



Instytut Napędów i Maszyn Elektrycznych KOMEL
40-203 Katowice Al. Roździeńskiego 188

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień 31 grudnia 2018 roku

Katowice, dnia 11 lipca 2019 roku

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2018r.

Dla Instytutu Napędów i Maszyn Elektrycznych KOMEL z siedzibą w 40-203 Katowice ul. Al. Roździeńskiego 188

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Napędów i Maszyn Elektrycznych KOMEL, które zawiera:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.,
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
- oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jego wyniku finansowego 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 Instytut przepisami prawa oraz statutem Instytutu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

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

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

Jesteśmy niezależni od Instytutu zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej

Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Instytutu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Zarządu za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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

Inne informacje.

Zgodnie z warunkami ofertowymi metodą pełną przeprowadzone zostało badanie przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWU 72).

Sprawdzono wystawione faktury dotyczące wykonania usług badawczo-rozwojowych i odpowiadające im umowy i zlecenia.

Klasyfikacja i wycena usług następuje zgodnie z procedurą zawartą w Polityce Rachunkowości Instytutu.

Wiarygodność danych liczbowych jak i opisowych zawartych w tych dokumentach nie budzi zastrzeżeń.

Instytut Napędów i Maszyn Elektrycznych KOMEL uzupełnił sprawozdanie finansowe za 2018r. w rachunku zysków i strat o pozycję przychody z dotacji podmiotowych.

Uzupełnienie nie skutkowało zmianą wyniku finansowego.

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

Działający w imieniu Przedsiębiorstwa Usługowego „PAGE” Spółka z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Zimorodków 13 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1454 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Kluczowy biegły rewident

Mirosława Hora

nr w rejestrze 7301

Katowice 16.07.2019r.

Mirosława
wa Hora

Elektronicznie podpisany przez
Mirosława Hora
DN: cn=Mirosława Hora,
givenName=Mirosława,
sn=Hora,
serialNumber=PNOPL-1503080
3089, c=PL
Data: 2019.07.16 11:14:22
+02'00'

Data:2019.07.11

Przebieg

| Numer | Okres od | Okres do | Opis | Data | Godzina | Nazwa pliku | Błąd walidacji |
|-----------|------------|------------|---|------------|---------|---|----------------|
| 2018/0002 | 2018.01.01 | 2018.12.31 | e-sprawozdanie numer: 2018/0002 | 2019.07.11 | 08:52 | Z:\ESPRAWOZD\SprFin_JednostkaImnaWZlotych_2019-07-11_083221.xml | Nie |
| 2019/0001 | 2019.01.01 | 2019.03.31 | Sprawozdanie finansowe za okres od 2019-01-01 do 2019-03-31 | 2019.06.28 | 11:08 | Z:\ESPRAWOZD\SprFin_JednostkaImnaWZlotych_2019-06-28_110816.xml | Nie |
| 2018/0001 | 2018.01.01 | 2018.12.31 | Sprawozdanie finansowe za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31 | 2019.06.27 | 14:04 | Z:\ESPRAWOZD\SprFin_JednostkaImnaWZlotych_2019-06-27_140342.xml | Nie |

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Firma:

Instytut Napędów i Maszyn Elektrycznych KOMEL w Katowicach

Adres:

40-203 Katowice Al. Roździeńskiego 188

Przedmiot działalności:

Przedmiotem statutowej działalności Instytutu jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych, przystosowywanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych do zastosowania w praktyce oraz wdrażanie wyników tych prac w obszarach:

- 1) napędów i maszyn elektrycznych;
- 2) tworzenia i rozwoju podstaw technologii wytwarzania i metod badań.

Identyfikator podmiotu:

0000073601

Zakres działalności:

Do zakresu działania Instytutu należy:

- 1) prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych obejmujących teorie, projektowanie, konstrukcje, technologie, badania laboratoryjne oraz badania diagnostyczne:
 - a) maszyn elektrycznych, transformatorów oraz urządzeń elektromechanicznych prądu stałego i przemiennego,
 - b) elektrycznych układów napędowych do wszelkiego rodzaju zastosowań oraz ich elementów składowych, w tym energoelektroniki i elektroniki,
 - c) urządzeń dla odnawialnych źródeł energii,
 - d) narzędzi ręcznych o napędzie elektrycznym,
 - e) układów napędowych urządzeń ochrony środowiska,
 - f) urządzeń do separowania materiałów magnetycznych,
 - g) specjalnych urządzeń technologicznych,
 - h) układów i aparatury pomiarowej;
- 2) opracowywanie:
 - a) systemów sterowania i oprogramowania dotyczących napędów i urządzeń elektrycznych,

- b) metod badania maszyn, napędów i urządzeń elektrycznych;
- 3) wytwarzanie dla celów badawczych modeli fizycznych i prototypów projektowanych układów, maszyn elektrycznych i urządzeń pomiarowych i dla odnawialnych źródeł energii;
- 4) upowszechnianie wyników prowadzonych badań;
- 5) świadczenie usług badawczych, technologicznych, pomiarowych oraz opracowywanie opinii i ekspertyz w zakresie prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych.

Instytut posiada Zakład Wdrożeniowy mający swoją siedzibę w Sosnowcu przy ul. Moniuszki 29, który prowadzi działalność obejmującą:

- ✓ wykonania prototypów i modeli maszyn i napędów elektrycznych w zakresie statutowej działalności Instytutu,
- ✓ małoseryjną i doświadczalną produkcję:
 - specjalistycznych elektronarzędzi dla przemysłu mięsnego,
 - specjalnych maszyn i napędów elektrycznych dla górnictwa, lotnictwa, naziemnych pojazdów wojskowych,
 - prądnic synchronicznych wzbudzanych magnesami trwałymi do odnawialnych źródeł energii,
 - specjalnych silników do motoreduktorów i elektrobębnow,
 - silników z magnesami trwałymi dla pojazdów trakcyjnych i samochodowych zasilanych z komutatorów elektronicznych oraz z przemienników energoelektronicznych,
 - wykonanie prac usługowych i remontowych.

Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r.

Założenie kontynuacji działalności:

Tak

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu

kontynuowania działalności:

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

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

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.

Zasady (polityka) rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym według zasad jakie ustawa o rachunkowości precyzuje jednoznacznie, a także ustalonych wewnętrznie w przypadkach, kiedy pozostawia jednostce prawo wyboru.

Przyjęte zasady rachunkowości:

Przyjęte w Instytucie Zasady Rachunkowości wprowadzono Zarządzeniem nr 07/14 Dyrektora Instytutu z dnia 15 grudnia 2014r. a określającym:

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- system ochrony danych i ich zbiorów.

Zgodnie z obowiązkami wynikającymi z art.2 ust.4 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych w księgach rachunkowych wydzielono inną działalność gospodarczą pod względem finansowym i rachunkowym.

Instytut nie posiada uprawnień w zakresie certyfikowania, prowadzenia studiów podyplomowych i doktoranckich oraz homologacji produktów.

Instytut nie posiada akcji/udziałów w spółkach.

Metody wyceny aktywów/pasywów:

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że :

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania, wyceniono według ceny nabycia (zakupu), kosztu wytworzenia, pomniejszone o dokonane odpisy umorzeniowe. Podstawę ustalania odpisów umorzeniowych w Instytucie stanowi roczny plan amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych

wynikających z załącznika nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;

- 2) stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów, wyceniono :
 - materiały – w cenach zakupu przy zastosowaniu metody FIFO przy wycenie rozchodu materiałów,
 - towary – w cenach zakupu przy zastosowaniu metody FIFO przy wycenie rozchodu towarów.
- 3) wyroby gotowe wyceniono według cen ewidencyjnych i prezentowane są w bilansie wg wartości skorygowanej o odchylenia od cen ewidencyjnych, czyli według technicznego kosztu wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto;
- 4) produkty w toku wyceniono według technicznego kosztu wytworzenia;
- 5) należności wyceniono w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności;
- 6) zobowiązania wyceniono w kwocie wymagalnej zapłaty;
- 7) różnice kursowe rozlicza się metodą podatkową;
- 8) rezerwy wyceniono wg uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
Instytut tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe dla pracowników.
- 9) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniono wg wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego:

Instytut sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na podstawie rzetelnie prowadzonych i zamkniętych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowo - Ekonomicznych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara GOŁĄBEK

DYREKTOR

dr hab. inż. Jakub Bernatt
prof. KOMEL

Data:2019.07.11

Sprawozdanie SPRBI/2019/0006 Sprawozdanie finansowe bilans za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31

| Opis wiersza | Spr.fin.poz. | Wartość rok bieżący | Wartość rok poprzedni |
|--|--------------------|---------------------|-----------------------|
| Aktywa razem | Aktywa | 8,570,220.16 | 8,310,893.82 |
| Aktywa trwałe | Aktywa_A | 1,569,296.53 | 1,400,428.77 |
| Aktywa_A_I Wartości niematerialne i prawne | Aktywa_A_I | 44,066.15 | 88,132.31 |
| Aktywa_A_II Rzeczowe aktywa trwałe | Aktywa_A_II | 890,447.81 | 1,123,047.79 |
| Aktywa_A_II_1 Środki trwałe | Aktywa_A_II_1 | 890,447.81 | 1,123,047.79 |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | Aktywa_A_II_1 | 30,445.84 | 60,891.88 |
| Wartość firmy | Aktywa_A_II_2 | 0.00 | 0.00 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | Aktywa_A_II_3 | 13,620.31 | 27,240.43 |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Aktywa_A_II_4 | 0.00 | 0.00 |
| grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Aktywa_A_II_1_A | 55,557.15 | 74,076.63 |
| budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Aktywa_A_II_1_B | 289,682.06 | 303,292.85 |
| urządzenia techniczne i maszyny | Aktywa_A_II_1_C | 512,375.24 | 732,323.69 |
| środki transportu | Aktywa_A_II_1_D | 22,723.54 | 0.00 |
| inne środki trwałe | Aktywa_A_II_1_E | 10,109.82 | 13,354.62 |
| Środki trwałe w budowie | Aktywa_A_II_2 | 0.00 | 0.00 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | Aktywa_A_II_3 | 0.00 | 0.00 |
| Należności długoterminowe | Aktywa_A_III | 0.00 | 0.00 |
| Od jednostek powiązanych | Aktywa_A_III_1 | 0.00 | 0.00 |
| Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | Aktywa_A_III_2 | 0.00 | 0.00 |
| Od pozostałych jednostek | Aktywa_A_III_3 | 0.00 | 0.00 |
| Inwestycje długoterminowe | Aktywa_A_IV | 165,061.71 | 189,248.67 |
| Nieruchomości | Aktywa_A_IV_1 | 165,061.71 | 189,248.67 |
| Wartości niematerialne i prawne | Aktywa_A_IV_2 | 0.00 | 0.00 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | Aktywa_A_IV_3 | 0.00 | 0.00 |
| W jednostkach powiązanych | Aktywa_A_IV_3_A | 0.00 | 0.00 |
| - udziały i akcje | Aktywa_A_IV_3_A_1 | 0.00 | 0.00 |
| - inne papiery wartościowe | Aktywa_A_IV_3_A_2 | 0.00 | 0.00 |
| - udzielone pożyczki | Aktywa_A_IV_3_A_3 | 0.00 | 0.00 |
| - inne długoterminowe papiery wartościowe | Aktywa_A_IV_3_A_4 | 0.00 | 0.00 |
| W pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | Aktywa_A_IV_3_B | 0.00 | 0.00 |
| - udziały lub akcje | Aktywa_A_IV_3_B_1 | 0.00 | 0.00 |
| - inne papiery wartościowe | Aktywa_A_IV_3_B_2 | 0.00 | 0.00 |
| - udzielone pożyczki | Aktywa_A_IV_3_B_3 | 0.00 | 0.00 |
| - inne długoterminowe papiery wartościowe | Aktywa_A_IV_3_B_4 | 0.00 | 0.00 |
| W pozostałych jednostkach | Aktywa_A_IV_3_C | 0.00 | 0.00 |
| - udziały lub akcje | Aktywa_A_IV_3_C_1 | 0.00 | 0.00 |
| - inne papiery wartościowe | Aktywa_A_IV_3_C_2 | 0.00 | 0.00 |
| - udzielone pożyczki | Aktywa_A_IV_3_C_3 | 0.00 | 0.00 |
| - inne długoterminowe papiery wartościowe | Aktywa_A_IV_3_C_4 | 0.00 | 0.00 |
| Inne inwestycje długoterminowe | Aktywa_A_IV_4 | 0.00 | 0.00 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | Aktywa_A_V | 469,720.86 | 0.00 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Aktywa_A_V_1 | 0.00 | 0.00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | Aktywa_A_V_2 | 469,720.86 | 0.00 |
| Aktywa obrotowe | Aktywa_B | 7,000,923.63 | 6,910,465.05 |
| Zapasy | Aktywa_B_1 | 4,195,050.78 | 3,732,048.18 |
| Materiały | Aktywa_B_1_1 | 1,365,751.57 | 900,748.14 |
| Półprodukty i produkty w toku | Aktywa_B_1_2 | 1,905,029.72 | 1,210,015.01 |
| Produkty gotowe | Aktywa_B_1_3 | 630,358.60 | 295,364.95 |
| Towary | Aktywa_B_1_4 | 7,231.44 | 5,833.39 |
| Zaliczki na dostawy | Aktywa_B_1_5 | 286,679.45 | 1,320,086.69 |
| Należności krótkoterminowe | Aktywa_B_II | 1,601,047.93 | 1,734,068.79 |
| Należności od jednostek powiązanych | Aktywa_B_II_1 | 0.00 | 0.00 |
| z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | Aktywa_B_II_1_A | 0.00 | 0.00 |
| - do 12 mcy | Aktywa_B_II_1_A_1 | 0.00 | 0.00 |
| - powyżej 12 mcy | Aktywa_B_II_1_A_2 | 0.00 | 0.00 |
| inne | Aktywa_B_II_1_B | 0.00 | 0.00 |
| Należności od pozostałych jedn. w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale | Aktywa_B_II_2 | 0.00 | 0.00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | Aktywa_B_II_2_A | 0.00 | 0.00 |
| - do 12 mcy | Aktywa_B_II_2_A_1 | 0.00 | 0.00 |
| - powyżej 12 mcy | Aktywa_B_II_2_A_2 | 0.00 | 0.00 |
| inne | Aktywa_B_II_2_B | 0.00 | 0.00 |
| Należności od pozostałych jednostek | Aktywa_B_II_3 | 1,601,047.93 | 1,734,068.79 |
| z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | Aktywa_B_II_3_A | 1,477,557.99 | 1,632,432.54 |
| - do 12 mcy | Aktywa_B_II_3_A_1 | 1,477,557.99 | 1,632,432.54 |
| - powyżej 12 mcy | Aktywa_B_II_3_A_2 | 0.00 | 0.00 |
| z tytułu podatków, cel.ubezpieczeń i innych świadczeń | Aktywa_B_II_3_B | 20,444.54 | 7,867.85 |
| inne | Aktywa_B_II_3_C | 103,045.40 | 93,768.40 |
| dochodzone na drodze sądowej | Aktywa_B_II_3_D | 0.00 | 0.00 |
| Inwestycje krótkoterminowe | Aktywa_B_III | 1,166,646.57 | 1,399,409.30 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | Aktywa_B_III_1 | 1,166,646.57 | 1,399,409.30 |
| W jednostkach powiązanych | Aktywa_B_III_1_A | 0.00 | 0.00 |
| - udziały lub akcje | Aktywa_B_III_1_A_1 | 0.00 | 0.00 |
| - inne papiery wartościowe | Aktywa_B_III_1_A_2 | 0.00 | 0.00 |
| - udzielone pożyczki | Aktywa_B_III_1_A_3 | 0.00 | 0.00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa trwałe | Aktywa_B_III_1_A_4 | 0.00 | 0.00 |
| W pozostałych jednostkach | Aktywa_B_III_1_B | 0.00 | 0.00 |
| - udziały lub akcje | Aktywa_B_III_1_B_1 | 0.00 | 0.00 |
| - inne papiery wartościowe | Aktywa_B_III_1_B_2 | 0.00 | 0.00 |
| - udzielone pożyczki | Aktywa_B_III_1_B_3 | 0.00 | 0.00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa trwałe | Aktywa_B_III_1_B_4 | 0.00 | 0.00 |
| środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | Aktywa_B_III_1_C | 1,166,646.57 | 1,399,409.30 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | Aktywa_B_III_1_C_1 | 1,166,646.57 | 1,399,409.30 |
| - inne środki pieniężne | Aktywa_B_III_1_C_2 | 0.00 | 0.00 |
| - inne środki pieniężne | Aktywa_B_III_1_C_3 | 0.00 | 0.00 |
| Inne inwestycje krótkoterminowe | Aktywa_B_III_2 | 0.00 | 0.00 |

Data:2019.07.11

Sprawozdanie SPRBI/2019/0006 Sprawozdanie finansowe bilans za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31

| Opis wiersza | Spr.fin.poz. | Wartość rok bieżący | Wartość rok poprzedni |
|--|--------------------|---------------------|-----------------------|
| Krótkoterminowe rozliczenia okresowe | Aktywa_B_IV | 38,178.35 | 44,938.78 |
| Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | Aktywa_C | 0.00 | 0.00 |
| Udziały lub akcje własne | Aktywa_D | 0.00 | 0.00 |
| Pasywa razem | Pasywa | 8,570,220.16 | 8,310,893.82 |
| KAPITAŁ FUNDUSZ WŁASNY | Pasywa_A | 4,272,244.92 | 3,852,486.97 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | Pasywa_A_I | 3,455,629.99 | 3,455,629.99 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy | Pasywa_A_II | 0.00 | 0.00 |
| w tym : - nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nominalną udziałów (akcji) | Pasywa_A_II_1 | 0.00 | 0.00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | Pasywa_A_III | 0.00 | 0.00 |
| w tym aktualizacji wartości godziwej | Pasywa_A_III_1 | 0.00 | 0.00 |
| Pozostałe fundusze rezerwowe | Pasywa_A_IV | 396,856.98 | 0.00 |
| w tym tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki | Pasywa_A_IV_1 | 396,856.98 | 0.00 |
| na udziały (akcje) własne | Pasywa_A_IV_2 | 0.00 | 0.00 |
| Zysk / strata z lat ubiegłych | Pasywa_A_V | 0.00 | 0.00 |
| Zysk / strata netto | Pasywa_A_VI | 419,757.95 | 396,856.98 |
| Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | Pasywa_A_VII | 0.00 | 0.00 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | Pasywa_B | 4,297,975.24 | 4,458,406.85 |
| Rezerwy na zobowiązania | Pasywa_B_I | 186,790.20 | 118,313.57 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Pasywa_B_I_1 | 0.00 | 0.00 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | Pasywa_B_I_2 | 121,290.20 | 76,579.70 |
| - długoterminowe | Pasywa_B_I_2_1 | 94,730.20 | 71,240.30 |
| - krótkoterminowe | Pasywa_B_I_2_2 | 26,560.00 | 5,339.40 |
| Pozostałe rezerwy | Pasywa_B_I_3 | 65,500.00 | 41,733.87 |
| - długoterminowe | Pasywa_B_I_3_1 | 0.00 | 0.00 |
| - krótkoterminowe | Pasywa_B_I_3_2 | 65,500.00 | 41,733.87 |
| Zobowiązania długoterminowe | Pasywa_B_II | 0.00 | 0.00 |
| Wobec powiązanych jednostek | Pasywa_B_II_1 | 0.00 | 0.00 |
| Wobec jednostek w którym podmiot posiada zaangażowanie kapitałowe | Pasywa_B_II_2 | 0.00 | 0.00 |
| Wobec pozostałych jednostek | Pasywa_B_II_3 | 0.00 | 0.00 |
| a)kredyty i pożyczki | Pasywa_B_II_3_A | 0.00 | 0.00 |
| b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | Pasywa_B_II_3_B | 0.00 | 0.00 |
| c)inne zobowiązania finansowe | Pasywa_B_II_3_C | 0.00 | 0.00 |
| d)zobowiązania wekslowe | Pasywa_B_II_3_D | 0.00 | 0.00 |
| e)inne | Pasywa_B_II_3_E | 0.00 | 0.00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | Pasywa_B_III | 3,628,365.01 | 3,578,945.25 |
| Wobec jednostek powiązanych | Pasywa_B_III_1 | 0.00 | 0.00 |
| z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności : | Pasywa_B_III_1_A | 0.00 | 0.00 |
| - do 12 mcy | Pasywa_B_III_1_A_1 | 0.00 | 0.00 |
| - powyżej 12 mcy | Pasywa_B_III_1_A_2 | 0.00 | 0.00 |
| inne | Pasywa_B_III_1_B | 0.00 | 0.00 |
| Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe | Pasywa_B_III_2 | 0.00 | 0.00 |
| z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności : | Pasywa_B_III_2_A | 0.00 | 0.00 |
| - do 12 mcy | Pasywa_B_III_2_A_1 | 0.00 | 0.00 |
| - powyżej 12 mcy | Pasywa_B_III_2_A_2 | 0.00 | 0.00 |
| inne | Pasywa_B_III_2_B | 0.00 | 0.00 |
| Wobec pozostałych jednostek | Pasywa_B_III_3 | 3,568,474.55 | 3,484,270.69 |
| a)kredyty i pożyczki | Pasywa_B_III_3_A | 0.00 | 0.00 |
| b)zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | Pasywa_B_III_3_B | 0.00 | 0.00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | Pasywa_B_III_3_C | 0.00 | 0.00 |
| d)z tytułu dostaw usług o terminie | Pasywa_B_III_3_D | 344,429.37 | 173,619.82 |
| - do 12 mcy | Pasywa_B_III_3_D_1 | 344,429.37 | 173,619.82 |
| - powyżej 12 mcy | Pasywa_B_III_3_D_2 | 0.00 | 0.00 |
| e)zaliczki otrzymane na dostawy | Pasywa_B_III_3_E | 2,857,778.62 | 2,919,000.00 |
| f)zobowiązania wekslowe | Pasywa_B_III_3_F | 0.00 | 0.00 |
| g)z tytułu podatków,cel i ubezpieczeń | Pasywa_B_III_3_G | 295,037.84 | 331,008.12 |
| h)z tytułu wynagrodzeń | Pasywa_B_III_3_H | 34,098.72 | 32,730.75 |
| i)inne | Pasywa_B_III_3_I | 37,130.00 | 27,912.00 |
| Fundusze specjalne | Pasywa_B_III_4 | 59,890.46 | 94,674.56 |
| Rozliczenia międzyokresowe | Pasywa_B_IV | 482,820.03 | 761,148.03 |
| 1. Ujemna wartość firmy | Pasywa_B_IV_1 | 0.00 | 0.00 |
| 2. Inne rozliczenia okresowe | Pasywa_B_IV_2 | 482,820.03 | 761,148.03 |
| - długoterminowe | Pasywa_B_IV_2_1 | 441,002.98 | 420,132.00 |
| - krótkoterminowe | Pasywa_B_IV_2_2 | 41,817.05 | 341,016.03 |

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowo-Ekonomicznych
GŁÓWNY KSEGO
Barbara GOŁĄBEK

DYREKTOR
dr hab. inż. Jakub Bernatt
prof. KOMEL

Data:2019.07.11

Sprawozdanie SPRKK/2019/0003 Spr.fin. - RZiS -wersja kalkulacyjna (KOMEL) za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31

| Opis wiersza | Spr.fin.poz. | Kwota rok bieżący | Kwota rok poprzedni |
|--|--------------|-------------------|---------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | A | 8,936,305.07 | 6,254,300.65 |
| - w tym od jednostek powiązanych | A_J | 0.00 | 0.00 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | A_I | 6,742,932.34 | 4,528,961.53 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | A_II | 191,176.44 | 142,903.56 |
| Dotacje otrzymane | A/PU4 | 2,002,196.29 | 1,582,435.56 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów | B | 7,347,696.00 | 4,475,650.66 |
| - w tym od jednostek powiązanych | B_J | 0.00 | 0.00 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | B_I | 7,180,900.12 | 4,374,987.23 |
| Koszt sprzedanych towarów i materiałów | B_II | 166,795.88 | 100,663.43 |
| Zysk / strata ze sprzedaży | C | 1,588,609.07 | 1,778,649.99 |
| Koszty sprzedaży | D | 31,717.34 | 71,158.91 |
| Koszty ogólnego zarządu | E | 1,200,020.68 | 1,101,301.50 |
| Zysk / strata - ze sprzedaży | F | 356,871.05 | 606,189.58 |
| Pozostałe przychody operacyjne | G | 1,104,304.44 | 1,128,920.67 |
| 1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | G_I | 0.00 | 0.00 |
| 2. Dotacje | G_II | 240,426.91 | 240,229.20 |
| 3. Zysk z tytułu rozchodu finansowych aktywów trwałych | G_III | 41,838.86 | 0.00 |
| 4. Inne przychody operacyjne | G_IV | 822,038.67 | 888,691.47 |
| Pozostałe koszty operacyjne | H | 990,363.11 | 1,328,842.80 |
| 1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | H_I | 0.00 | 0.00 |
| 2. Aktualizacja aktywów niefinansowych | H_II | 16,327.30 | 347,360.62 |
| 3. Inne koszty operacyjne | H_III | 974,035.81 | 981,482.18 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | I | 470,812.38 | 406,267.45 |
| Przychody finansowe | J | 15,649.43 | 13,793.52 |
| 1. Dywidendy i udziały w zyskach | J_I | 0.00 | 0.00 |
| - w tym od jednostek powiązanych | J_I_A | 0.00 | 0.00 |
| - w tym w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale | J_I_A_1 | 0.00 | 0.00 |
| - od pozostałych jednostek | J_I_B | 0.00 | 0.00 |
| - w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | J_I_B_1 | 0.00 | 0.00 |
| 2. Odsetki | J_II | 15,649.43 | 13,793.52 |
| - w tym od jednostek powiązanych | J_II_J | 0.00 | 0.00 |
| 3. Zysk ze zbycia inwestycji | J_III | 0.00 | 0.00 |
| - w tym od jednostek powiązanych | J_III_J | 0.00 | 0.00 |
| 4. Aktualizacja wartości aktywów trwałych | J_IV | 0.00 | 0.00 |
| 5. Inne | J_V | 0.00 | 0.00 |
| Koszty finansowe | K | 7,306.86 | 23,203.99 |
| 1. Odsetki | K_I | 4.56 | 72.09 |
| - w tym od jednostek powiązanych | K_I_J | 0.00 | 0.00 |
| 2. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych | K_II | 0.00 | 0.00 |
| - w tym od jednostek powiązanych | K_II_J | 0.00 | 0.00 |
| 3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | K_III | 0.00 | 0.00 |
| 4. Inne | K_IV | 7,302.30 | 23,131.90 |
| Zysk (strata) netto (I-J-K) | L | 479,154.95 | 396,856.98 |
| Podatek dochodowy | M | 59,397.00 | 0.00 |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku | N | 0.00 | 0.00 |
| Zysk netto (L-M-N) | O | 419,757.95 | 396,856.98 |

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowo - Ekonomicznych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara GOŁĄBEK

DYREKTOR

dr hab. inż. Jakub Bernatt
prof. KOMEL

Sprawozdanie SPRIK/2019/0003 Informacja dodatk. KOMEL za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31

| Opis wiersza | PII,9,10 rok bieżący pozostałe : przychody inne | Artykuł - dla pozycji uzupełniającej | Ustęp - dla pozycji uzupełniającej |
|--|---|--------------------------------------|------------------------------------|
| Zysk / strata danego roku | 479,134,95 | | |
| Przychody zwolnione z opodatkowania | -251,085,91 | | |
| Przychody zwolnione z opodatkowania - rok poprzedni | 0,00 | | |
| Dotacja celowa na pokrycie amortyzacji - wartość dla RB | -251,085,91 | 17 | 1 |
| Dotacja celowa na pokrycie amortyzacji - wartość dla RP | 0,00 | | |
| Dotacja celowa na pokrycie amortyzacji - wartość dla RB | -13,39 | | |
| Przychody niepodlegające | 0,00 | | |
| Przychody niepodlegające - rok poprzedni | 56,21 | | |
| Przychody opodatkowane w roku bieżącym - zapisywane w księgach roku poprzedniego | 0,00 | | |
| Przychody opodatkowane w roku bieżącym - zapisywane w księgach roku poprzedniego - rok poprzedni | 2,278,665,21 | | |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 0,00 | | |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów - rok poprzedni | 2,002,196,29 | 16 | 1 |
| Koszty pokryte z dotacji | 0,00 | | |
| Koszty pokryte z dotacji - rok pop | 267,263,47 | 16 | 1 |
| Amortyzacja środków trwałych z dotacji rok poprzedni | 0,00 | | |
| Amortyzacja środków trwałych z dotacji rok poprzedni | 7,761,00 | 16 | 1 |
| wpłaty PFRON | 0,00 | | |
| Wpłaty PFRON - rok poprzedni | 1,444,45 | 16 | 1 |
| Koszty reprezentacji | 0,00 | | |
| Koszty reprezentacji - rok poprzedni | 121,596,25 | | |
| Koszty nieznane za koszt uzyskania przychodów | 0,00 | | |
| Koszty nieznane za koszt uzyskania przychodów - rok poprzedni | 51,460,50 | 16 | 1 |
| Rezerwa na nagrody jubileuszowe | 0,00 | | |
| Rezerwa na nagrody jubileuszowe - rok poprzedni | 57,500,00 | 16 | 1 |
| Rezerwa na premie | 0,00 | | |
| Rezerwa na premie - rok poprzedni | 8,000,00 | 16 | 1 |
| Rezerwa na badanie bilansu | 0,00 | | |
| Rezerwa na badanie bilansu - rok poprzedni | -65,397,58 | | |
| Koszty uzyskania przychodu roku bieżącego zaksięgowane do roku poprzedniego | 0,00 | | |
| Koszty uzyskania przychodu roku bieżącego zaksięgowane do roku poprzedniego - rok poprzedni | -33,733,87 | 16 | 1 |
| Rozwiązanie rezerwy na premie za rok 2017 - rok bieżący | 0,00 | | |
| Rozwiązanie rezerwy na premie za rok 2017 - rok poprzedni | -8,000,00 | 16 | 1 |
| Rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu | 0,00 | | |
| Rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu - rok poprzedni | -12,945,64 | 13a | 3 |
| Zrealizowane ujemne różnice kursowe | 0,00 | | |
| Zrealizowane ujemne różnice kursowe rok poprzedni | -6,750,00 | 16 | 1 |
| Wyplacone nagrody jubileuszowe | 0,00 | | |
| Wyplacone nagrody jubileuszowe - rok poprzedni | 0,00 | | |
| Strata z lat ubiegłych - rok poprzedni | -2,250,366,46 | | |
| Strata z lat ubiegłych - rok poprzedni | 0,00 | | |
| linie zmiany podstawy opodatkowania | 0,00 | | |
| linie zmiany podstawy opodatkowania - rok poprzedni | -2,002,196,29 | 17 | 1 |
| Dotacje otrzymane z budżetu państwa | 0,00 | | |
| Dotacje otrzymane z budżetu rok poprzedni | -248,170,17 | 17 | 1 |
| Dochody przeznaczane na cele statutowe | 0,00 | | |
| Dochody przeznaczane na cele statutowe - rok pop. | 0,00 | 7 | 3 |
| Strata na działalności statutowej | 0,00 | | |
| Strata na działalności statutowej - rok poprzedni | 312,614,28 | | |
| Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 59,397,00 | | |
| Podatek dochodowy | 0,00 | | |

Wiersz roboczy : wiersz R4 (5) dla wersji kalkulacyjnej RZIS

| Punkt - dla pozycji uzupełniającej | |
|------------------------------------|--|
| | |
| 21 | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| 58 | |
| | |
| 48 | |
| | |
| 36 | |
| | |
| 28 | |
| | |
| | |
| 27 | |
| | |
| 27 | |
| | |
| 27 | |
| | |
| 27 | |
| | |
| 27 | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| 47 | |
| | |
| 4 | |
| | |
| 24 | |
| | |

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowa i Ekonomicznych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara GOŁĄBEK

DYREKTOR

inż. Jakub Bernatt
prof. KOMEL

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, przedstawiono w tabelach 1, 2 i 3.

Tabela 1 **Majątek trwały, wartość nabycia**

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na 01.01.2018r. | Zwiększenia (+) | Zmniejszenia (-) | Stan na 31.12.2018 r. |
|---|----------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| Wartości niematerialne i prawne | 1 108 521,30 | 17 568,00 | -58 009,52 | 1 068 079,78 |
| Grunty(w tym prawo wieczystego użytkowania) | 370 388,30 | | | 370 388,30 |
| Budynki i budowle | 2 470 445,39 | 50 000,00 | | 2 520 445,39 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 3 868 528,12 | 71 989,36 | -12 919,00 | 3 927 598,48 |
| Środki transportowe | 786 777,12 | 26 534,90 | | 813 312,02 |
| Pozostałe środki trwałe | 1 622 889,25 | 2 124,30 | -80 577,89 | 1 544 435,66 |
| Środki trwałe w budowie | 0,00 | | | 0,00 |
| Razem | 10 227 549,48 | 168 216,56 | -151 506,41 | 10 244 259,63 |

Tabela 2 **Majątek trwały, umorzenia**

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na 01.01.2018r. | Umorzenie za okres | Zwiększenia (+) | Zmniejszenia (-) | Stan na 31.12.2018r. |
|---|----------------------|--------------------|-----------------|--------------------|----------------------|
| Wartości niematerialne i prawne | 1 020 388,99 | 61 634,16 | | -58 009,52 | 1 024 013,63 |
| Grunty(w tym prawo wieczystego użytkowania) | 296 311,67 | 18 519,48 | | | 314 831,15 |
| Budynki i budowle | 2 167 152,54 | 63 610,79 | | | 2 230 763,33 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 3 136 204,43 | 291 937,81 | | -12 919,00 | 3 415 223,24 |
| Środki transportowe | 786 777,12 | 3 811,36 | | | 790 588,48 |
| Pozostałe środki trwałe | 1 609 534,63 | 5 369,10 | | -80 577,89 | 1 534 325,84 |
| Środki trwałe w budowie | | | | | 0,00 |
| Razem | 9 016 369,38 | 444 882,70 | 0,00 | -151 506,41 | 9 309 745,67 |

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów.

Środki trwałe zakupione w 2018 roku o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł ujmowane były w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W roku 2018 zwiększono wartość aktywów trwałych z tytułu:

- zakupów nowych środków trwałych ogólnej wartości 54 504,73zł,
- modernizacji monitoringu przemysłowego ogólnej wartości 14 143,83 zł,
- modernizacji wyważarki ogólnej wartości 32 000 zł,
- modernizacja budowli w Sosnowcu ogólnej wartości 50 000 zł,
- zakupu licencji i oprogramowania ogólnej wartości 17 568 zł.

W grupie 4 środków trwałych zakupiono prasę hydrauliczną i mechaniczną wartości 4 730,08 zł, laptop DELL wartości 2 812,20 zł, serwer wartości 3 900 zł oraz 4 zestawy komputerowe ogólnej wartości 14 403,25 zł.

W grupie 7 środków trwałych zakupiono wózek podnośnikowy wartości 23 547,70 zł oraz wózek paletowy wartości 2 987,20 zł,

W grupie 8 środków trwałych zakupiono ekspres do kawy wartości 2 124,30 zł.

Zmniejszenie stanu majątku trwałego wartości 61 793,53 zł wynika z fizycznej likwidacji w pełni umorzonej hamownicy komutatorowej zakupionej w 1980r. z uwagi na nieopłacalność jej naprawy. Pozostała kwota 31 703,36 zł dotyczy fizycznej likwidacji przestarzałego majątku w tym:

- zestaw komputerowy – wartości 12 919,00 zł
- falownik (aparatura laboratoryjna) - wartości 17 635,00 zł,
- drobne wyposażenie (waga, krzesło)– wartości 1 149,36zł.

Zmniejszenie stanu wartości niematerialnych i prawnych o kwotę 58 009,52 zł dotyczy starego oprogramowania i licencji zakupionych w latach 1996-2001.

W tabeli 3 przedstawiono wartości netto aktywów trwałych wykazanych w bilansie według grup rodzajowych majątku trwałego.

Tabela 3 Aktywa trwałe, wartość księgowa netto

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na dzień 01.01.2018r. | Stan na dzień 31.12.2018r. |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Wartości niematerialne i prawne | 88 132,31 | 44 066,15 |
| Grunty(w tym prawo wieczystego użytkowania) | 107 345,10 | 80 508,54 |
| Budynki i budowle | 455 011,68 | 428 845,17 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 736 585,06 | 513 322,45 |
| Środki transportowe | 0,00 | 22 723,54 |
| Pozostałe środki trwałe | 13 354,62 | 10 109,82 |
| Długoterminowe RMK | - | 469 720,86 |
| Razem | 1 400 428,77 | 1 569 296,53 |

Instytut eksploatuje rzeczowy majątek trwały umorzony w 90 %, z czego wartość początkowa środków trwałych umorzonych w 100% wynosi 5 690 566,79 zł, co stanowi 60,3 % wartości początkowej wszystkich środków trwałych.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2018r. Instytut posiada majątek trwały sfinansowany w ramach przyznanych dotacji aparaturowych i inwestycyjnych ogólnej wartości 3 536 347,67 zł w tym:

- ze środków budżetowych - wartości 2 994 461,82 zł
- ze środków EFRR - wartości 541 885,85 zł.

Aparatura badawcza oraz wartości niematerialne i prawne zakupione lub wytworzone w ramach prowadzonych projektów badawczych lub rozwojowych finansowane z dotacji na dzień 31.12.2018r. stanowiły kwotę 1 721 754,04 zł w tym:

- ze środków budżetowych - wartości 1 571 393,90 zł
- ze środków EFRR - wartości 114 075,94 zł
- ze środków ZUS - wartości 36 284,20 zł

Na stan aktywów trwałych do końca okresu sprawozdawczego przyjęto wszystkie zakupy.

W tabeli 4 przedstawiono wartość początkową oraz umorzenia majątku zakupionego z dotacji według grup rodzajowych.

Tabela 4

Aktywa trwale zakupione z dotacji

| Grupy składników majątku trwałego | Wartość nabycia | Umorzenie | Wartość netto na 31.12.2018 r. |
|-----------------------------------|-----------------|--------------|--------------------------------|
| Budynki i budowle | 758 143,87 | 570 238,87 | 187 905,00 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 2 304 808,99 | 2 089 798,99 | 215 010,00 |
| Środki transportowe | 551 328,05 | 534 558,07 | 16 769,98 |
| Pozostałe środki trwałe | 1 043 282,47 | 1 043 282,47 | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 600 538,33 | 600 538,33 | 0,00 |
| Razem | 5 258 101,71 | 4 838 416,73 | 419 684,98 |

Zgodnie z art.3 pkt.17 ustawy o rachunkowości zakwalifikowano i zaliczono do inwestycji w nieruchomości część majątku trwałego Instytutu przynoszącego korzyści z tytułu najmu wykazanego w aktywach w poz. A IV.1 wartości 165 061,71 zł netto.

Tabela 5 Inwestycje długoterminowe, wartość nabycia

| Nieruchomości | Stan na 01.01.2018r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2018 r. |
|---|----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Grunty(w tym prawo wieczystego użytkowania) | 166 341,70 | | | 166 341,70 |
| Budynki i budowle | 1 034 761,30 | | | 1 034 761,30 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 116 662,20 | | | 116 662,20 |
| Razem | 1 317 765,20 | 0,00 | 0,00 | 1 317 765,20 |

Tabela 6

Inwestycje długoterminowe, umorzenia

| Majątek trwały | Stan na 01.01.2018r. | Umorzenie za okres | Zmniejszenie(-) Zwiększenie(+) | Stan na 31.12.2018r. |
|--|----------------------|--------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania) | 133 073,23 | 8 317,08 | | 141 390,31 |
| Budynki i budowle | 883 042,47 | 12 555,72 | | 895 598,19 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 112 400,83 | 3 314,16 | | 115 714,99 |
| Razem | 1 128 516,53 | 24 186,96 | | 1 152 703,49 |

W roku 2018 Instytut nie rozporządzał składnikami aktywów trwałych w rozumieniu przepisów o rachunkowości o wartości przekraczającej 200 000 zł.

Tabela 7 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

| Lokalizacja | Wartość początkowa | Powierzchnia (m ²) | Dotychczasowe umorzenie | Wartość netto na 31.12.2018r. |
|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| Katowice Al.Roździeńskiego 188 | 182 860,00 | 9 143 | 155 431,64 | 27 428,36 |
| Katowice ul.Sobieskiego 7 | 30 320,00 | 1 516 | 25 771,36 | 4 548,64 |
| Sosnowiec ul.Moniuszki 29 | 323 550,00 | 10 930 | 275 018,46 | 48 531,54 |
| Razem | 536 730,00 | 21 589 | 456 221,46 | 80 508,54 |

Odpisów amortyzacyjnych praw wieczystego użytkowania gruntów zlokalizowanych w Katowicach uzyskanych nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnych dokonuje się w ciężar kosztów działalności operacyjnej, przy jednoczesnym zaliczaniu przychodów operacyjnych w tej samej wysokości z konta rozliczeń międzyokresowych przychodów. Wartość odpisów dokonanych w roku 2018 w wysokości 10.659,- zł została wykazana w rachunku zysków i strat w pozycji G.IV. - inne przychody operacyjne.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 469 720,86 zł dotyczą poniesionych już kosztów oprzyrządowania oraz opracowania dokumentacji technicznej.

Koszty te rozliczane będą proporcjonalnie do sprzedawanych silników oraz momentu całkowitej realizacji kontraktu.

W roku 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Informacja dotycząca planowanych nakładów na niefinansowe aktywa trwale

Na rok 2019 planuje się budowę stanowiska badawczego napędów na potrzeby elektromobilności na kwotę 100 000 zł, oraz modernizację lub zakup obrabiarek służących do prototypowania wartości około 200 000 zł.

Zmiana stanu kapitałów własnych i funduszy specjalnych na dzień 31.12.2018r.

| | Fundusz statutowy | Fundusz rezerwowy | Fundusz badań własnych | Fundusz nagród | ZFŚS |
|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------|------------|
| Stan na początek roku | 3 455 629,99 | 0,00 | 6 762,83 | 0,00 | 87 911,73 |
| Zwiększenia | 0,00 | 396 856,98 | 0,00 | 0,00 | 67 921,90 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102 706,00 |
| stan na koniec roku | 3 455 629,99 | 396 856,98 | 6 762,83 | 0,00 | 53 127,63 |

Bilansowy zysk netto w wysokości 396 856,98 zł zgodnie z zapisami art.19 ust. 3 ustawy o instytutach badawczych oraz pismem DNP-IV.0110.18.3.2018.AS.3 z dnia 28 czerwca 2018r. przeznaczony został na fundusz rezerwowy.

W ramach ZFŚS dofinansowano wczasy pod gruszą dla pracowników i wypoczynek dla dzieci w wysokości 99 706 zł.

W 2018 roku Instytut nie posiadał udziałów lub akcji w spółkach kapitałowych i nie osiągał przychodów z tego tytułu w świetle art. 17 ust. 5 ustawy o instytutach badawczych.

Propozycje co do pokrycia zysku finansowej netto za rok 2018 :

Bilansowy zysk netto w wysokości 419 757,95 zł zostanie przeznaczony na cele wymienione w art. 19 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych.

Podziału zysku dokona Dyrektor Instytutu po zaciągnięciu opinii Rady Naukowej i po zatwierdzeniu przez Ministra nadzorującego.

Tabela 8 Rezerwy

| | Rezerwy na nagrody jubileuszowe | Rezerwa na badanie bilansu | Rezerwa na premie i nagrody | Razem |
|-----------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------|
| Stan na początek roku | 76 579,70 | 8 000,00 | 33 733,87 | 118 313,57 |
| Zwiększenia | 51 460,50 | 8 000,00 | 57 500,00 | 116 960,50 |
| Zmniejszenia | 6 750,00 | 8 000,00 | 33 733,87 | 48 483,87 |
| Stan na koniec roku | 121 290,20 | 8 000,00 | 57 500,00 | 186 790,20 |

Wykazane w bilansie w pozycji Pasywa B.I.2 rezerwy długoterminowe w kwocie 94 730,20 zł dotyczą naliczonych odpisów na nagrody jubileuszowe dla pracowników.

Z uwagi na niski procent pracowników powyżej 50-tego roku życia, nie tworzy się rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe.

Zgodnie z umową z dnia 04.12.2017r. biegły rewident za badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 otrzyma wynagrodzenie w wysokości 8 000,00 zł netto.

Zawiązana rezerwa na premię i nagrody w wysokości 57 500,00 zł, dotyczy premii za IV kwartał 2018r. .

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Instytutu

Na koniec okresu sprawozdawczego nie występowały kwoty zobowiązań zabezpieczonych na majątku instytutu.

Należności krótkoterminowe

Dane o stanie odpisów aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności.

Tabela 9 Odpisy aktualizujące należności

| | Stan na.początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie odpisów | Uznanie odpisów za zbędne | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 496 205,63 | 16 327,30 | 22 672,94 | 41 838,86 | 448 021,13 |

Stan odpisów aktualizujących na koniec roku sprawozdawczego uległ zwiększeniu o kwotę 48 184,50 zł. Odpisy w kwocie 41 838,86 zł naliczone i uznane za zbędne dotyczą należności odzyskanych na drodze sądowej. W stosunku do należności wartości 22 672,94 zł z uwagi na ich długoletnie bezskuteczne dochodzenie, postanowiono wykorzystać ich odpisy.

Na należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń w kwocie 20 444,54 zł składają się należności z tytułu wypłaconych zasiłków ZUS w wysokości 3 160 ,34 zł oraz należności z tytułu dotacji ZUS w ramach projektu dotyczącego utrzymania zdolności pracowników do pracy przez cały okres aktywności zawodowej w kwocie 17 284,20 zł.

Na „Inne” należności krótkoterminowe w kwocie 103 045,40 zł składają się:

- pożyczki z ZFŚS – kwota 55 987,00 zł
- kaucje gwarancyjne – kwota 46 346,40 zł
- rozrachunki z pracownikami – kwota 712,00 zł.

Zobowiązania

Instytut na dzień 31.12.2018 r. posiada wyłącznie zobowiązania o okresie spłaty do 1 roku. Nie ma zobowiązań, które byłyby zabezpieczone majątkiem oraz zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych gwarancji i poręczeń.

Na zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń w kwocie 295 037,84 zł składają się zobowiązania z tytułu:

- składek ZUS wg deklaracji za m-c 12/2018- kwota 118 404,84 zł
- podatku dochodowego PIT-4 za m-c 12/2018- kwota 31 683,00 zł
- podatku od towarów i usług VAT-7 za m-c 12/2018- kwota 136 677,00 zł
- podatku dochodowego CIT za m-c 12/2018 – kwota 8 273,00 zł.

W okresie sprawozdawczym Instytut regulował terminowo wszystkie zobowiązania, w tym zobowiązania publiczno – prawne.

Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń wartości 34 098,72 zł dotyczą niewypłaconej premii punktowej za publikacje i patenty za 2018 rok.

Na „Inne” zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 37 130,00 zł składają się wpłacone przez najemców kaucje zabezpieczające zgodnie z umowami najmu.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela 10 Rozliczenia międzyokresowe

| Tytuły | Stan na | |
|---|-------------------|-------------------|
| | początek roku | koniec roku |
| 1. Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz.B.IV aktywów bilansu) | 44 938,78 | 38 178,35 |
| Opłacone z góry (za następny rok) wsparcie serwisowe lasera | 2 653,25 | 2 662,09 |
| Opłacone z góry ubezpieczenie z tyt. należytego wykonania kontraktu na lata 2018-2020 | 34 087,38 | 27 002,46 |
| Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia pracowników | 377,80 | - |
| Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe | 6 499,08 | 6 942,05 |
| Opłacone z góry (za następny rok) prenumeraty | 1 321,27 | 1 571,75 |
| 2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.B.IV pasywów) w tym: | 761 148,03 | 482 820,03 |
| Wartość niezamortyzowanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych z dotacji | 617 827,69 | 419 684,98 |
| Wartość niezamortyzowanego prawa wieczystego użytkowania gruntów | 42 636,00 | 31 977,00 |
| Dotacja dla młodych naukowców | 5 700,00 | 20 600,00 |
| Projekty badawcze rozwojowe | 94 984,34 | 10 558,05 |

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują długoterminowe rozliczenia z tytułu otrzymanych dotacji w tym:

- dotacja inwestycyjna z 2008 r - kwota 187 905,00 zł
- dotacja inwestycyjna FNiTP z 2011r. - kwota 200 250,00 zł
- dotacji ZUS z 2018r. - kwota 31 529,98 zł

oraz przychodów dot. prawa wieczystego użytkowania gruntów w kwocie 21 318,00 zł.

Rozliczenia dokonywane są do wysokości odpisów umorzeniowych.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą m.in. otrzymanych a nie wydatkowanych do końca 2018r. dotacji do projektów i młodego naukowca w kwocie 31 158,05 zł które zostaną wykorzystane w roku następnym.

Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży

Tabela 11

| | Działalność B+R | Sprzedaż produk.i usług | Sprzedaż materiałów | Sprzedaż towarów | Najem | Ogółem |
|--------------------------------|-----------------|-------------------------|---------------------|------------------|------------|--------------|
| Sprzedaż podmiotom krajowym | 5 106 409,17 | 3 578 815,19 | 189 476,44 | 1 700,00 | 784 749,96 | 9 661 150,76 |
| Sprzedaż poza terytorium kraju | 37 129,42 | 22 774,85 | | | | 59 904,27 |
| Razem | 5 143 538,59 | 3 601 590,04 | 189 476,44 | 1 700,00 | 784 749,96 | 9 721 055,03 |

Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów – (poz. A rachunku zysków i strat) - w okresie sprawozdawczym ogółem były wyższe w stosunku do 2017 roku o 42,9 % , głównie ze znacznego wzrostu przychodów ze sprzedaży usług działalności produktów oraz usług b+r.

Źródła finansowania przychodów i struktura rzeczowa wg nomenklatury PKWiU 2008.

Tabela 12

| Grupy produktów i usług | Symbol wg PKWiU 2008 | Źródła finansowania | | | |
|---|----------------------|---------------------|--------------|------------------|-----------|
| | | kontrahenci | NCBiR umowy | MNiSzW-statutowa | NCN umowy |
| Prace badawcze i rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych | 72.19 | 2 748 777,42 | 531 926,29 | 1 470 270,00 | 0 |
| Badania i analizy techniczne | 71.20 | 190 913,58 | | | |
| Organizacja Seminarium | 82.30 | 390 489,07 | | | |
| Zeszyty problemowe, książki, monografie | 58.11.Z 58.14.Z | 2 075,81 | | | |
| Silniki elektryczne, prądnice i transformatory | 27.11 | 2 881 720,25 | | | |
| Maszyny i urządzenia dla przemysłu mięsnego | 28.93 | 373 269,22 | | | |
| Cięcie laserem | 25.62.Z | 346 863,43 | | | |
| Usługi związane z nieruchomościami | 68.20 | 784 749,96 | | | |
| Razem | | 7 718 858,74 | 531 926,29 | 1 470 270,00 | 0 |
| Ogółem | | | 9 721 055,03 | | |

W roku 2018 Instytut w ramach działalności podstawowej (PKWiU 72.19) poniósł koszty w wysokości 4 684 976,29 zł które pokryte zostały z następujących źródeł:

- dotacja statutowa - 1 470 270,00
- dotacje na projekty badawcze i rozwojowe - 531 926,29
- przychody od kontrahentów - 2 682 780,00

W okresie sprawozdawczym Instytut nie realizował prac, zadań, ekspertyz ani analiz na potrzeby Ministerstwa nadzorującego.

Przychody z podstawowej, statutowej działalności Instytutu stanowiły 48,9% wszystkich przychodów ze sprzedaży.

W pozycji A I. rachunku zysków i strat ujęto m. in. dotacje na wykonanie projektów badawczych i rozwojowych finansowanych ze środków Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego w kwocie 531 926,29 zł w tym:

- Umowa nr PBS3/B4/15/2015 z dnia 2015-07-01 na kwotę 57 619,95
- Umowa nr LIDER/24/0082/L-7/15/NCBR/2016 na kwotę 474 306,34

Ogółem na pokrycie środków pochodzących z budżetu na działalność statutową oraz projekty badawcze rozwojowe w wysokości 2 002 196,29 zł poniesiono koszty ogólnej wartości 2 132 151,26 zł.

Tabela 13 Analityczna struktura przychodów za okres 2017-2018

| Lp. | Wyszczególnienie przychodów | 2017r. | 2018r. | % |
|-------------|---|---------------------|----------------------|--------------|
| 1. | Przychody z działalności podstawowej | 6 254 300,65 | 8 936 305,07 | 88,8 |
| 1.1. | Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej | | | |
| | <i>z tego ze sprzedaży:</i> | 4 528 961,53 | 6 742 932,34 | 67,0 |
| 1.1.1. | usług badawczo-rozwojowych(PKWiU-72) | 2 669 827,32 | 2 748 777,42 | 27,3 |
| | <i>w tym: z programów celowych</i> | | | |
| 1.1.1.1. | <i>(bez wdrożeń wewnętrznych)</i> | | | |
| 1.1.1.2. | <i>sprzedaż licencji własnych</i> | | | |
| 1.1.2. | usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, itp.) | 984 200,66 | 1 122 602,41 | 11,2 |
| | <i>w tym seminarium</i> | 328 469,85 | 390 489,07 | 3,9 |
| 1.1.2.1. | | | | |
| 1.1.3. | zeszyty problemowe, książki, monografie | 3 236,44 | 2 075,81 | |
| 1.1.4. | wyrobów gotowych | 871 697,11 | 2 869 476,70 | 28,5 |
| 1.2. | Przychody z dotacji podmiotowych | | | |
| | <i>w tym:</i> | 1 582 435,56 | 2 002 196,29 | 19,9 |
| 1.2.1. | dotacja na działalność statutową | 937 800,00 | 1 470 270,00 | 14,6 |
| 1.2.2. | dotacja na "granty", których wyniki zostają w jednostce | | | |
| 1.2.3. | dotacja na programy celowe, których wdrożenie następuje w jednostce (pomoc publiczna) | | | |
| 1.2.4. | inne dotacje | 644 635,56 | 531 926,29 | 5,3 |
| 1.3. | Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 142 903,56 | 191 176,44 | 1,9 |
| 2. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 128 920,67 | 1 104 304,44 | 11,0 |
| 2.1. | Przychody z majątku | | | |
| | <i>z tego:</i> | 758 106,85 | 784 749,96 | 7,8 |
| 2.1.1. | zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego | 0,00 | 0,00 | |
| 2.1.2. | przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego | 758 106,85 | 784 749,96 | 7,8 |
| 2.2. | dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równolegle do amortyzacji) | 240 229,20 | 240 426,91 | 2,4 |
| 2.3. | przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów | 10 659,00 | 10 659,00 | 0,1 |
| 2.4. | inne pozostałe przychody operacyjne (szczegółowa specyfikacja w zał.) | 119 925,62 | 68 468,57 | 0,7 |
| 3. | Przychody finansowe | 14 450,88 | 22 530,61 | 0,2 |
| 4. | Zyski nadzwyczajne | | | |
| | Przychody ogółem (1+2+3+4) | 7 397 672,20 | 10 063 140,12 | 100,0 |

Przychody z działalności podstawowej stanowią 88,8% ogółu przychodów. Najwyższe przychody wystąpiły z tytułu sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej.

Najwyższy przyrost sprzedaży wynika ze sprzedaży wyrobów gotowych, który w stosunku do 2017 roku wzrósł o 1 997 779,59 zł.

W stosunku do roku 2017, przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU-72.19) zwiększyły się o 78 950,10 zł.

W grupie pozostałych przychodów operacyjnych najwyższą pozycję przychodów stanowi przychód z najmu majątku.

Koszty w układzie rodzajowym poniesione przy projektach i działalności statutowej.

Tabela 14

| Rodzaje kosztów | statutowa | statutowa pokryta dotacją | projekty | projekty pokryte dotacją | razem |
|------------------------------|---------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------|
| Wynagrodzenia z narzutami | 1 153 285,73 | 1 153 285,73 | 355 041,24 | 355 041,24 | 1 508 326,97 |
| Materiały i energia | 94 902,20 | 94 902,20 | 73 590,12 | 73 590,12 | 168 492,32 |
| Usługi obce | 102 482,10 | 102 482,10 | 32 354,62 | 32 354,62 | 134 836,72 |
| Amortyzacja | 48 345,52 | - | 10 601,61 | - | 58 947,13 |
| Delegacje i konferencje | 23 035,06 | 23 035,06 | 59 406,30 | 59 406,30 | 82 441,36 |
| Inne świadczenia pracownicze | 39 739,43 | 39 739,43 | 8 401,70 | 0,00 | 48 141,13 |
| Pozostałe koszty | 102 491,12 | 56 825,48 | 28 474,51 | 11 534,01 | 130 965,63 |
| Ogółem | 1 564 281,16 | 1 470 270,00 | 567 870,10 | 531 926,29 | 2 132 151,26 |

Koszty w kwocie 129 954,97 zł przekraczające dotację statutową oraz dotacje do projektów pokryte zostały ze środków własnych Instytutu.

Pozostałe przychody działalności operacyjnej

Tabela 15

| | Wyszczególnienie pozostałych przychodów operacyjnych | 2017r. | 2018r. |
|------|--|------------|------------|
| 1. | Inne przychody operacyjne (poz.G.IV.rachunku zysków i strat) | 888 691,47 | 822 038,67 |
| 1.1. | Wynajem majątku trwałego | 758 106,85 | 784 749,96 |
| 1.2. | Wartość przejętych praw wieczystego użyt. | 10 659,00 | 10 659,00 |

| | | | |
|------|---------------------------------------|----------|-----------|
| 1.3. | Odszkodowania, kary umowne | 709,99 | 11 983,22 |
| 1.4. | Spłacone należności z tyt. sprzedaży | 75848,09 | - |
| 1.5. | Zwrot składek ZUS z lat poprzednich | 917,88 | - |
| 1.6. | Korekta VAT za 2016 rok | 18938,00 | - |
| 1.7. | Prowizja płatnika pdof | 903,00 | 987,00 |
| 1.8. | Zwrot kosztów sądowych i komorniczych | 13809,05 | 5 067,00 |
| 1.9. | Sprzedaż złomu | 8192,60 | 7 550,50 |
| 1.9. | Inne (zaokrąglenia) | 607,01 | 1 041,99 |

Tabela 16 Pozostałe koszty działalności operacyjnej

| | Wyszczególnienie pozostałych kosztów operacyjnych | 2017r. | 2018r. |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| 1. | Inne koszty operacyjne (poz.H.III.rachunku zysków i strat) | 981 482,18 | 974 035,81 |
| 1.1. | Wynajem majątku trwałego | 701 150,15 | 729 949,30 |
| 1.2. | Odpisy amortyzacyjne z dotacji | 228 622,44 | 233 376,66 |
| 1.3. | Koszty napraw samochodów | 709,99 | |
| 1.4. | Koszty certyfikacji z lat ubiegłych | 16 493,00 | |
| 1.5. | Opłaty sądowe i komornicze | 9 063,19 | 9 627,01 |
| 1.6. | Odszkodowania, kary umowne | 14 120,28 | |
| 1.7. | Korekta składek ZUS za 2016 | 651,38 | |
| 1.8. | Wartość prądnic demonstracyjnych | 8 429,51 | |
| 1.9. | Koszty lat ubiegłych | 2 224,00 | |
| 1.10. | Darowizna | - | 1 000,00 |
| 1.11. | Pozostałe | 18,24 | 82,84 |

Tabela 17 Dane o kosztach w układzie rodzajowym

| Rodzaje kosztów | Rok | | Dynamika | Struktura | |
|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2017 | 2018 | % | 2017 | 2018 |
| Zużycie materiałów | 1 122 378,12 | 2 876 840,70 | 256,3% | 16,8% | 27,2% |
| Energia i paliwa | 296 459,40 | 301 184,96 | 101,6% | 4,4% | 2,8% |
| Usługi obce | 678 018,79 | 2 162 242,65 | 318,9% | 10,2% | 20,4% |
| Wynagrodzenia | 3 374 618,64 | 3 754 529,53 | 111,3% | 50,6% | 35,5% |
| Ubezpieczenia społeczne | 558 671,63 | 661 026,05 | 118,3% | 8,4% | 6,3% |
| Świad. na rzecz pracown. | 128 844,72 | 149 244,89 | 115,8% | 1,9% | 1,4% |
| Podróże służb. i konferencje | 86 364,23 | 133 595,54 | 154,7% | 1,3% | 1,3% |
| Amortyzacja | 184 558,06 | 235 693,00 | 127,7% | 2,8% | 2,2% |
| Podatki i opłaty | 144 221,31 | 149 347,45 | 103,6% | 2,2% | 1,4% |
| Pozostałe koszty | 89 133,22 | 150 135,26 | 168,4% | 1,3% | 1,4% |
| Ogółem | 6 663 268,12 | 10 573 840,03 | 158,7% | 100,0% | 100,0% |

Z dynamiki kosztów wynika, że koszty w układzie rodzajowym w 2018 r. wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 3 910 571,91 zł tj. o 58,7%, głównie z tytułu usług obcych oraz zużycia materiałów dotyczących realizowanych dużych kontraktów komercyjnych.

W grupie pozostałych kosztów najwyższą pozycję stanowią ubezpieczenia majątkowe na kwotę 50 795,03 zł oraz koszty reklamy w wysokości 83 115,65 zł.

Ogólnie koszty działalności gospodarczej w 2018 roku stanowiły kwotę 9 583 985,17 zł i w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o 36,9 % przy jednoczesnym wzroście przychodów o 236 %, co wpłynęło korzystnie na dodatni wynik finansowy. Założeń planowanych nie wykonano jedynie w przychodach z działalności statutowej a to z uwagi na aneksowanie umowy z kontrahentem zmniejszającym zakres usług b+r do wykonania projektów finansowanych z budżetu.

Na działalności finansowej uzyskano zysk w wysokości 8 342,57 głównie z tytułu odsetek. W roku 2018 wystąpiły ujemne różnice kursowe. Różnicę ujemnych różnic nad dodatnimi w kwocie 7 302,30 zł zaprezentowano w innych kosztach finansowych rachunku zysku i strat.

W roku 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących zapasów.

Informacja o średniorocznym stanie zatrudnienia w etatach oraz w osobach z podziałem na grupy wyszczególnione w art. 39 ustawy o instytutach badawczych dla których Instytut jest pierwszym miejscem pracy.

Tabela 18

| Wyszczególnienie | Średnioroczne w etatach | W osobach wg stanu na 31.12.2018r. |
|---|-------------------------|------------------------------------|
| Pracownicy naukowi | 1 | 1 |
| Pracownicy badawczo-techniczni | 11,6 | 13 |
| Pracownicy inżynieryjno-techniczni | 13,6 | 15 |
| Pracownicy administracyjno-ekonomiczni | 11,1 | 11 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 13,3 | 15 |
| Pracownicy obsługi i innych | 5 | 5 |
| Razem | 55,6 | 60 |

Tabela 19 Przychody na jednego zatrudnionego

| Lp. | Wyszczególnienie | 2017r. | 2018r. |
|--------|--|--------------|---------------|
| 1. | Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach) | 53,4 | 55,6 |
| 1.1. | w tym: pracowników naukowych, | 1 | 1 |
| 1.2. | pracowników badawczo-technicznych, | 10,8 | 11,6 |
| | Suma (1.1. + 1.2.) | 11,8 | 12,6 |
| 2. | Przychody ogółem | 7 397 672,20 | 10 063 140,12 |
| 2.1. | w tym : przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (określonych w PKWiU 72) | 2 669 827,32 | 2 748 777,42 |
| 3. | przychody ogółem na 1 zatrudnionego | 138 533,19 | 180 991,73 |
| 3.1. | przychody ze sprzedaży b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego | 49 996,77 | 49 438,44 |
| 3.1.1. | przychody ze sprzedaży usług b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych | 226 256,55 | 218 156,94 |

Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Należne i wypłacone wynagrodzenia osób zarządzających Instytutem:

- a) Dyrektor wynagrodzenie : 264 216,00 zł
- b) Z-ca Dyrektora wynagrodzenie : 95 074,36 zł

Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

W roku 2018 nie były udzielane Dyrektorowi oraz Zastępcy Dyrektora zaliczki, pożyczki, kredyty oraz inne świadczenia o podobnym charakterze.

Inwentaryzacja

Zgodnie z Zarządzeniem nr 04/2018 Dyrektora INiME KOMEL z dnia 07.09.2018r.

przeprowadzono inwentaryzację:

a) w drodze spisu z natury:

- roboty w toku oraz gotówkę w kasie wg stanu na dzień 31 grudnia 2018r.

b) w drodze potwierdzenia sald:

- należności z odbiorcami wg stanu na 31 października 2018r.

- środki na rachunkach bankowych wg stanu na dzień 31 grudnia 2018r.

c) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny na dzień 31 grudnia 2018r.:

- rezerwy

- rozliczenia międzyokresowe

- fundusze specjalne.

W przypadku spisów z natury gotówki w kasie, potwierdzenia sald oraz weryfikacji stanów ewidencyjnych - Komisja Inwentaryzacyjna nie stwierdziła różnic z zapisami księgowymi.

Informacja dotycząca nakładów na ochronę środowiska i planowanych nakładów na niefinansowe aktywa trwale

Z uwagi na niską emisję gazów lub pyłów do powietrza oraz składowania odpadów i wprowadzania ścieków do wód lub do ziemi, Instytut w roku 2018 zwolniony był z opłat z w/w tytułów.

Ponadto Instytut do floty pojazdów samochodowych wprowadził pojazdy elektryczne (stanowią one 75% zarejestrowanych pojazdów).

W planach na lata następne przewiduje się dalszą ich eksploatację.

Wynik finansowy

W roku 2018 z działalności komercyjnej wydzielonej zgodnie z art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych osiągnięto następujące wyniki:

| Wyszczególnienie | Przychody | Koszty | Wynik -/+ |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Sprzedaż produktów i usług | 3 601 590,04 | 3 250 619,29 | 350 970,75 |
| Koszty sprzedaży | - | 31 717,34 | -31 717,34 |
| Sprzedaż materiałów i towarów | 191 176,44 | 166 795,88 | 24 380,56 |
| Najem powierzchni | 784 749,96 | 826 550,96 | -41 801,00 |
| Razem | 4 577 516,44 | 4 275 683,47 | 301 832,97 |

Zawierane umowy najmu powierzchni biurowych czy też magazynowych poprzedzone są analizą cen oferowanych na rynku. W każdym przypadku ceny umowne nie odbiegają od wartości rynkowych.

Na bilansowy zysk netto zgodnie z postanowieniami art.19 ust. 4 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych składa się :

- zysk brutto z działalności podstawowej w wysokości 177 321,98 zł
- zysk netto z działalności komercyjnej w wysokości 242 435,97 zł.

W roku bilansowym poniesiono również wydatki w wysokości 10 781,31 zł, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Są to następujące pozycje :

| | | |
|----|------------------------|----------|
| 1. | Wpłaty na PFRON | 7 761,00 |
| 2. | Darowizna | 1 000,00 |
| 3. | Koszty reprezentacji | 1 444,45 |
| 5. | Różnice kursowe od VAT | 575,86 |

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowo-Ekonomicznych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara GOŁĄBEK

DYREKTOR

dr hab. inż. Jakub Bernatt
prof. KOMEL

Informacja

o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2018 roku

Mienie trwałe Instytutu Napędów i Maszyn Elektrycznych KOMEL stanowią:

- wartości niematerialne i prawne,
- rzeczowe aktywa trwałe,
- inwestycje długoterminowe

Zasady prowadzenia prawidłowej gospodarki składnikami majątku Instytutu oraz zasady ewidencji, złomowania i likwidacji nieprzydatnych składników majątku określają zatwierdzone przez Dyrektora i obowiązujące od stycznia 2015r. Zasady Rachunkowości.

1. Wartości niematerialne i prawne

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych przeprowadzana jest według takich samych zasad jak w przypadku środków trwałych.

W okresie sprawozdawczym zakupiono licencje i oprogramowanie ogólnej wartości 17 568,00 zł.

Powyższe zmiany obrazuje Załącznik nr 1. „Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych za 2018 rok”.

Zmniejszenie stanu wartości niematerialnych i prawnych o kwotę 58 009,52 zł dotyczy starego oprogramowania i licencji zakupionych w latach 1996-2001.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

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

- zwiększenia wartości z tytułu zakupu ze środków własnych na kwotę 54 504,73 zł.;
- modernizacji monitoringu przemysłowego ogólnej wartości 14 143,83 zł.;
- modernizacji wyważarki ogólnej wartości 32 000 zł,
- modernizacji budowli w Sosnowcu ogólnej wartości 50 000 zł,
- zmniejszenie wartości na kwotę 93 496,89 zł z tytułu fizycznej likwidacji w pełni umorzonego, przestarzałego majątku w tym hamownicy komutatorowej zakupionej w 1980r wartości 61 793,53 zł z uwagi na nieopłacalność jej naprawy oraz sprzętu laboratoryjnego i biurowego ogólnej wartości 31 703,36 zł.

Amortyzacja środków trwałych równa się umorzeniu i naliczana jest od wartości środków trwałych metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych ustalonych przez Ministra Finansów.

Powyższe zmiany obrazuje Załącznik nr 2. „Zestawienie zmian środków trwałych za 2018 r.”

3. Inwestycje długoterminowe

Składniki majątku będące własnością Instytutu są kwalifikowane do inwestycji długoterminowych (w nieruchomości) według kryteriów określonych w art. 3 pkt 17 ustawy o rachunkowości. Wartość brutto inwestycji długoterminowych wynosi 1 317 765,20 zł.

Zmiany obrazuje Załącznik nr 3 „Zmiany w inwestycjach długoterminowych”.

Informacja dotycząca wartości rynkowej wynajmowanych powierzchni.

| Wyszczególnienie | Katowice Roździeńskiego 188 | Katowice Sobieskiego 7 | Katowice Moniuszki 29 |
|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| wartość rynkowa | 5 496 000 | 3 070 000 | 5 949 000 |
| pow. użytkowa (m2) | 3 603,70 | 2 623,33 | 3 966,00 |
| cena za 1 m2 | 1 525,10 | 1 170,27 | 1 500,00 |
| pow. wynajmowana (m2) | 1 047,00 | 1 177,10 | 403,70 |
| wartość rynkowa pow. wynajmowanej | 1 596 780 | 1 377 525 | 605 550 |

4. Zgody na zbycia i nabycia aktywów

Wartość rynkowa dokonanych w 2018 roku poszczególnych czynności prawnych w zakresie oddania składników aktywów trwałych do odpłatnego korzystania innemu podmiotowi na okres dłuższy niż 180 dni kalendarzowych (umowy najmu, dzierżawy zawarte w 2017 r.) nie przekroczyła kwoty 200 000,00 zł, obliczonej zgodnie z art. 38 ust. 3 ustawy z dnia 16.12.2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Finansowo-Ekonomicznych
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara GOŁĄBEK

DYREKTOR

dr hab. inż. Jakub Bernatt
prof. KOMEL

Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych za 2018rok

| Lp | Wyszczególnienie | | Wartość zł |
|--------------------------------|---|--|------------------|
| 1 | Wartość początkowa na początek okresu | | 1 108 521,30 |
| 2 | Zwiększenia | z inwestycji | |
| | | z zakupu | 17 568,00 |
| | | nieodpłatne otrzymanie | |
| | | aport | |
| | | leasing finansowy | |
| | | aktualizacja wyceny | |
| | | ulepszenia | |
| | | przyjęcie z kosztów projektu | |
| | | wytworzona we własnym zakresie praca rozwojowa | |
| | Razem zwiększenia | 17 568,00 | |
| 3 | Zmniejszenia | likwidacja | 58 009,52 |
| | | sprzedaż | |
| | | nieodpłatne przekazanie | |
| | | aktualizacja wyceny | |
| | | inne | |
| | | Razem zmniejszenia | 58 009,52 |
| 4 | Wartość początkowa na koniec okresu (1+2-3) | | 1 068 079,78 |
| 5 | Umorzenie na początek okresu | | 1 020 388,99 |
| 6 | Zwiększenia | amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania | 61 634,16 |
| | | amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania | |
| | | nieodpłatne otrzymanie | |
| | | aktualizacja wyceny | |
| | | przyjęcie z kosztów projektu umorzonego programu | |
| | | Razem zwiększenia | 61 634,16 |
| 7 | Zmniejszenia | likwidacja | 58 009,52 |
| | | sprzedaż | |
| | | nieodpłatne przekazanie | |
| | | inne | |
| | | Razem zmniejszenia | 58 009,52 |
| 8 | Umorzenie na koniec okresu (5+6-7) | | 1 024 013,63 |
| Wartość bilansowa (4-8) | | | 44 066,15 |

Zestawienie zmian środków trwałych za 2018 r

| Lp. | Grupa środków trwałych | Wartość początkowa | | | | Umorzenie (amortyzacja) | | | | Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości | Wartość netto na BZ (7-11-12) | Stoień umorzenia w % | |
|-----|--|--------------------|------------|-----------|---------------|-------------------------|-------------|--------------|--------------|---|-------------------------------|----------------------|--------------|
| | | Stan brutto na BO | Przychody | Rozchody | Stan na BZ | Stan na BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na BZ | | | na BO (8:3) | na BZ (11:7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 1. | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 536 730,00 | | | 536 730,00 | 429 384,90 | 26 836,56 | | 456 221,46 | | 80 508,54 | 80,00 | 85,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym budynki mieszkalne | 3 505 206,69 | 50 000,00 | | 3 555 206,69 | 3 050 195,01 | 76 166,51 | | 3 126 361,52 | | 428 845,17 | 87,02 | 87,94 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 3 985 190,32 | 71 989,36 | 12 919,00 | 4 044 260,68 | 3 248 605,26 | 295 251,97 | 12 919,00 | 3 530 938,23 | | 513 322,45 | 81,52 | 87,31 |
| 4. | Środki transportu | 786 777,12 | 26 534,90 | | 813 312,02 | 786 777,12 | 3 811,36 | | 790 588,48 | | 22 723,54 | 100,00 | 97,21 |
| 5. | Inne środki trwałe | 1 622 889,25 | 2 124,30 | 80 577,89 | 1 544 435,66 | 1 609 534,63 | 5 369,10 | 80 577,89 | 1 534 325,84 | | 10 109,82 | 99,18 | 99,35 |
| 6. | Środki trwałe w budowie | | | | | | | | | | | | |
| 7. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | | | | | | | |
| 8. | Razem środki trwałe | 10 436 793,38 | 150 648,56 | 93 496,89 | 10 493 945,05 | 9 124 496,92 | 407 435,50 | 93 496,89 | 9 438 435,53 | | 1 055 509,52 | 87,43 | 89,94 |

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

| Nieruchomości | Stan na 01.01.2018r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2018 r. |
|--|-------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| Grunty(w tym prawo wieczystego użytkowania) | 166 341,70 | | | 166 341,70 |
| Budynki i budowle | 1 034 761,30 | | | 1 034 761,30 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 116 662,20 | | | 116 662,20 |
| Razem | 1 317 765,20 | 0,00 | 0,00 | 1 317 765,20 |