	dotacja na działalność statutową bieżącą	42 740 322.13	14.5	59 110 970.21	18.49
1.2.2.	dotacja na „granty”, których wyniki zostają w jednostce	5 773 684.43	2.0	901 408.72	0.28
1.2.3.	dotacja - premie na "Horyzoncie"	166 612.00	0.1	1 111 586.00	0.35
1.2.4.	dotacja na projekty europejskie UE	11 906 056.58	4.04	4 783 731.08	1.50
1.2.5.	Inne dotacje (dotacja Min.Gospodarki PMG)	0.00	0.0	95 000.00	0.03
1.2.6	Projekty EFRR - Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka	1 133 599.92	0.4	2 051 034.81	0.64
1.2.8	dofinansowanie z Urzędu Pracy	0.00	0.0	2 909.08	0.00
1.2.9	dotacja na prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych służących rozwojowi młodych naukowców	58 871.93	0.02	1 790 318.67	0.56
1.3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	31 487.60	0.0	51 473.50	0.02
2.	Pozostałe przychody operacyjne	34 647 975.16	11.8	35 049 379.12	10.96
2.1.	Przychody z majątku z tego:	10 172 392.56	3.5	9 727 172.70	3.04
2.1.1.	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	0.00	0.0	0.00	0.00
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	10 172 392.56	3.5	9 727 172.70	3.04
2.2.	Dotacje pozostałe:	14 776 672.74	5.0	13 908 817.12	4.35
2.2.1.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równolegle do amortyzacji)	14 776 672.74	5.0	13 908 817.12	4.35
2.2.2.	dotacje pozostałe	0.00	0.0	0.00	0.00
2.3.	przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	2 208 976.68	0.8	2 208 976.68	0.69
2.4.	inne pozostałe przychody operacyjne	7 489 933.18	2.5	9 204 412.62	2.88
3.	Przychody finansowe	218 257.20	0.1	2 399 052.75	0.75
4.	Zyski nadzwyczajne	0.00	0.0	0.00	0.00
	Przychody ogółem (1+2+3+4)	294 483 589.17	100	319 755 179.87	100

księgowy
Ewa Żyluk

Instytut Lotnictwa
Sieć Badawcza Łukasiewicz
Inż. Paweł Steżnycki

Nota 25. Przychody według rodzajów

Lp.	Przychody według jej rodzajów wyniosły:	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
a.	usługi inżynierskie na rzecz kontrahentów zagranicznych	97 202 740.80	63 422 469.56
b.	prace badawczo-rozwojowe (w tym PKWiU72.1)	152 535 064.56	211 021 001.54
	z tego: dotacja statutowa MNiSW(w 2017r. - 42 740 322.13zł - w 2018 roku: 59 110 970.21zł; dotacja na rozwój młodych naukowców w 2017r.- 58 871.93zł - w 2018 roku 1 790 318.67 zł; PMG: - 2017 - 0.00zł, 2018r. 95 000.00zł, Premia na Horyzontcie : 2017r.- 58 871.93 zł, 2018r. - 1 111 586.00zł, dofinansowanie z Urzędu Pracy: 2017r. - 0.00zł, 2018 - 2 909.08zł))	42 799 194.06	62 110 783.96
c.	dzierżawa pomieszczeń i sprzętu laboratoryjnego i inne; w tym:	10 749 035.38	10 339 842.70
	- przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	10 172 392.56	9 727 172.70
d.	- przychody z działalności pomocniczej, tym: krotkotrwale wynajem kwater wczasowych 2017r. - 90 444.90zł - w 2018 roku 0.00 zł; produkcja instrumentów pomiarowych 2017r.- 65 999.84 zł - w 2018 roku- 589 300.00 zł); pozostała dzalalność pomomocnicza 2017r. - 420 198.08zł - w 2018 roku - 23 370.00 zł).	576 642.82	612 670.00
e.	sprzedaż materiałów	31 487.60	51 473.50
f.	sprzedaż pozostałych prac badawczo-rozwojowych i pozostałych usług	9 820 711.21	7 783 517.42
g.	sprzedaż wydawnictw	27 352.64	28 285.98
h.	sprzedaż wytworzonej aparatury specjalnej	0.00	0.00
	Razem	270 366 392.19	292 646 590.70
i.	sprzedaz majątku trwałego	16 024.23	8 540.65
	Ogółem sprzedaż	270 382 416.42	292 655 131.35

W rachunku zysków i strat , wykazano odrębnie w przychodach i kosztach pozostałej działalności operacyjnej kwoty związane z działalnością pomocniczą: wczasową , hotelową i wynajmem pomieszczeń ,

natomiast odpowiednie kwoty związane z działalnością statutową wykazano jako zrównane ze sprzedażą.

Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów wykazane w Rachunku Wyników za 2018r. wynoszą

i obejmują kwoty ujęte w punktach:a,b,d,f i g tabeli sprzedaży według rodzajów
pomniejszone o :

- przychody z pozostałej działalności operacyjnej ujęte w punkcie c/ tabeli
które zostały wykazane w "RW"za rok 2018 w punkcie "G" pozostałe przychody operacyjne.

282 306 748.00
282 306 748.00

10 339 842.70

Nota 26. Struktura przychodów według tytułów, symboli PKWiU oraz kontrahentów

Lp	Przychody wg tytułów	PKWiU	Kwota w zł	Kontrahent
1.	Przychody z dzierżawy i najmu majątku (wynajem pomieszczeń na cele biurowe i aparatury naukowo badawczej)	70.20.xx	9 727 172.70	różne firmy handlowo-usługowe
2.	Konferencje i szkolenia	82.99.xx	99 348.79	kontrahenci różni
3.	Dotacja na działalność statutową (w tym: 59 110 970.21 zł dotacja statutowa; 1 790 318.67 zł dotacja dla Młodych Naukowców)	xx.xx.xx	60 901 288.88	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
4.	Pozostałe dotacje (w tym: Premia na Horyzoncie: 1 111 586.00 zł; PMG: 95 000.00 zł; dofinansowanie z Urzędu Pracy: 2 909.08 zł)	xx.xx.xx	1 209 495.08	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
5.	Dotacje na projekty indywidualne granty	xx.xx.xx	901 408.72	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
6.	Sprzedaż kompleksowych usług inżynierskich (PKWiU 71.2 - 63 373 839.54 zł, bez PKWiU- 48 629.90 zł)	71.2	63 422 469.56	podmioty zagraniczne (GE, P&W i inne)
7.	Fakturowana sprzedaż prac badawczo-rozwojowych	72.1	121 484 861.05	podmioty zagraniczne (GE, P&W i inne)
8.	Fakturowana sprzedaż prac badawczo-rozwojowych	72.1	24 469 890.42	podmioty krajowe
9.	Fakturowana sprzedaż usług inżynierskich (w tym: fakturowana sprzedaż prac badawczo-rozwojowych)	71.2	2 455 230.49	podmioty krajowe
10.	Sprzedaż wydawnictw/dofinansowanie wydania książek	xx.xx.xx	28 285.98	różni kontrahenci
11.	Sprzedaż materiałów (różny asortyment)	xx.xx.xx	51 473.50	przemysł krajowy
12.	Sprzedaż używanych śr.trwałych	xx.xx.xx	8 540.65	różni kontrahenci
13.	Projekty EFRR-Program Oprecyjny Innowacyjna Gospodarka	xx.xx.xx	2 051 034.81	Unia Europejska
14.	Pozostałe przychody/projekty zamawiane (w tym: PKWiU 72.1 -239 303.06 zł)	xx.xx.xx	1 060 899.64	różni kontrahenci
15.	Projekty badawczo-rozwojowe ramowe z Unii Europejskiej	xx.xx.xx	4 783 731.08	Unia Europejska
Ogółem przychody (sprzedaż i dotacje)			292 655 131.35	

Księgowy
mgr Syluk

DYREKTOR
Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytut Lotnictwa

inż. Paweł Stężycki

Nota 27. Przychody na jednego zatrudnionego

Lp.	Wyszczególnienie	2017 rok	2018 rok
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach)	1 267.00	1 234.15
1.1.	w tym: pracowników naukowych,	65.00	72.71
1.2.	pracowników badawczo-technicznych,	10.00	7.54
	Suma (1.1. + 1.2.)	75.00	80.25
2.	Przychody ogółem	294 483 589.17	319 755 179.87
2.1.	w tym: przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (określonych w PKWiU 72 oraz dla kontrahentów zagranicznych wyodrębnionych w ramach PKWiU 71)	91 839 269.31	146 194 054.52
3.	przychody ogółem na 1 zatrudnionego	232 425.88	259 089.40
3.1.	przychody ze sprzedaży b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego	72 485.61	118 457.28
3.1.1.	przychody ze sprzedaży usług b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych	1 224 523.59	1 821 732.77

Nota 28. Struktura kosztów działalności według rodzaju w roku 2018

Lp.	Rodzaj kosztów	Stan na 31.12.2017 r.		Stan na 31.12.2018 r.	
1.	Wynagrodzenia osobowe	125 015 899.75	49.17%	129 860 895.51	51.14%
2.	Wynagrodzenia bezosobowe	338 953.32	0.13%	292 064.36	0.12%
3.	Narzut ubezpieczeń społecznych	22 223 600.10	8.74%	23 230 277.52	9.15%
4.	Fundusze pracownicze	5 544 333.93	2.18%	6 540 780.85	2.58%
5.	Materiały	11 040 350.48	4.34%	15 044 608.42	5.92%
6.	Aparatura specjalna	12 942 977.59	5.09%	15 713 623.79	6.19%
7.	Energia	7 516 618.82	2.96%	6 118 946.04	2.41%
8.	Usługi obce, w tym: usługi informatyczne w 2017 r. - 604 193.97zł; w 2018 r. - 1 259 441.88 zł	27 805 457.81	10.94%	29 790 450.99	11.73%
9.	Amortyzacja	32 033 881.95	12.60%	13 109 814.25	5.16%
10.	Delegacje służbowe	5 380 314.00	2.12%	6 736 064.70	2.65%
11.	Podatki i opłaty	3 533 675.46	1.39%	6 129 811.39	2.41%
12.	Pozostałe koszty	867 382.53	0.34%	1 382 900.82	0.54%
	Razem	254 243 445.74	100.00%	253 950 238.64	100.00%

Sprawozdanie finansowe Instytutu Lotnictwa za 2018 rok

z tego :

koszt produkcji podstawowej	k-to 502-01	138 837 208,37	
<i>w tym: robocizna bezpośrednia</i>			
koszty wydziałowe produkcji podstawowej	k-to 502-02	88 162 541,80	
razem koszt techniczny wytworzenia produkcji podstawowej			<u>226 999 750,17</u>
z tego: przyrost produkcji w toku		-2 484 362,46	
koszt techniczny wytworzenia produkcji sprzedanej		229 484 112,63	
koszt wytworzenia sprzedanych produktów	k-to 761	33 991 613,95	
koszt wytworzenia sprzedanych produktów	k-to 701	256 046 617,54	
koszt produkcji pomocniczej sprzedanej	k-to 530-01 do 03		0,00
amortyzacja nie stanowiąca KUP	k-to 530-04 do 06		0,00
koszty ogólne obsługi i zarządu			26 950 488,47
	koszty wg rodzaju ogółem	k-to 490	<u>253 950 238,64</u>

Nota 29. Koszty usług obcych

Rodzaj kosztów	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.	odchylenia +/- w stosunku do 2017r. o kwotę
Wynajem sprzętu i oprogramowania komputerowego, urządzeń biurowych i utrzymanie czystości na podstawie Umowy ramowej zawartej dnia 1 lipca 2003r. Z GE Company Polska	14 826 299,32	13 862 874,16	-963 425,16
Reprezentacja	717 453,44	608 224,47	-109 228,97
Rekrutacja	182 364,08	281 895,04	99 530,96
Remonty	2 026 222,78	2 730 503,47	704 280,69
Granty i Programy UE	318 733,48	988 757,68	670 024,20
Serwis sprzętu i usługi informatyczne	1 851 122,00	3 081 099,19	1 229 977,19
Media	534 846,44	505 409,38	-29 437,06
Sprzątanie	817 380,10	914 932,28	97 552,18
Opłaty za parking, myjnia, akcesoria do samochodu	7 731,70	7 092,88	-638,82
Przesyłki	248 949,70	216 857,92	-32 091,78
Transport	383 527,96	529 200,04	145 672,08
Wzorcowanie	262 703,32	437 936,08	175 232,76
Ochrona obiektu	707 800,25	772 967,80	65 167,55
Dzierżawa i wypożyczenie	934 933,27	841 301,17	-93 632,10
Wykonanie elementów (np.okucia do łopat, koła zębate itp.)	1 750 335,27	2 845 920,43	1 095 585,16
Tłumaczenia, usługi doradcze i ochrona p.poż	1 140 196,77	913 133,95	-227 062,82
Przygotowanie dokumentacji aplikacyjnej oraz wniosków do projektów badawczych	8 000,00	0,00	-8 000,00
Pozostałe usługi	1 086 857,93	252 345,05	-834 512,88
Razem	27 805 457,81	29 790 450,99	1 984 993,18

W bieżącym roku poniesiono dużo niższe koszty na wynajem sprzętu i oprogramowania komputerowego urządzeń biurowych i utrzymania czystości - umowa ramowa z dnia 1 lipca 2007 roku z GE Company Polska. Ponadto poniesiono dużo wyższe koszty na wykonanie wielu elementów niezbędnych do prac związanych z rozwojem bazy naukowej, a także na zakup usług informatycznych i serwis sprzętu.

Nota 30. Analityczna struktura pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych

Wyszczególnienie kosztów	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2018r.
1	3	
Koszty obsługi dzierżawców	2 041 762.87	2 754 564.75
w tym: amortyzacja środków trwałych wynajętych dzierżawcom	1 526 444.54	2 187 336.96
Koszty utrzymania domu mieszkalnego Andrzejowska	426.87	426.87
Amortyzacja środków trwałych z rozliczenia dotacji	14 776 672.74	13 908 817.12
Darowizny	126 524.29	131 255.00
Koszty działalności pomocniczej	170 037.25	184 592.51
Strata na sprzedaży i likwidacji majątku trwałego	14 706.12	2 392.17
Koszty wypłaconych odszkodowań i kar umowych	4 759.70	0.00
Pozostałe koszty, zaokrąglenia	115 751.01	119 283.74
Pozostałe koszty - (zaokrąglenia, koszty raportu BALTIC)	199 545.07	385 107.86
Odpisy na należności wątpliwe/dochodzone na drodze sądowej	474 808.16	53 498.08
Rezerwa urlopowa na 31-12-2017r. / na 31-12-2018r.	7 315 742.23	7 102 472.05
Rezerwa na wynagrodzenia	0.00	5 685 830.86
Rezerwa na koszty odszkodowań pracowniczych	139 146.00	116 438.81
Korekta rozliczenia pre-wskaźnika dot środków trwałych, pozostałych zakupów	0.00	988 020.89
Pozostałe koszty- rozliczenie projektu Nr.2845/7.PR/2013/2 (2016) i 2292/7.PR/11/2012/2 z 27.04.2012 r. akronim RASTAS SPEAR (2017)	29 653.87	0.00
Umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntów	2 208 976.68	2 208 976.68
w tym: umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntów wynajętych dzierżawcom	98 741.26	96 599.41
Koszty działalności wyodrębnionej	59 700.87	341 395.91
RAZEM	27 678 213.73	33 983 073.30

Główny księgowy

Ewa Żyluk

Instytut Lotnictwa
Sieć Badawcza Łukasiewicza

dr inż. Paweł Siężycki

Sprawozdanie finansowe Instytutu Lotnictwa za 2018 rok

Wyszczególnienie przychodów	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2018r.
1	2	3
Dzierżawa	10 172 392.56	9 727 172.70
Rozwiązanie rezerwy urlopowej z 2016r./2017r.	6 023 806.85	7 315 742.23
Rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia z 2016r./2017r.	207 805.26	0.00
Prowizje ZUS i US i zaokrąglenia	30 563.69	39 906.45
Pozostałe przychody (zaokrąglenia na kartach służ.VISA dotyczące wyjazdów służbowych, przeksięgowanie VAT)	351.91	744.24
Pozostałe przychody (niepodjęte wynagrodzenia i wadia)	0.00	400.00
Pozostałe przychody (zaliczka EADS CASA)	0.00	0.00
Pozostałe przychody (rozliczenie projektu BALTIC)	169 715.96	0.00
Pozostałe przychody (częściowy zwrot kosztów. konf. EREA)	10 554.92	9 147.84
Pozostałe przychody	90 263.96	166 016.19
Kary i odszkodowania za nieterminowe wykonanie usług	52 754.81	122 189.85
Umorzenie śr. trwałych finansowanych z dotacji	14 776 672.74	13 908 817.12
Inne przychody z tytułu wpłaty kar (nieterminowe wykonanie umowy)	102 769.09	-102 420.72
Rozwiązanie odpisu na należności	135 333.91	157 487.03
Inne przychody min.niewykorzystana rezerwa na odszkod.pracownicze	89 370.00	-301.97
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 208 976.68	2 208 976.68
w tym: umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntów wynajętych dzierżawcom	98 741.26	96 599.41
Rozwiązanie odpisy na należności wąpliw/rezerwa na zobow.z proj.	0.00	0.00
Korekta rozliczenia pre-wskaźnika dot środków trwałych, pozostałych zakupów	0.00	882 831.48
Działalność pomocnicza	420 198.08	0.00
Wynajem kwater wczasowych	90 444.90	0.00
Działalność inna wodrębiona	65 999.84	612 670.00
RAZEM	34 647 975.16	35 049 379.12

Przychody i koszty operacyjne zgodne z RZiS

Główny Księgowy

Ewa Żyłuk

DYREKTOR

Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytut Lotnictwa

inż. Paweł Stężycki

Nota 31. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3	4
1.	Wartości niematerialne i prawne	337 027.07	1 215 290.00
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	7 395 480.85	21 717 685.34
	– na ochronę środowiska	454 090.89	521 450.00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	939 488.85	0.00
	– na ochronę środowiska	0.00	0.00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0.00	0.00

Nota 32. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W 2018 r. w Instytucie Lotnictwa nie wystąpiły zdarzenia o charakterze przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości.

Nota 33. Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Rodzaj składnika / Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności			
– euro	EUR	252/A/NBP/2018 z dn. 31/12/2018	4,3000
– dolar amerykański	USD	252/A/NBP/2018 z dn. 31/12/2018	3,7597
funt szterling	GBP	252/A/NBP/2018 z dn. 31/12/2018	4,7895
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
– euro	EUR	252/A/NBP/2018 z dn. 31/12/2018	4,3000
– dolar amerykański	USD	252/A/NBP/2018 z dn. 31/12/2018	3,7597
4. Zobowiązania			
– euro	EUR	252/A/NBP/2018 z dn. 31/12/2018	4,3000
– dolar amerykański	USD	252/A/NBP/2018 z dn. 31/12/2018	3,7597

Główny Księgowy
Ewa Żyłuk

DYREKTOR
Siedziba: Badawcza Łukasiewicza Instytut Lotnictwa

inż. Paweł Stężycki

Nota 34. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie			
	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018
1	2	3	4	5
Pracownicy naukowi	65	68	68	73
Pracownicy badawczo-techniczni	10	9	9	8
Pracownicy inżynieryjno-techniczni	903	917	946	903
Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	180	198	196	216
Pracownicy biblioteczni i dokumentacji naukowej	2	2	2	3
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	23	28	28	29
Pracownicy obsługi i inni	21	9	9	9
Razem	1204	1231	1258	1241
Stan na koniec roku (w etatach)	1213	1256	1267	1234

Główny Księgowy

Ewa Żyluk

DYREKTOR
 Instytut Lotnictwa
 Instytut Lotnictwa

inż. Przemysław Stężycki

Nota 35. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Stanowisko	Wynagrodzenie zasadnicze	dodatki												Razem		
		Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Nagroda roczna za 2015r	dotatek za wysługę lat	dotatek funkcyjny	dotatek specjalny	dotatek za pracę w godz. nadliczbowych	dotatek za pracę w porze nocnej	dotatek za pracę w niedziele i święta	dotatek za pracę w warunkach szkodliwych	wynagrodzenie-koszty użytkowania samochodów prywatnego do celów służbowych (ryczałt samochodowy)	dotatek specjalny i zadaniowy			
Dyrektor Naczelny Instytutu od 05.03.2018r. - do 31.12.2018r.	244 214,00															244 214,00
Zastępca Dyrektora Instytutu od 01.01.2018r. - do 31.12.2018 r.	271 035,80															271 035,80
p.o. Dyrektora Naczelnego Instytutu od 01.01.2018r. do 04.03.2018r.	43 909,09															43 909,09

Wynagrodzenie Dyrektora Instytutu

Wynagrodzenie zasad. 244 214,00 zł

Wynagrodzenia dodatkowe

PREMIA PING 132,20 zł

Wypłata z Funduszu Św.Socj 2 900,00 zł

Kredytów i pożyczek Instytut Lotnictwa nie udzielił Dyrektorowi

Wynagrodzenie Zastępcy Dyrektora Instytutu

Wynagrodzenie zasadnicze 271 035,80 zł

Premia PING 152,16 zł

Wypłata z Funduszu Św.Socj 1 400,00 zł

Kredytów, pożyczek i zaliczek Instytut Lotnictwa nie udzielił Zastępcy Dyrektora

Nota 36. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Zgodnie z Umową na badanie i ocenę sprawozdania finansowego Nr 335/ZU/2017 paragraf 7 ust.1, za wykonanie usługi objętej niniejszą umową, Zleceniodawca wypłaci Zleceniobiorcy zryczałtowaną kwotę wynagrodzenia w wysokości: 10 000.00 zł. + 23% VAT (słownie: dziesięć tysięcy złotych plus 23% VAT). Należność płatna będzie przelewem na rachunek bankowy Zleceniobiorcy: 80% wynagrodzenia w kwocie 8 000.00 zł plus 23% VAT (słownie: osiem tysięcy złotych plus 23% VAT) w terminie 14 dni od daty otrzymania faktury VAT, wystawionej po przekazaniu sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za 2018 rok. Pozostała kwota umowna wynagrodzenia płatna będzie w terminie 7 dni od daty otrzymania faktury VAT, wystawionej po zatwierdzeniu sprawozdania przez Ministra Przedsiębiorczości i Technologii, o czym Zleceniodawca powiadomi niezwłocznie Zleceniobiorcę na piśmie.

Nota 37. Struktura należności

Treść	Należności nieprzeterminowane														Razem	
	Należności nieprzeterminowane do 12 miesięcy							Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy							BO	BZ
	do 30 dni			od 31 do 90 dni				od 91 do 180 dni			powyżej 180 dni					
	Stan na														BO	BZ
BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług - inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług - inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	51 695 193,75	59 783 598,55	13 488 554,64	9 528 744,60	954 375,71	2 558 250,94	1 243 813,21	1 028 052,28	97 497,47	243 722,00	303 250,28	239 101,92	67 782 685,06	73 381 970,29	52 998 403,89	61 971 866,83
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36 910 712,58	48 373 995,09	13 488 554,64	9 528 744,60	954 375,71	2 558 250,94	1 243 813,21	1 028 052,28	97 497,47	243 722,00	303 250,28	239 101,92	67 782 685,06	73 381 970,29	52 998 403,89	61 971 866,83
- inne, w tym:	6 846 056,01	2 959 770,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zaliczki z tyt. przekazanych dotacji krajowych	7 938 425,16	8 449 832,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zaliczki z tyt. przek. dot. zagranicznych rozrachunki z pracownikami	2 218 489,65	2 645 004,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozrachunki z tyt. pożyczek mieszkani. kaucje	5 425 444,02	5 593 375,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dochoziona na drodze sądowej	25 602,54	34 483,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dochoziona na drodze sądowej	261 826,00	165 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dochoziona na drodze sądowej	7 062,95	11 374,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	51 695 193,75	59 783 598,55	13 488 554,64	9 528 744,60	954 375,71	2 558 250,94	1 243 813,21	1 028 052,28	97 497,47	243 722,00	303 250,28	239 101,92	67 782 685,06	73 381 970,29	52 998 403,89	61 971 866,83

Nota 38. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów finansowych

Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2.	Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	218 257,20	66 133,28
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Pozostałe odsetki, w tym:	218 257,20	66 133,28
a.	Odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
b.	Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych	218 257,20	65 798,28
c.	Odsetki od należności uzyskane od odbiorców	0,00	0,00
d.	Odsetki od należności naliczone odbiorcom	0,00	335,00
e.	Rozwiązane rezerwy - zapłata odsetek od należności	0,00	0,00
III.	Zysk z tyt. rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacji wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	2 332 919,47
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami z tyt. różnic kursowych	0,00	2 332 919,47
a.	Przychody z tyt. różnic kursowych	0,00	50 732 503,53
b.	Koszty z tyt. różnic kursowych	0,00	48 399 584,06
2.	Odsetki naliczane odbiorcom od należności spornych	0,00	0,00
3.	Rozwiązanie innych rezerw i odpisów utworzonych w ciężar kosztów finansowych	0,00	0,00
4.	Odpis aktualizujący udziały	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
VI.	Razem	218 257,20	2 399 052,75

Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
I.	Odsetki, w tym:	901 532,41	796 289,39
1.	Dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Dla pozostałych jednostek odsetki, w tym:	901 532,41	796 289,39
a.	Odsetki od zaciągniętych pożyczek i leasingów	4 691,20	3 486,82
b.	Odsetki od kredytów	889 839,21	757 289,57
c.	Provizje z tyt. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
d.	Odsetki od zobowiązań handlowych wobec dostawców obcych	0,00	0,00
e.	Odsetki od zobowiązań budżetowych	7 002,00	35 513,00
f.	Pozostałe	0,00	0,00
II.	Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	-w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacji wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	11 256 108,89	0,00
1.	Odpisy aktualizujące udziały	0,00	0,00
2.	provizje związane z uzyskaniem gwarancji finansowych	0,00	0,00
3.	Rezerwy na prawdopodobne straty związane z ponoszonym ryzykiem w operacjach finansowych	0,00	0,00
4.	Nadwyżka kosztów nad przychodami z tyt. różnic kursowych	11 256 108,89	0,00
a.	Przychody z tyt. różnic kursowych	5 741 891,18	0,00
b.	Koszty z tyt. różnic kursowych	16 998 000,07	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
V.	Razem	12 157 641,30	796 289,39

Nota 39. Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik finansowy brutto	28 929 199,64
2.	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego), w tym:	103 770 300,12
2.1.	amortyzacja gruntu i prawa użytkowania wieczystego (art.16 c pkt 1)	2 208 976,68
2.2.	amortyzacja budynku mieszkalnego (art.16 c pkt 1)	426,87
2.3.	amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie (art. 16 ust. 1 pkt 48)	13 908 817,12
2.4.	rezerwy utworzone na poczet przyszłych okresów, w tym: na niewykorzystane urlopy i podobne (art. 16 ust. 1 pkt 27)	12 788 302,91
2.5.	rezerwy utworzone na poczet przyszłych okresów, w tym: na koszty odszkodowań z tyt.spraw sądowych (art. 16 ust. 1 pkt 27)	116 438,81
2.6.	odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	37 296,46
2.7.	odpisy aktualizujące należności, których nieściągalność nie została udokumentowana w sposób określony w art. 16 ust. 2a (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	53 498,08
2.8.	składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt 37)	159 507,52
2.9.	darowizny	131 255,00
2.10.	wydatki na reprezentację (art. 16 ust. 1 pkt 28)	1 095 475,95
2.11.	wpłaty na PEFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	1 612 168,00
2.12.	niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	33 469,75
2.13.	składki na ubezpieczenie społeczne naliczone w koszty 2018 r. a zapłacone w roku 2019 (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	1 365 330,83
2.14.	amortyzacja samochodów osobowych w leasingu	22 092,96
2.15.	amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	4 723,30
2.16.	składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	453,45
2.17.	inne koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	385 107,86
2.18.	koszty działalności statutowej pokryte dotacją statutową (art. 16 ust. 1 pkt 58)	69 846 958,57
3.	Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	100 218,38
3.1.	wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	30 645,38
3.2.	wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	69 573,00
4.	Przychody roku bieżącego nie podlegające opodatkowaniu, w tym:	24 275 868,22
4.1.	rozwiązaniu rezerw w związku z zapłatą należności (utworzenie których w latach ubiegłych nie stanowiło kosztu uzyskania przychodu)	87 022,34
4.2.	rezerwy utworzone na poczet przyszłych okresów, w tym: na niewykorzystane urlopy i podobne	7 315 742,23
4.3.	dotacja, subwencja dopłaty i inne nieodpłatne, z zastrzeżeniem pkt 14 i 14a, otrzymane na pokrycie kosztów lub jako zwrot wydatków, związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie śt. Trwałych lub WNiP, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16-16m (art. 17 pkt 21)	16 117 793,80
4.4.	kwota podatku od towarów i usług w tej części, w jakiej dokonano korekty powodującej zwiększenie podatku odliczonego zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług (art. 12 ust. 1 pkt 4g)	755 309,85
5.	Inne przychody podlegające opodatkowaniu, w tym:	44 979 458,85
5.1.	dotacje	1 090,92
5.2.	otrzymana w 2018 r. a nie wykorzystana dotacja statutowa	44 978 367,93
6.	Dochód do opodatkowania (wiersz 1 + wiersz 2 - wiersz 3 - wiersz 4 + wiersz 5)	153 302 872,01
7.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi, w tym:	148 329 614,10
7.1.	dotacje	114 826 417,42
7.2.	dochód przeznaczony na cele statutowe	33 503 196,68

Sprawozdanie finansowe Instytutu Lotnictwa za 2018 rok

8.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (wiersz 6 - wiersz 7)	4 973 257,91
9.	Podatek dochodowy od dochodu 2018 r. (wiersz 8 * stawka podatku w wysokości 19%)	944 919,00
10	Dochody, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy, wydatkowane przez podatników w roku podatkowym na inne cele niż statutowe, w tym:	600 000,00
10.1.	Odpis z zysku 2017 r. na ZFŚS	600 000,00
11.	Podatek od wydatków z dochodu zwolnionego warunkowo (wiersz 10 * stawka podatku w wysokości 19%)	114 000,00
12.	Obciążenie całkowite podatkiem dochodowym za 2018 r. (wiersz 9 + wiersz 11)	1 058 919,00

Nota 40. Programy komputerowe

A. Programy stosowane dotychczas:

1. Fk2006_IL - do ewidencji dokumentów księgowych, prowadzenia księgi głównej, rejestrów zakupu i sprzedaży, ustalania sald kont analitycznych i syntetycznych do 31-12-2006r.,
2. Koszt_IL - do ewidencji nakładów (w tym inwestycyjnych) oraz ustalania kosztu własnego wg zleceń obejmujących całość działalności do 28-02-2007r.,
3. St_IL - do ewidencji środków trwałych i automatycznego naliczania amortyzacji do zleceń do 31-12-2006r.,
4. Mag_IL - do ewidencji stanów i wyceny dokumentów obrotu zapasami magazynowymi oraz ewidencji pozabilansowej aparatury specjalnej (działający w 2009 roku),
5. Kdpl_IL - do ewidencji płac, prowadzenia kartoteki wynagrodzeń i potrąceń, rozliczania kosztów wynagrodzeń i składek ZUS oraz podatku dochodowego od osób fizycznych do 30-09-2007r.,
6. Umowy_IL - pomocniczy do ewidencji i rozliczania umów zlecenia i o dzieło zawartych do 30-09-2007r.,
7. Faktury_IL – pomocniczy do fakturowania należności powstałych do 31-03-2007r.,
8. Zatr_IL - pomocniczy do analizy danych o zatrudnieniu do 30-09-2007r.

Programy działają na zasadzie zintegrowanego wielodostępu do baz danych na serwerze sieciowym SQL, w oparciu o pakiet biurowy MS Office 2000 do 2003, w środowisku WINDOWS. Zostały stworzone na zamówienie Instytutu Lotnictwa, zapewniono dla nich serwis autora do roku 2010.

B. System informatyczny firmy Asseco Business Solutions S.A./d. SOFTLAB Trade Sp. z o.o.

obejmujący wdrożone w 2007 roku moduły:

1. Finanse i księgowość od 01-01-2007 obejmujący rozliczenie kosztów i nakładów na projekty
2. Środki trwałe od 01-01-2007 obejmujący ewidencję wartości niematerialnych i prawnych

3. Kadry i płace od 01-01-2007 (z przeniesieniem danych płacowych i kartotek zasiłkowych za lata 2006 i 2007 z programu Kdpl_IL)

Programy działają na zasadzie zintegrowanego wielodostępu do baz danych na serwerze sieciowym SQL w środowisku WINDOWS. Po zakończeniu księgowania każdego dnia wykonywane są automatycznie kopie danych.

Nota 41. Wyjaśnienie różnicy pozycji środki pieniężne i zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych

Treść pozycji "środki pieniężne" w bilansie i w rachunku przepływów pieniężnych są różne, ponieważ w bilansie zaprezentowano środki pieniężne zgromadzone w kasie i na rachunkach walutowych wycenione na dzień bilansowy po kursie średnim NBP z dnia 31-12-2018 roku wg tabeli kursów NBP nr 252/12/2018. Dodatkowo różnice kursowe w kwocie 2 207 911,47 zł, powstałe na skutek wyceny, nie zostały uwzględnione w rachunku przepływów pieniężnych dlatego też pozycja D i E w tym rachunku różnią się.

Różnice kursowe ustalone na dzień bilansowy od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych i w kasie stanowią wskazówkę, jakie kwoty staną się realnymi środkami pieniężnymi dopiero w momencie realizacji zdarzenia.

Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego w poz. G rachunku przepływów pieniężnych wynoszą 125 569 204,26 zł, natomiast w bilansie - AKTYWA poz.B.III.1.c) 125 459 573,63 zł.

Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych).

W rachunku przepływów pieniężnych za 2018 rok, w pozycji A.II.8 "Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych" wykazana została kwota: -10 890 191,51 zł. Jest to różnica pomiędzy pozycjami Bilansu na dzień 31 grudnia 2018 roku w pasywach pozycja B.III. "Zobowiązania krótkoterminowe: 101 136 255,69 zł pomniejszona o pozycję Bilansu B. III.3. A "kredyty i pożyczki " 5 327 110,48 zł, daje to kwotę 95 809 145,21 zł, a pozycją w pasywach w Bilansie na dzień 31 grudnia 2017 roku pozycja B.III "Zobowiązania krótko-terminowe" 101 277 795,41 zł pomniejszone o pozycję B.III.3.A „kredyty i pożyczki" 5 903 560,48 zł, daje to kwotę 95 374 234,93 zł.

Różnica wynosi 434 910,28 zł. Kwotę 434 910,28 zł pomniejszono o 11 325 101,79 zł, jest to suma funduszy specjalnych wynikająca z podziału zysku za rok 2017 i tak:

- | | |
|--------------------------|-----------------|
| • Fundusz nagród | 3 500 000,00 zł |
| • Fundusz badań własnych | 7 225 101,79 zł |
| • Fundusz socjalny | 600 000.00 zł |

Nota 42. Pozostałe audyty

1. Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna Miasta stołecznego Warszawa. W dniu 18 lipca 2018 roku została przeprowadzona kontrola sanitarna Instytutu Lotnictwa. Po przeprowadzonej kontroli sporządzono Protokół Kontroli Nr HPN/453-01/2018, w którym nie zapisano zaleceń i uwag.
2. Kontrola Finansowa Nr 76 F –KP-2018:2018 na zlecenie Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Kontrola projektu: „Dynamiczne podobny model samolotu w układzie połączonych skrzydeł”. Sporządzono protokół pokontrolny, w którym nie zapisano żadnych wniosków i zaleceń w sprawie usunięcia powstałych nieprawidłowości lub uchybień. Kontrolę przeprowadzono w dniach 30-31 lipca 2018 roku.
3. Komendant Stołecznej Policji przeprowadził kontrolę w zakresie obrotu wyrobami o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym a także ich przechowywanie i ewidencjonowanie. Z przeprowadzonej kontroli sporządzono protokół kontroli, w którym kontrolujący nie stwierdził uchybień. Kontrolę przeprowadzono w dniu 29 sierpnia 2018 roku.
4. Kontrola merytoryczna z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju „ Opracowanie technologii silników rakietowych na ciekły materiał pędny do zastosowań w nośnikach rakietowych nowej generacji”. Sporządzono protokół z kontroli merytorycznej, w którym nie sformułowano zaleceń, ze względu na brak nieprawidłowości lub uchybień. Kontrolę przeprowadzono w dniu 29 października 2018 roku.
5. Kontrola IDIPSUM sp. z o.o. na zlecenie Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Kontrola została przeprowadzona w dniach 29 – 30 listopada 2018 roku. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Nota 43. Pozostałe informacje i objaśnienia

1. Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego

Majątek trwały Instytutu Lotnictwa na dzień 31.12.2018 r. wynosi 226.591.837,40 zł i stanowi:

1. Wartości niematerialne i prawne	509.308,43 zł
2. Środki trwałe	165.395.412,23 zł
3. Środki trwałe w budowie	3.009.087,15 zł
4. Zaliczki na środki trwałe	3.201.051,59 zł
5. Inwestycje w nieruchomości	54.472.773,24 zł

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wycenia się metodami wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenie) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- środki trwałe w budowie w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne stanowią zakupione licencje i oprogramowanie. W okresie sprawozdawczym w zakresie wartości materialnych i prawnych wystąpiły następujące zmiany:

1. zwiększenie wartości z tytułu przyjęcia aparatury specjalnej na wartości niematerialne i prawne w kwocie 2.432.853,12 zł oraz zakup oprogramowania w kwocie 349.820,90 zł. Łącznie zwiększenia stanowiły wartość 2.782.674,02 zł.
2. zmniejszenia z tytułu likwidacji na kwotę 0,00 zł.

Rzeczowy majątek trwały

Na przestrzeni okresu sprawozdawczego w zakresie środków trwałych nastąpiły następujące zmiany:

1. zwiększenia wartości z tytułu nieodpłatnego przyjęcia pozostającej po badaniach aparatury specjalnej w kwocie 6.915.360,26 zł, a także przyjęcia środków z zakończonych inwestycji w kwocie 20.368.120,14 zł.
2. zmniejszenia z tytułu likwidacji na kwotę 1.159.355,34 zł, z czego 70.500,00 zł dotyczy sprzedaży samochodu.

Środki trwałe w budowie

Stan nakładów na koniec roku wynosi 3.009.087,15 zł. W okresie sprawozdawczym poniesiono nakłady na realizację zakupów inwestycyjnych w wysokości 11.523.462,62 zł. Na stan majątku Instytutu przyjęto 20.717.941,04 zł.

Zaliczki na środki trwałe

Stan zaliczek na koniec roku wynosi 3.201.051,59 zł. W okresie sprawozdawczym sfinansowano zakup środków trwałych z zaliczek w wysokości 3.188.947,77 zł.

Inwestycje w nieruchomości

Na dzień 31.12.2018 roku inwestycje w nieruchomości wynoszą 54.472.773,24 zł. Bilansowa wartość inwestycji w nieruchomości ustalona została proporcjonalnie do powierzchni użytkowej budynków przeznaczonych na własną działalność i wynajem. Umowy najmu realizowane są na zasadach rynkowych z zachowaniem obowiązku zgłaszania czynności najmu do Ministra Nadzorującego.

Zestawienie środków trwałych i wnip na 31.12.2018 oraz zwiększenia i zmniejszenia wartości według grup rodzajowych

Środki trwałe	Razem zwiększenia wartości	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA					Z APARATURY SPECJALNEJ (ASP)
		ŚRODKI WŁASNE	DOTACJE RAZEM	DOTACJA STATUTOWA	Z TEGO		
					DOTACJE CELOWE	DOTACJE POIG	
grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa I	11 346 465,68	11 346 465,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa II	291 615,12	291 615,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa I+II	11 638 080,80	11 638 080,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa IV	3 592 383,92	1 434 949,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2 157 434,82
grupa V	740 237,36	740 237,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa VI	1 148 398,91	749 584,16	0,00	0,00	0,00	0,00	398 814,75
grupy III do VI	5 481 020,19	2 924 770,62	0,00	0,00	0,00	0,00	2 556 249,57
grupa VII	144 031,52	144 031,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa VIII	10 020 347,89	5 661 237,20	0,00	0,00	0,00	0,00	4 359 110,69
Ogółem środki trwałe	27 283 480,40	20 368 120,14	0,00	0,00	0,00	0,00	6 915 360,26
WNIP	2 782 674,02	349 820,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2 432 853,12
Ogółem majątek trwały	30 066 154,42	20 717 941,04	0,00	0,00	0,00	0,00	9 348 213,38

2. Informacja dotycząca inwentaryzacji za rok 2018

Inwentaryzacją w 2018 roku zostały objęte:

1. środki pieniężne w kasach,
2. środki pieniężne na rachunkach bankowych,
3. należności i zobowiązania,
4. stan druków ścisłego zarachowania,
5. środki trwałe w budowie i produkcji w toku,
6. zapasów materiałowych, znajdujących się w strzeżonych składowiskach objętych ewidencją ilościowo-wartościową,
7. pozostałe aktywa i pasywa.

Według stanu na dzień 30-11-2018r. zostały zinwentaryzowane należności i zobowiązania.

Według stanu na dzień 31-12-2018r. zostały zinwentaryzowane roboty w toku,

Według stanu na dzień 31-12-2018r. zostały zinwentaryzowane:

- środki pieniężne w kasie,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31-12-2018r.,
- pozostałe aktywa i pasywa na dzień 31-12-2018r.

Inwentaryzacja została przeprowadzona na podstawie zarządzenia Dyrektora Instytutu Lotnictwa nr 100 z dnia 21 listopada 2018 roku, zgodnie z zasadami ustalonymi w ustawie o rachunkowości i przyjętą w naszym Instytucie polityką rachunkowości w sposób następujący:

drogą spisu z natury:

- produkcja w toku,
- środki pieniężne w kasie,

drogą uzyskania potwierdzeń stanów od banków i kontrahentów:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- należności i zobowiązania,

drogą porównania danych z ksiąg rozrachunkowych i odpowiednio dokumentów:

- środków trwałych w budowie,
- należności spornych i wątpliwych,
- należności i zobowiązań wobec pracowników oraz innych osób fizycznych,
- należności i zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych.

W celu przeprowadzenia inwentaryzacji powołana została Komisja Inwentaryzacyjna. Spisy z natury przeprowadzono w obecności osób materialnie odpowiedzialnych. Komisja Inwentaryzacyjna zapewniła kontrolę merytoryczną nad przeprowadzonym spisem. Wyrywkową kontrolę spisów przeprowadzili członkowie Komisji Inwentaryzacyjnej w czasie trwania prac spisowych.

Stwierdzono różnice inwentaryzacyjne pomiędzy stanem ewidencyjnym magazynu zapasów materiałowych a spisem z natury. W pozostałych przypadkach różnic nie stwierdzono. Komisja Inwentaryzacyjna wniosowała, iż powstałe różnice w wysokości 46,40 zł to dopuszczalny błąd systematycznego pomiaru. Wniosek Komisji został pozytywnie zaopiniowany przez Głównego Księgowego i zaakceptowany przez Dyrektora Instytutu.

3. Informacja o działalności gospodarczej w 2018 roku

Instytut Lotnictwa, którego podstawową działalnością jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych oraz wdrażanie i przystosowywanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki opisaną szczegółowo w § 4 ust. 2 zgodnie ze swoim statutem może powadzić inną działalność, o której mowa w § 4 ust. 3 pkt. 1 do 6.

W 2018 roku działalność określona w § 4 ust. 3 polegała na:

1) produkcji i naprawie wyrobów własnej konstrukcji min. paliwomierzy, radiowysokościomierzy, bloków regulacji oświetlenia, sygnalizatorów (pkt 2) realizowanych na podstawie zamówień firm zewnętrznych.

W chwili podjęcia się wykonania zleconej pracy kierownik komórki organizacyjnej będącej jej wykonawcą występuje z wnioskiem „7-U”, który formalnie rozpoczyna proces realizacji zadania. Jednocześnie nadawany jest numer zlecenia w przypadku określonym w § 4 ust. 3 są to zlecenia o 5-cio cyfrowych numerach rozpoczynających się od „51...” oraz zlecenia rozpoczynające się od „56...”. Wszystkie koszty bezpośrednie i pośrednie związane z realizacją zadania ewidencjonowane są na tak wyodrębnionym zleceniu.

2) udostępnieniu pomieszczeń i sprzętu laboratoryjnego firmie General Electric Company Polska Sp. z o.o. Instytut Lotnictwa rozporządza składnikami mienia trwałego zgodnie ze Statutem Instytutu Lotnictwa paragraf 4 ust. 3 pkt. 5 w celu wspomagania w sposób ciągły badań naukowych i prac rozwojowych.

W szczególności w oparciu o Umowę o Współpracy Inżynierskiej między: Instytutem Lotnictwa, General Electric Company oraz General Electric Company Polska Sp. z o.o. wspólne projekty i prace badawcze, naukowe i rozwojowe są prowadzone oraz realizowane w budynkach i przy wykorzystaniu pomieszczeń laboratoryjno-badawczych dedykowanych wyłącznie temu przedsięwzięciu, w których mieszane zespoły badawcze tj. pracowników ww. Partnerów pracują w tych samych pomieszczeniach „biurko w biurko”. Zespoły posiadają proporcjonalnie równą liczebność co oznacza, że zarówno po stronie Instytutu Lotnictwa zaangażowana jest w realizację przedsięwzięcia taka sama ilość pracowników co po stronie General Electric Company Polska Sp. z o.o.

Zgodnie z przyjętymi w Umowie o współpracy Inżynierskiej zasadami współpracy Instytut Lotnictwa zobowiązany jest zapewnić dla mieszanych zespołów badawczych pomieszczenia biurowe

Sprawozdanie finansowe Instytutu Lotnictwa za 2018 rok

oraz laboratoryjne wraz z wyposażeniem, w których wspólnie pracują inżynierowie zatrudnieni w Instytucie Lotnictwa oraz General Electric Company Polska Sp. z o.o., dlatego też w celu formalnego udostępnienia oraz zagwarantowania korzystania przez General Electric Polska Sp. z o.o. w Warszawie z ww. pomieszczeń zachodzi konieczność zawarcia umowy prawa cywilnego dot. najmu powierzchni biurowej i laboratoryjnej, a także wyposażenia laboratoryjnego należącego do Instytutu Lotnictwa.

Na podstawie umowy o współpracy inżynierskiej pracownicy Instytutu Lotnictwa i GE Company Polska pracują wspólnie na tych samych powierzchniach i wyposażeniu laboratoryjnym; GE ponosi na rzecz ILOT opłaty proporcjonalne do wykorzystywanych powierzchni i wyposażenia. Umowy najmu są spełnieniem formalnego wymogu, na który Instytut Lotnictwa uzyskał w zgodę Ministra Skarbu Państwa pismo nr MSP.DMSP.5541.196.2015 (DMSP/MBs/30691/15) wn. 10112 z dnia 03 czerwca 2015 r. na czas nieoznaczony.

W IV kwartale 2018 roku Instytut Lotnictwa podpisał umowy najmu: nr 446/ZU/2018 r. z firmą Jenbacher Sp. z o.o. umowa nr 501/ZU/2018 r. z firmą Transportation Poland Sp. z o.o.

Wynajem pomieszczeń firmom prowadzącym działalność gastronomiczną na potrzeby pracowników Instytutu Lotnictwa również pośrednio jest działaniem wspomagającym naszą podstawową działalność Instytut Lotnictwa udostępnia również miejsce na dachu budynku D-1 dla dwóch anten telefonii cyfrowej.

Działalność określona w punktach 1,2 i 3 ewidencjonowana jest na wyodrębnionych zleceniach i kontach pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, poza podstawową działalnością operacyjną.

Prowadzenie działalności gospodarczej innej niż podstawowa w 2018 roku

Lp.	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
produkcja instrumentów pomiarowych min. paliwomierzy	612 670,00	341 395,91	271 274,09
udostępnianie pomieszczeń i sprzętu	9 727 172,70	2 754 564,75	6 972 607,95
Razem	10 339 842,70	3 095 960,66	7 243 882,04

Główny Księgowy

Ewa Żyłuk

DYREKTOR
Sieć Badawcza Łukasiewicz Instytut Lotnictwa

inż. Paweł Stężycki

Załącznik nr 1

Warszawa dn. 29.03.2019 r.

Instytut Lotnictwa
Al. Krakowska 110/114
02-256 Warszawa

**WNIOSEK
DOTYCZĄCY PODZIAŁU ZYSKU INSTYTUTU LOTNICTWA ZA ROK 2018**

W myśl art. 19 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych (Dz. U. z 2018r. poz. 736) proponuję, aby wypracowany przez Instytut Lotnictwa w roku 2018 zysk netto w kwocie: **27 870 280,64** został podzielony w następujący sposób:

- Fundusz nagród	kwota	3 700 000,00 zł
- Fundusz badań własnych	kwota	23 420 280,64 zł
- Fundusz socjalny	kwota	750 000,00 zł

Główny Księgowy

Andrzej Żyluk





Załącznik nr 2

Warszawa, dnia 29 marca 2019r.

**Ministerstwo
Przedsiębiorczości i Technologii**
Departament
Jednostek Podległych i
Nadzorowanych

Pl. Trzech Krzyży 5
05-507 Warszawa

OŚWIADCZENIE

Oświadczamy, że umowy najmu w roku 2018, realizowane przez

Instytut Lotnictwa na zasadach rynkowych.

Wykaz umów realizowanych przez Instytut Lotnictwa w 2018 roku

L.p.	Nazwa firmy	Numer umowy	Przychody w zł
1	SODEXO Polska Sp. z o.o.	Umowa nr 367/DE/2015 z dn. 21.09.2015 r	166 090.80
2	POLKOMTEL Infrastruktura Sp. z o. o.	Aneks nr 2 z dn. 29.03.2006 r. do umowy nr 193/TE/2001 z dn. 25.03.2001r.	66 669.50
3	General Electric Company POLSKA Sp. z o. o.	Umowa najmu nr 53/DU/2015/EDC z dn. 12.06.2015 r. i umowa dzierżawy wyposażenia laboratoryjnego nr 54/DU/2015/EDC z dnia 12.06.2015 r.	9 408 466.52
4	GASTROM Dariusz Szybiński	Aneks nr 4 z dn. 22.04.2015r. do umowy z dnia 06.01.2009 r.	2 583.00
5	Restauracja "MARYSIENKA, BUFET "LOTNIK MARIA MLECZAK"	Umowa nr 232/ZU/2017 z dn. 01.07.2017 r., aneks nr 1 z dnia 01.09.2017 r., aneks nr 2 z dnia 22.12.2017 r.	4 150.75
6	Tymczasowe Działki Pracownicze na Paluchu	Umowa z pracownikami Instytutu Lotnictwa	976.25
7	Jenbacher Sp. z o. o.	Umowa najmu nr 446/ZU/2018 z dnia 25.10.2018 r.	74 453.62
8	Transportation Poland Sp. z o. o.	Umowa najmu nr 501/ZU/2018 z dnia 05.12.2018 r.	3 782.26
OGÓŁEM			9 727 172.70

Główny Księgowy

Ewa Żyluk



Załącznik nr 3

Warszawa, dnia 29 marca 2019r.

Instytut Lotnictwa
Al. Krakowska 110/114
02-256 Warszawa

**Ministerstwo
Przedsiębiorczości i Technologii**
Departament
Jednostek Podległych
i Nadzorowanych

Pl. Trzech Krzyży 5
05-507 Warszawa

OŚWIADCZENIE

Oświadczamy, że wykonywanie praw z tytułu posiadanych akcji i udziałów w spółkach odbywa się zgodnie z art.17 ust. 7 ustawy o instytutach badawczych.

Z poważaniem

Główny Księgowy

Ewa Żyłuk



Załącznik nr 4

Warszawa, dnia 29 marca 2019r.

Instytut Lotnictwa
Al. Krakowska 110/114
02-256 Warszawa

**Ministerstwo
Przedsiębiorczości
i Technologii**
Departament
Jednostek Podległych i
Nadzorowanych

Pl. Trzech Krzyży 5
05-507 Warszawa

O Ś W I A D C Z E N I E

Oświadczamy, że Instytut Lotnictwa nie wykonywał w 2018 r.
prac na rzecz Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii.

Z poważaniem

Główny Księgowy

Ewa Żyluk

**Zestawienie kosztów rodzajowych pokrytych dotacjami podmiotowymi na
dzień 31-12-2017 r. i 31-12-2018 r.**

Lp.	Koszty wg rodzaju	31-12-2017r.	31-012-2018r.
		kwota	kwota
1	Amortyzacja	2 210 920.50	2 473 357.94
2	Zużycie materiałów i energii	18 578 133.85	22 307 651.40
3	Usługi obce	4 835 600.09	6 940 606.09
4	Podatki i opłaty	1 658 251.61	3 230 671.86
5	Wynagrodzenia	27 199 483.86	26 977 897.81
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 527 662.06	6 100 255.82
7	Pozostałe koszty rodzajowe	1 769 095.02	1 816 517.65
8	Razem	61 779 146.99	69 846 958.57

Warszawa dnia : 29-03-2019 r.

Główny Księgowy

Sporządził: *Ewa Żyluk*

Podpis (imię i nazwisko)


.....
Imię i nazwisko oraz
podpis kierownika
jednostki

Załącznik nr 6

**Specyfikacja kosztów rodzajowych pokrytych z dotacji na działalność
statutową na dzień 31-12-2017r. i 31-12-2018r.**

Lp.	Koszty wg rodzaju	31.12.2017r.	31.12.2018r.
		kwota	kwota
1	Amortyzacja	1 564 279.89	2 178 606.90
2	Zużycie materiałów i energii	16 262 009.31	20 840 795.03
3	Usługi obce	3 957 028.73	6 265 750.96
4	Podatki i opłaty	1 266 752.58	3 068 044.33
5	Wynagrodzenia	15 447 257.73	20 483 891.15
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 208 424.38	4 794 491.70
7	Pozostałe koszty rodzajowe	1 034 569.51	1 479 390.14
Razem:		42 740 322.13	59 110 970.21

29-03-2019r.

Główny Księgowy

Sporządziła:

Podpis (imię i nazwisko)

Ewa Ziłuk

.....
Imię i nazwisko oraz
podpis kierownika
jednostki

Załącznik nr 7

**Specyfikacja kosztów rodzajowych pokrytych z dotacji na projekty badawcze
i rozwojowe "granty indywidualne"
na dzień 31-12-2017r. i 31-12-2018r.**


Lp.	Koszty wg rodzaju	31-12-2017r.	31-12-2018r.
		kwota	kwota
1	Amortyzacja	214 407.19	18 242.15
2	Zużycie materiałów i energii	764 488.16	282 968.89
3	Usługi obce	284 837.93	16 874.77
4	Podatki i opłaty	112 307.83	106.24
5	Wynagrodzenia	3 579 736.99	478 069.22
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	707 146.88	94 457.58
7	Pozostałe koszty rodzajowe	110 759.45	10 689.87
Razem:		5 773 684.43	901 408.72

Warszawa dnia : 29-03-2019 r.

Sporządził: **Główny Księgowy**

Ewa Żyluk

Podpis (imię i nazwisko)


.....
Imię i nazwisko oraz
podpis kierownika
jednostki

**Specyfikacja kosztów rodzajowych pokrytych z dotacji na projekty ramowe
z UE na dzień 31-12-2017r. i 31-12-2018r.**

Lp.	Koszty wg rodzaju	31-12-2017r.	31-12-2018r.
		kwota	kwota
1	Amortyzacja	425 708.27	103 751.50
2	Zużycie materiałów i energii	1 473 079.68	555 636.08
3	Usługi obce	551 414.51	482 736.39
4	Podatki i opłaty	257 710.14	101 279.03
5	Wynagrodzenia	7 223 118.08	2 890 749.86
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 421 862.54	550 721.60
7	Pozostałe koszty rodzajowe	553 163.36	98 856.62
Razem:		11 906 056.58	4 783 731.08

Warszawa dnia : 29-03-2019 r.

Główny Księgowy

Ewa Żyłuk

Sporządził:
Podpis (imię i nazwisko)

.....
Imię i nazwisko oraz
podpis kierownika
jednostki

Załącznik nr 9

**Specyfikacja kosztów rodzajowych pokrytych z dotacji na Europejski
Fundusz Rozwoju Regionalnego- Program Operacyjny Innowacyjna
Gospodarka na dzień 31-12-2017r. i 31-12-2018r.**

Lp.	Koszty wg rodzaju	31-12-2017r.	31-12-20178r.
		kwota	kwota
1	Amortyzacja	0.00	33 253.91
2	Zużycie materiałów i energii	75 939.15	94 429.13
3	Usługi obce	40 495.84	67 099.19
4	Podatki i opłaty	20 647.94	1 730.94
5	Wynagrodzenia	778 948.08	1 543 999.87
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	159 200.46	294 489.36
7	Pozostałe koszty rodzajowe	58 368.45	16 032.41
Razem:		1 133 599.92	2 051 034.81

Warszawa dnia : 29-03-2019 r.

Sporządził: **Główny Księgowy**

Ewa Żyluk

Podpis (imię i nazwisko)


.....
Imię i nazwisko oraz
podpis kierownika
jednostki

**Specyfikacja kosztów rodzajowych pokrytych z dotacji na PMG na dzień
31-12-2017r. i 31-12-2018r.**

Lp.	Koszty wg rodzaju	31.12.2017r.	31.12.2018r.
		kwota	kwota
1	Amortyzacja	0.00	81 063.24
2	Zużycie materiałów i energii	0.00	8 821.69
3	Usługi obce	0.00	5 115.07
4	Podatki i opłaty	0.00	0.00
5	Wynagrodzenia	0.00	0.00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0.00	0.00
7	Pozostałe koszty rodzajowe	0.00	0.00
Razem:		0.00	95 000.00

29-03-2019r.

Główny Księgowy

Sporządziła:

Podpis (imię i nazwisko)

Ewa Żyluk

.....
Imię i nazwisko oraz
podpis kierownika
jednostki

Załącznik nr 11


Specyfikacja kosztów rodzajowych pokrytych z przychodów z dotacji celowej dla młodych naukowców i uczestników studiów doktoranckich na dzień 31-12-2017r. i 31-12-2018 r.

Lp.	Koszty wg rodzaju	31-12-2017r.	31-12-2018r.
		kwota	kwota
1	Amortyzacja	6 525.15	58 440.24
2	Zużycie materiałów i energii	2 617.55	525 000.57
3	Usługi obce	1 823.08	103 029.72
4	Podatki i opłaty	833.12	59 511.32
5	Wynagrodzenia	23 937.80	574 953.04
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 900.98	257 835.17
7	Pozostałe koszty rodzajowe	12 234.25	211 548.61
Razem:		58 871.93	1 790 318.67

Warszawa dnia : 29-03-2019 r.

Główny Księgowy

Sporządził: *Ewa Żyłak*
Podpis (imię i nazwisko)


.....
Imię i nazwisko oraz
podpis kierownika
jednostki

Specyfikacja kosztów rodzajowych pokrytych z dotacji "Premia na Horyzoncie" na dzień 31-12-2017r. i 31-12-2018r.

Lp.	Koszty wg rodzaju	31-12-2017r.	31-12-2018r.
		kwota	kwota
1	Amortyzacja	0.00	0.00
2	Zużycie materiałów i energii	0.00	0.00
3	Usługi obce	0.00	0.00
4	Podatki i opłaty	0.00	0.00
5	Wynagrodzenia	146 485.18	1 006 234.67
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 126.82	105 351.33
7	Pozostałe koszty rodzajowe	0.00	0.00
Razem:		166 612.00	1 111 586.00

29-03-2019 r.

Główny Księgowy

Ewa Żyluk

Sporządziła:

Podpis (imię i nazwisko)

.....
 Imię i nazwisko oraz
 podpis kierownika
 jednostki

**Specyfikacja kosztów rodzajowych pokrytych z dofinansowania
z Urzędu Pracy na dzień 31-12-2017r. i 31-12-2018r.**

Lp.	Koszty wg rodzaju	31-12-2017r.	31-12-2018r.
		kwota	kwota
1	Amortyzacja	0.00	0.00
2	Zużycie materiałów i energii	0.00	0.00
3	Usługi obce	0.00	0.00
4	Podatki i opłaty	0.00	0.00
5	Wynagrodzenia	0.00	0.00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0.00	2 909.08
7	Pozostałe koszty rodzajowe	0.00	0.00
Razem:		0.00	2 909.08

29-03-2019 r.

Główny Księgowy

Sporządziła:

Ewa Żyłuk

Podpis (imię i nazwisko)

.....
Imię i nazwisko oraz
podpis kierownika
jednostki



Załącznik nr 14

Warszawa, dnia 20 sierpnia 2019r.

Instytut Lotnictwa
Al. Krakowska 110/114
02-256 Warszawa

**Ministerstwo
Przedsiębiorczości
i Technologii**
Departament
Jednostek Podległych
i Nadzorowanych

Pl. Trzech Krzyży 5
05-507 Warszawa

O Ś W I A D C Z E N I E

Oświadczamy, że sprawozdanie finansowe jest zgodne z wersją elektroniczną oraz poświadczamy, że zostało elektronicznie podpisane przez następujące osoby:

- Ewę Żyłuk Głównego Księgowego Instytutu Lotnictwa w dniu 05-08-2019r. o godz. 14:12,
- Pawła Stężyckiego Dyrektora Instytutu Lotnictwa w dniu 05-08-2019r. o godz. 16:26.

Z poważaniem

Główny Księgowy
Ewa Żyłuk

DYREKTOR
Sieć Badawcza Łukasiewicza Instytut Lotnictwa
dr inż. Paweł Stężycki



Załącznik nr 15

Warszawa, dnia 08 lipca 2019r.

Instytut Lotnictwa
Al. Krakowska 110/114
02-256 Warszawa

**Ministerstwo
Przedsiębiorczości
i Technologii**
Departament
Jednostek Podległych
i Nadzorowanych

Pl. Trzech Krzyży 5
05-507 Warszawa

OŚWIADCZENIE

Oświadczamy, że:

- Instytut Lotnictwa posiadał w 2018 roku uprawnienia do nadawania stopnia doktora w dyscyplinie budowa i eksploatacja maszyn,
- w 2018 roku Instytut Lotnictwa nie prowadził studiów podyplomowych ani studiów doktoranckich.

Z poważaniem

Główny Księgowy

Ewa Żyłuk

DYREKTOR
Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytut Lotnictwa

inż. Paweł Siężycki



Załącznik nr 16

Warszawa, dnia 08 lipca 2019r.

Instytut Lotnictwa
Al. Krakowska 110/114
02-256 Warszawa

**Ministerstwo
Przedsiębiorczości
i Technologii**
Departament
Jednostek Podległych
i Nadzorowanych

Pl. Trzech Krzyży 5
05-507 Warszawa

OŚWIADCZENIE

Oświadczamy, że:

w 2018 roku nie nastąpiło oddanie składników aktywów trwałych Instytutu Lotnictwa do odpłatnego korzystania innemu podmiotowi na okres dłuższy niż 180 dni w roku kalendarzowym i nie nastąpiło przekroczenie kwoty 200 000. zł, obliczonej zgodnie z art.38 ust. 3 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 roku o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

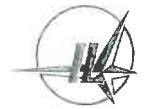
Z poważaniem

Główny Księgowy

Ewa Żyłuk

DYREKTOR
Sieć Badań za Łukasiewicz - Instytut Lotnictwa

inż. Paweł Steżycki



Załącznik nr 17

Warszawa, dnia 08 lipca 2019r.

Instytut Lotnictwa
Al. Krakowska 110/114
02-256 Warszawa

**Ministerstwo
Przedsiębiorczości
i Technologii**
Departament
Jednostek Podległych
i Nadzorowanych

Pl. Trzech Krzyży 5
05-507 Warszawa

OŚWIADCZENIE

Oświadczamy, że wartość środków zgromadzonych na rachunkach bankowych VAT Instytutu Lotnictwa (banki: PEKAO SA, SANTANDER BANK i ALIOR BANK), o których mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 0,00 zł.

Z poważaniem

Główny Księgowy

Ewa Żyłuk

DYREKTOR
Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytut Lotnictwa

dr inż. Paweł Siężycki



Załącznik nr 18

Warszawa, dnia 08 lipca 2019r.

Instytut Lotnictwa
Al. Krakowska 110/114
02-256 Warszawa

**Ministerstwo
Przedsiębiorczości
i Technologii**
Departament
Jednostek Podległych
i Nadzorowanych

Pl. Trzech Krzyży 5
05-507 Warszawa

OŚWIADCZENIE

Oświadczamy że, w 2018 roku w Instytucie Lotnictwa zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

Z poważaniem

Główny Księgowy

Ewa Żyłuk

DYREKTOR
Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytut Lotnictwa

inż. Paweł Siężycki



Załącznik nr 19

Warszawa, dnia 08 lipca 2019r.

Instytut Lotnictwa
Al. Krakowska 110/114
02-256 Warszawa

**Ministerstwo
Przedsiębiorczości
i Technologii**
Departament
Jednostek Podległych
i Nadzorowanych

Pl. Trzech Krzyży 5
05-507 Warszawa

OŚWIADCZENIE

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2018 roku wyniósł:

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowe	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	5 495.82	0.00	0.00
Środki trwałe w budowie	54 627.78	0.00	0.00
Razem	60 123.60	0.00	0.00

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku 2018 nie wystąpiły.

Z poważaniem

Główny Księgowy
Ewa Żyłuk

DYREKTOR
Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytut Lotnictwa
Inż. Przemysław Steżycki



Załącznik nr 20

Warszawa, dnia 08 lipca 2019r.

Instytut Lotnictwa
Al. Krakowska 110/114
02-256 Warszawa

**Ministerstwo
Przedsiębiorczości
i Technologii**
Departament
Jednostek Podległych
i Nadzorowanych

Pl. Trzech Krzyży 5
05-507 Warszawa

INFORMACJA

Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych informujemy, że pozycja nie występuje.

Główny Księgowy

Ewa Żyluk

Z poważaniem

DYREKTOR
Sieci Badań za Łukasiewiczy Instytut Lotnictwa

inż. Paweł Stężycki

Jednolity plik kontrolny - sprawozdania

Firma	INSTYTUT LOTNICTWA	Zestawienie wykonano	20.08.2019 11:01:15
Nazwa programu	ASSECO BS ERP SYSTEM	Nazwa użytkownika	Ewa Żyluk
Baza	sl_il_jpk		

Imię	Nazwisko	Osoba podpisująca	Podpisu
Ewa	Żyluk	EŻyluk	05.08.2019 14:12:00
Paweł	Stężycki	pstezycki	05.08.2019 16:26:00

Główny Księgowy

Ewa Żyluk

DYREKTOR
mgr Paweł Stężycki, Instytut Lotnictwa
mgr Paweł Stężycki



GRUPA
KPW

siedziba Zarządu
90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C/410
www.kpw.pl, e-mail: biuro@kpw.pl
tel./fax 42 611 36 57, 42 611 07 21
42 611 07 30, 42 611 07 82

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

INSTYTUT LOTNICTWA

z siedzibą w Warszawie (02-256), przy al. Krakowskich 110/114

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

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przebieg i badanie
sprawozdań
finansowych itp.
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych
kadry, płace
NIP 835 160 38 26
KRS 0000415757

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe
monitoring i weryfikacja
niezależności
NIP 725 206 55 50
KRS 00003472397

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



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

INSTYTUT LOTNICTWA

z siedzibą w Warszawie (02-256), przy al. Krakowskich 110/114

dla Ministra Przedsiębiorczości i Technologii

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **INSTYTUT LOTNICTWA** („Jednostka”), które zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 450 914 068,13
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zysk netto 27 870 280,64
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 16 545 178,85
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych (bilansowa zmiana środków pieniężnych) o kwotę 11 202 121,10
- oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („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 Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Inne sprawy

W dniu 10 lipca 2019 roku Jednostka sporządziła i dnia 11 lipca 2019 roku podpisała sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2018. Dnia 11 lipca 2019 roku wydaliśmy sprawozdanie z badania tego sprawozdania finansowego. Kierownik Jednostki stwierdzając omyłkę w sprawozdaniu finansowym ponownie sporządził i podpisał w dniu 05 sierpnia 2019 roku sprawozdanie finansowe za rok 2018. Modyfikacji uległa informacja dodatkowa oraz zmianie uległy daty podpisania sprawozdania finansowego. Biegły akceptuje zmiany. Niniejsze sprawozdanie biegłego rewidenta unieważnia nasze sprawozdanie z badania wydane z datą 11 lipca 2019 roku.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przebieg i badanie
sprawozdań
finansowych i p.p.
NIP 728 281 30 24
KRS 000068344

■ **KPW Księgowość Sp. z o.o.**
prowadzenie ksiąg
rachunkowych
kaczy, płace
NIP 835 160 38 26
KRS 0000415757

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

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

badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne kwestie

Biegły rewident przeprowadził badanie w odniesieniu do dokumentów księgowych dotyczących przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU72.1) z zastosowaniem metody pełnej zgodnie z mającymi zastosowanie paragrafami wiążącej strony umowy. Przychody z usług badawczo-rozwojowych oraz prac badawczo-rozwojowych wykonywanych w ramach kompleksowych usług inżynierskich na rzecz kontrahentów zagranicznych wynoszą 146 194 054,52 zł. Instytut w sposób prawidłowy stosuje własną metodologię - kwalifikowania sprzedaży usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych do odpowiedniego działu PKWiU.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Ryszard Łyszczek działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

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

**Ryszard
Marian
Łyszczek**

Elektronicznie podpisany
przez Ryszard Marian
Łyszczek
Data: 2019.08.06 12:03:24
+02'00'

Ryszard Łyszczek

Kluczowy Biegły Rewident nr 4808



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

Łódź, dnia 06.08.2019 roku

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

■ **KPW Audyt Sp. z o.o.**
przebieg i badanie
sprawozdań
finansowych (pp)
NIP 728 281 50 24
KRS 0000658344

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

■ **KPW Finanse Sp. z o.o.**
doradztwo biznesowe
rekrutacja i selekcja
na stanowiska
NIP 725 206 56 50
KRS 0000472397

oddział Katowice
tel./fax 32 73 50 333,
383 657 333
e-mail: katowice@kpw.pl
oddział Warszawa
tel./fax 22 11 89 811,
750 655 640
e-mail: warszawa@kpw.pl