



MINISTER
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI
I TECHNOLOGII

Warszawa, dnia 28-06 2019 r.

DNP-IV.0111.23.5.2019
IK: 977285

POSTANOWIENIE Nr 28 /19

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego
instytutu badawczego o nazwie Instytut Przemysłu Organicznego
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 Przemysłu Organicznego z siedzibą w Warszawie, postanawiam, co następuje:

§1.

Zatwierdzam Sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Przemysłu Organicznego 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 31.520.036,28 zł,
- 2) rachunku zysków i strat, który za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazuje zysk netto w wysokości 1.305.326,13 zł,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazującego zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę 645.467,05 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 173.762,38 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 Przemysłu Organicznego z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2018 w sposób następujący:

- kwotę 1.005.101,12 zł przeznacza się na fundusz badań własnych
- kwotę 104.426,09 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy
- kwotę 195.798,92 zł przeznacza się na fundusz nagród

§ 3.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z 
Katarzyna Ładomska
Dyrektor

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 5 2 5 0 0 0 8 5 7 7 KRS 0 0 0 0 0 2 1 9 8 2

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
INSTYTUT PRZEMYSŁU ORGANICZNEGO			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA	Gmina	M.ST.WARSZAWA
Ulica	ANNOPOL	Nr domu	6
		Nr lokalu	
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	03-236
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
7 2 1 9 Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH			
7 2 1 1 Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE BIOTECHNOLOGII			
7 1 1 2 Z DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE INŻYNIERII I ZWIĄZANE Z NIĄ DORADZTWO TECHNICZNE			
2 0 1 4 Z PRODUKCJA POZOSTAŁYCH PODSTAWOWYCH CHEMIKALIÓW ORGANICZNYCH			
2 0 5 1 Z PRODUKCJA MATERIAŁÓW WYBUCHOWYCH			
2 0 5 9 Z PRODUKCJA POZOSTAŁYCH WYROBÓW CHEMICZNYCH, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			
2 1 1 0 Z PRODUKCJA PODSTAWOWYCH SUBSTANCJI FARMACEUTYCZNYCH			
7 1 2 0 A BADANIA I ANALIZY ZWIĄZANE Z JAKOŚCIĄ ŻYWNOSCI			
7 1 2 0 B POZOSTAŁE BADANIA I ANALIZY TECHNICZNE			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

tak nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

nie dotyczy

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

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

sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

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

Na podstawie art. 10 ust. 2 oraz art. 4 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2018 r. poz. 395) Zarządzeniem Dyrektora Instytutu Przemysłu Organicznego w Warszawie nr 27/2017 została wprowadzona w życie Dokumentacja zasad rachunkowości (polityka rachunkowości) obowiązująca od dnia 01.01.2017 r.

Instytut Przemysłu Organicznego jest instytutem badawczym działającym w oparciu o przepisy ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych (tekst jedn. Dz.U. z 2018 r. poz. 736). Zgodnie z art. 2 ust. 4 tej ustawy dokonano wydzielenia pod względem rachunkowym i finansowym działalności "innej niż podstawowa", zwanej potocznie "gospodarczą".

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Do wyceny aktywów i pasywów przyjęto zasady zawarte w Rozdziale 4 art. 28 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe oraz inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacji podatkowej, w równych ratach miesięcznych. Dopuszcza się stosowanie podwyższonej stawki amortyzacyjnej zgodnie z art. 16i ust. 2 pkt 3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Składniki majątkowe o wartości jednostkowej od 50,- do 1 000,- zł. i przewidywanym okresie użytkowania powyżej 1 roku zostają zaliczone do kosztów materiałów i ujęte w ewidencji pozabilansowej przedmiotów niskocennych w miesiącu oddania do użytkowania.

Udziały w obcych jednostkach ujmowane są w ewidencji według cen nabycia i aktualizowane odpisami z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według cen nabycia powiększonych o koszty ulepszeń i pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Przychody wyceniane są w cenach zakupu. Produkty gotowe wyceniane są po koszcie wytworzenia. Do wyceny rozchodów stosuje się metodę FIFO. Produkcja w toku wyceniana jest w wysokości kosztów wytworzenia.

Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności poprzez dokonanie odpisu aktualizującego pomniejszającego ich wartość o należności zagrożone nieściągalnością. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy tworzone są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Na dzień bilansowy utworzono rezerwę na wypłatę premii kwartalnej od sprzedaży za IV kwartał 2018 r. Nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze ze względu na porównywalność ich wartości w kolejnych latach; kwota świadczeń jest odnoszona bezpośrednio w koszty.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Instytutu Przemysłu Organicznego ustalany jest według wariantu porównawczego, ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w okresach ustalonych przez organ nadzorujący Instytut oraz na dzień bilansowy.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariacie porównawczym. Stosuje się metodę pośrednią rachunku przepływów pieniężnych.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym wykazuje się z złotych i groszach.

W zbiorczym sprawozdaniu finansowym Instytutu w Warszawie i Oddziału w Pszczynie dokonuje się eliminacji wzajemnych obrotów i rozrachunków.

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

Fundusze własne i specjalne

Na podstawie art. 19 ustawy o instytucjach badawczych w Instytucie tworzone są, zgodnie z zasadami ustalonymi w tym przepisie, fundusze własne: fundusz statutowy i rezerwowy oraz fundusze specjalne: zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, fundusz badań własnych, fundusz stypendialny i fundusz nagród.

Fundusz statutowy stanowi równowartość majątku Instytutu i podlega zmniejszeniu w przypadku straty przekraczającej wysokość funduszu rezerwowego o kwotę przekroczenia. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i służy on pokryciu strat.

Fundusz badań własnych, stypendialny i nagród zasilane są z zysku netto za poprzedni rok obrotowy na podstawie Postanowienia organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Instytutu. Regulamin wykorzystania środków funduszu badań własnych wprowadzony został Zarządzeniem Dyrektora Instytutu Przemysłu Organicznego nr 15/2018, a zasady gospodarowania środkami funduszu nagród i funduszu stypendialnego określone są w Zakładowym Układzie Zbiorowym Pracy.

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych funkcjonuje na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów ustawy z dnia 04.03.1994 r. (tekst jedn. Dz.U. z 2017 r. poz.2191).

Certyfikaty, koncesje, upoważnienia

W 2018 r. Instytut działał w oparciu o następujące certyfikaty, koncesje i upoważnienia:

- Certyfikaty wydane przez Centrum Certfikacji Jakości WAT: nr 527/S/2017 Wersja A potwierdzający spełnienie wymagań PN-EN ISO 9001:2015 ważny do 12.07.2020 oraz nr 527/A/2017 Wersja A potwierdzający spełnienie wymagań AQAP 2110:2016 ważny do 12.07.2020
- Certyfikaty wydane przez Inspektora ds. Sustancji Chemicznych: Certyfikat Zgodności z Zasadami Dobrej Praktyki Laboratoryjnej nr 17/2017/DPL, nr 11/2017/DPL, nr 6/2017/DPL, nr 3/2018/DPL i nr 12/2018/DPL
- Certyfikat wydany przez Polskie Centrum Akredytacji - Certyfikat Akredytacji Laboratorium Badawczego nr AB 374 na zgodność z wymaganiami PN-EN ISO/IEC 17025:2005 ważny do 18.12.2021
- Certyfikaty wydane przez Polskie Centrum Badań i Certyfikacji: nr J-753/7/2017 oraz IQnet nr PL-J-753/7/2017 potwierdzające spełnienie wymagań PN-EN ISO 9001:2009 ważne do 20.06.2018, nr J-753/8/2018 oraz IQnet nr PL-J-753/8/2018 potwierdzające spełnienie wymagań PN-EN ISO 9001:2015-10 ważne do 29.06.2020
- Certyfikat wydany przez LL-C (Certification) Czech Republic s.r.o. nr 483597 potwierdzający spełnienie wymagań PN-EN ISO 9001:2015 ważny do 04.03.2020
- Akredytacja AAALAC przyznana przez Association for Assessment and Accreditation of Laboratory Animal Care International Council
- Koncesja nr B-036/2003 wydana przez Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji
- 11 upoważnień wydanych przez organy administracji rządowej do wykonywania czynności administracyjnych, dokonywania ocen i wydawania opinii, prowadzenia szkoleń w zakresie spraw związanych z podstawową działalnością Instytutu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zofia Duszyńska

DYREKTOR

dr inż. Krzysztof Bajdor

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwale	13 471 805,24	12 695 551,78	A	Kapitał (fundusz) własny	21 256 343,30	20 610 876,25
I	Wartości niematerialne i prawne	303 771,64	387 870,57	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 528 637,29	18 528 637,29
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	303 771,64	387 870,57	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	12 651 063,32	11 935 739,29	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 422 379,88	1 022 379,88
1	Środki trwałe	12 529 908,53	10 515 939,89		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	65 427,34	82 615,90		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 468 486,82	7 334 451,18	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 246 263,29	1 307 498,11	VI	Zysk (strata) netto	1 305 326,13	1 059 859,08
d)	środki transportu	148 201,19	120 047,93	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	2 601 529,89	1 671 326,77	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 263 692,98	9 319 307,64
2	Środki trwałe w budowie	121 154,79	1 419 799,40	I	Rezerwy na zobowiązania	547 903,36	368 115,56
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	547 903,36	368 115,56
IV	Inwestycje długoterminowe	516 970,28	371 941,92		– długoterminowe		
1	Nieruchomości	301 142,41	156 114,05		– krótkoterminowe	547 903,36	368 115,56
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	215 827,87	215 827,87	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	215 827,87	215 827,87	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje	215 827,87	215 827,87	e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 446 925,29	8 842 903,02
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11 328,40	11 010,80
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 328,40	11 010,80
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy	11 328,40	11 010,80
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 405 925,96	6 932 591,57
B	Aktywa obrotowe	18 048 231,04	17 234 632,11	a)	kredyty i pożyczki	1 141,90	1 347,36
I	Zapasy	1 417 089,20	1 028 105,42	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	417 050,56	424 421,30	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	802 368,12	375 931,89	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 489 674,53	1 247 574,60
3	Produkty gotowe	121 553,05	115 534,35		– do 12 miesięcy	870 302,77	1 247 574,60
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy	619 371,76	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	76 117,47	112 217,88	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4 903 759,85	4 753 495,91
II	Należności krótkoterminowe	5 869 906,66	5 575 762,41	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	985 871,66	785 812,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	348,62	137 544,77
	– do 12 miesięcy			i)	inne	25 129,40	6 816,54
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	2 029 670,93	1 899 300,65
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	268 864,33	108 289,06
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	48 260,62	61 975,78	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	48 260,62	61 975,78	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	268 864,33	108 289,06
	– do 12 miesięcy	48 260,62	61 975,78		– długoterminowe	221 096,64	72 470,51
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	47 767,69	35 818,55
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	5 821 646,04	5 513 786,63				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 630 101,66	5 358 130,51				
	– do 12 miesięcy	5 630 101,66	5 358 130,51				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 217,62	0,00			
c)	inne	173 326,76	155 656,12			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 686 656,32	10 512 893,94			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 686 656,32	10 512 893,94			
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	10 686 656,32	10 512 893,94			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 686 656,32	10 512 893,94			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74 578,86	117 870,34			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	31 520 036,28	29 930 183,89			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	31 520 036,28	29 930 183,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Duszyńska
mgr Zofia Duszyńska

DYREKTOR

Krzysztof Bajdor
dr inż. Krzysztof Bajdor

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

INSTYTUT PRZEMYSŁU
ORGANICZNEGO

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 774 559,98	26 538 009,78
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 305 946,94	18 565 491,18
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	257 682,28	207 950,70
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 702,00	500,00
V	Dotacje podmiotowe	7 208 228,76	7 764 067,90
B	Koszty działalności operacyjnej	25 740 856,67	25 305 208,04
I	Amortyzacja	1 775 472,00	1 489 421,78
II	Zużycie materiałów i energii	4 108 725,17	4 115 958,86
III	Usługi obce	2 852 315,82	2 945 851,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:	403 235,13	365 260,59
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	13 107 016,75	12 578 322,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 806 208,30	2 707 578,24
	– emerytalne	1 207 235,56	1 174 197,74
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	687 883,50	1 102 814,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 033 703,31	1 232 801,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 125 682,24	775 740,24
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	9 279,72	900,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	236 626,24	54 606,38
IV	Inne przychody operacyjne	879 776,28	720 233,86
E	Pozostałe koszty operacyjne	846 626,36	683 571,32
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 649,67	11 416,45
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	164 103,48	258 433,82
III	Inne koszty operacyjne	677 873,21	413 721,05
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 312 759,19	1 324 970,66
G	Przychody finansowe	54 919,56	61 928,77
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	37 839,00	61 928,77
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	17 080,56	0,00
H	Koszty finansowe	1 940,62	271 681,35
I	Odsetki, w tym:	175,18	499,48
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 765,44	1 882,59
IV	Inne	0,00	269 299,28
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 365 738,13	1 115 218,08
J	Podatek dochodowy	60 412,00	55 359,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 305 326,13	1 059 859,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zofia Duszyńska
mgr Zofia Duszyńska

DYREKTOR
K. Bajdor
dr inż. Krzysztof Bajdor

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

INSTYTUT PRZEMYSŁU
ORGANICZNEGO
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 227 178,17	4 892 073,00
I.	Zysk (strata) netto	1 305 326,13	1 059 859,08
II.	Korekty razem	921 852,24	3 832 213,92
1.	Amortyzacja	1 910 837,08	1 511 016,39
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-35 260,51	-57 888,24
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-100,33	9 416,45
5.	Zmiana stanu rezerw	179 787,80	-125 541,44
6.	Zmiana stanu zapasów	-388 983,78	-200 497,37
7.	Zmiana stanu należności	-294 144,25	-214 638,74
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 708,56	4 489 129,95
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	203 866,75	2 908,23
10.	Inne korekty	-659 859,08	-1 581 691,31
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 227 178,37	4 892 073,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-2 053 415,99	-3 510 997,03
I.	Wpływy	36 927,18	57 888,24
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 666,67	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	35 260,51	57 888,24
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	35 260,51	57 888,24
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	35 260,51	57 888,24
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 090 343,17	3 568 885,27
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 090 343,17	3 568 885,27
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 053 415,99	-3 510 997,03
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
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		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
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		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	173 762,38	1 381 075,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	173 762,38	1 381 075,97
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	10 512 893,94	9 131 817,97
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	10 686 656,32	10 512 893,94
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	80 514,02	112 274,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zofia Duszyńska

DYREKTOR

dr inż. Krzysztof Bajdor

ZESTAWIENIE ZMIAN

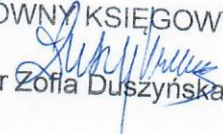
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 610 876,25	21 132 708,48
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 610 876,25	21 132 708,48
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	18 528 637,29	18 528 637,29
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	18 528 637,29	18 528 637,29
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 022 379,88	272 379,88
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	400 000,00	750 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	400 000,00	750 000,00
	- podziału zysku z roku ubiegłego	400 000,00	750 000,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 422 379,88	1 022 379,88
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 059 859,08	2 331 691,31
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 059 859,08	2 331 691,31
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 059 859,08	2 331 691,31
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 059 859,08	2 331 691,31
	- podział zysku - zwiększenie funduszu rezerwowego	400 000,00	750 000,00
	- podział zysku - zwiększenie funduszu badań własnych	500 881,08	1 132 207,31
	- podział zysku - zwiększenie funduszu nagród i stypendialnego	158 978,00	449 484,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	1 305 326,13	1 059 859,08
	a) zysk netto	1 305 326,13	1 059 859,08
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 256 343,30	20 610 876,25
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 360 769,39	19 951 017,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zofia Duszyńska

DYREKTOR

dr inż. Krzysztof Bajdor

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

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 2

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu.

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	1 365 738,13					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	9 149 628,08					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	20 771,19					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	7 670 701,77					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	715 016,17					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	549 313,48					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	286 217,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	317 960,32					
K.	Podatek dochodowy	60 412,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r. Instytutu Przemysłu Organicznego 03-236 Warszawa ul. Annopol 6

Zgodnie z ustawą o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z :

1. wprowadzenia do sprawozdania finansowego
2. bilansu na dzień 31.12.2018 r.
3. rachunku zysków i strat za rok 2018
4. zestawienia zmian w kapitale (funduszu własnym) za rok 2018
5. rachunku przepływów pieniężnych za rok 2018
6. dodatkowych informacji i objaśnień

Wartości aktywów i pasywów wykazane w sprawozdaniu finansowym zostały potwierdzone drogą inwentaryzacji:

- zapasy w magazynie zostały potwierdzone drogą weryfikacji (spis z natury został przeprowadzony w 2017 roku),
- środki pieniężne, papiery i znaczki wartościowe zostały potwierdzone drogą spisu z natury,
- rzeczowe aktywa trwałe zostały potwierdzone drogą weryfikacji (spis z natury został przeprowadzony w 2016 roku) ,
- salda rachunków bankowych oraz rozrachunków przez potwierdzenie sald z bankiem i kontrahentami ,
- pozostałe pasywa i aktywa drogą weryfikacji.

Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z Zarządzeniem nr 25/2018 Dyrektora Instytutu Przemysłu Organicznego z dnia 10 października 2018 r. i Zarządzeniem nr 3/2018 Kierownika Oddziału w Pszczynie z dnia 29 października 2018 r. Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych.

W sprawozdaniu uwzględniono wszystkie zawarte umowy oraz zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową i finansową jednostki.

W 2018 r. na zlecenie Departamentu Obrotu Towarami Wrażliwymi i Bezpieczeństwa Technicznego Ministerstwa Rozwoju były realizowane umowy: oraz II/562/P/15095/4300/17/DOT z 06.07.2017 r. Etap II na kwotę brutto 110.000,00 zł. oraz II/438/P/15095/4300/18/DOT z 20.09.2018 r. Etap I na kwotę brutto 110.000,00 zł.

Umowy dotyczyły prac związanych z realizacją postanowień Konwencji o zakazie prowadzenia badań, produkcji, składowania i użycia broni chemicznej oraz o zniszczeniu jej zapasów.

AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe

W 2018 r. poniesiono nakłady na zakup nowych i używanych oraz modernizację istniejących środków trwałych na kwotę 2.557.441,66 zł., w tym 339.407,63 zł na ochronę środowiska. Nakłady zostały sfinansowane ze środków własnych, z otrzymanej z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dotacji na wykonanie robót termomodernizacyjnych budynku w ramach realizowanej umowy o dofinansowanie POIS.01.03.01-00-0099/16-00 oraz dotacji celowej na realizację inwestycji pn: „Rozbudowa infrastruktury informatycznej Instytutu Przemysłu Organicznego w celu poprawy bezpieczeństwa przetwarzania i przechowywania danych naukowych”, przyznanej decyzją Nr 6891/II-LAN/SN/2018 przez Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego.

Stan rzeczowych aktywów trwałych uległ zmniejszeniu o 269.498,71 zł na skutek likwidacji ze względu na zużycie. Likwidowane składniki majątkowe z wyjątkiem trzech były w 100 % umorzone – wartość umorzenia odniesiona na pozostałe koszty operacyjne wyniosła 1.566,34 zł.

W 2019 roku planowane jest poniesienie nakładów w wysokości 1 384,3 tys. zł na adaptację budynku nr 19 na potrzeby produkcji doświadczalnej oraz na zakup aparatury badawczej. Nie planuje się inwestycji na rzecz ochrony środowiska.

Grunty użytkowane wieczystie

Na dzień 31.12.2017 r. Instytut posiadał prawo wieczystego użytkowania gruntu:

- w Warszawie o powierzchni 58.952,00 m² i wartości 39.559,04 zł ,
- w Krupskim Młynie o powierzchni 19.890 m² i wartości 167.276,33 zł,
- w Pionkach o powierzchni 9.224 m² i wartości 28.529,79 zł
- w Pszczynie o powierzchni 345.236 m i wartości 359.069,- zł.

W 2018 roku nie wystąpiły zmiany stanu gruntów użytkowanych wieczystie – tabela nr 1

Inwestycje w nieruchomości

Na dzień 31.12.2017 r. wartość inwestycji w nieruchomości wynosiła

	Wartość początkowa	Wartość umorzenia	Wartość netto
Inwestycje w nieruchomości ogółem	599.622,07 zł	443.508,02 zł	156.114,05 zł

w tym:

budynki	348.962,07 zł	242.975,75 zł	105.969,32 zł
grunty	250.660,00 zł	200.532,27 zł	50.127,73 zł

W pozycji ujęto obliczoną wartość wynajmowanych części powierzchni budynków. Wartość pozostałej części wykorzystywanej w działalności podstawowej ujęta jest w pozycji środków trwałych.

Na dzień 31.12.2018 r. wartość inwestycji w nieruchomości wynosiła :

	Wartość początkowa	Wartość umorzenia	Wartość netto
Inwestycje w nieruchomości ogółem	769.091,67 zł	467.949,26 zł	301.142,41 zł
w tym:			
budynki	518.431,67 zł	254.883,94 zł	263.547,73 zł
grunty	250.660,00 zł	213.065,32 zł	37.594,68 zł

Stan na początek roku, zmiany w ciągu roku oraz stan na koniec 2018 r. ujęto w tabeli nr 2

Wartości niematerialne i prawne

W 2018 r. Instytut poniósł ze środków własnych nakłady w kwocie:

- 13.951,63 zł na zakup programów komputerowych,

Stan na początek roku, zmiany w ciągu roku oraz stan na koniec 2018 r. rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń ujęto w tabeli nr 2

Długoterminowe aktywa finansowe

Nazwa spółki - % udział Instytut w kapitale spółek	Ilość posiadanych udziałów		Wartość posiadanych udziałów w zł	
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.

Przedsiębiorstwo Innowacyjno Wdrożeniowe IPOCHEM Sp. z o.o. – 18,6%	1921	1921	1.083.877,43	1.083.877,43
CHEM-PAP Sp. z o.o. – 24 %	12	12	5.440,00	5.440,00
OGÓŁEM:			1.089.317,43	1.089.317,43

W wartości udziałów w spółce „Ipochem” ujęta jest wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu w kwocie 868.049,56zł wniesionego jako aport. Wartość ta ujęta jest drugostronnie na koncie odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe. Wartość udziałów w cenie nabycia w spółce „Ipochem” wynosi 215.827,87 zł.

W 2006 roku ze względu na rozpoczętą likwidację spółki „CHEM –PAP” dokonano korekty wartości udziałów o kwotę 5.440,00 zł.

Ogółem wartość udziałów prezentowana w bilansie wynosi 215.827,87 zł.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i leasingu:

Aparatura badawcza – 2 pozycje o wartości 351.853,66 zł

ZMIANY STANU FUNDUSZU STATUTOWEGO

Stan funduszu na 31.12.2017 r. 18.528.637,29 zł

Stan funduszu na 31.12.2018 r. 18.528.637,29 zł

ZYSK za rok 2017 r. w kwocie 1.059.859,08 zł. został odniesiony na:

- fundusz rezerwowy 400.000,00 zł
- fundusz badań własnych 500.881,08 zł
- fundusz stypendialny 0,00 zł
- fundusz nagród 158.978,00 zł

WYNIK FINANSOWY NETTO ZA ROK BIEŻĄCY – zysk

1.305.326,13 zł

zgodny z rachunkiem zysków i strat

PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU

- fundusz rezerwowý 104.426,09 zł
- fundusz badañ wlasnych 1.005.101,12 zł
- fundusz nagród 195.798,92 zł

ZMIANY STANU FUNDUSZU REZERWOWEGO

Stan funduszu na 01.01.2018 r.	1.022.379,88 zł
Zwiększenia ogółem	400.000,00 zł
w tym:	
- podział wyniku finansowego Instytutu za 2017 rok	400.000,00 zł
Stan funduszu na 31.12.2018 r.	1.422.379,88 zł

FUNDUSZE SPECJALNE:

Stan na 01.01.2018 r.	1.899.300,65 zł
w tym:	
- Fundusz Świadczeń Socjalnych	239.284,94 zł
- Fundusz Badañ Wlasnych	1.527.996,43 zł
- Fundusz Stypendialny	129.751,87 zł
- Fundusz Nagród	2.267,41 zł
Stan na 31.12.2018 r.	2.029.670,93 zł
w tym:	
- Fundusz Świadczeń Socjalnych	239.454,56 zł
- Fundusz Badañ Wlasnych	1.682.792,24 zł
- Fundusz Stypendialny	106.333,79 zł
- Fundusz Nagród	1.090,34 zł

ZMIANY STANU FUNDUSZU ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH

Stan funduszu na 01.01.2018 r.	239.284,94 zł
Zwiększenia ogółem	294.462,62 zł
w tym:	
- odpis w koszty	286.028,62 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	0,00 zł
- oprocentowanie pożyczek mieszkaniowych	8.434,00 z
- inne	0 zł
Zmniejszenia ogółem	294.293,00 zł
w tym:	
- pomoc pieniężna dla pracowników	60.360,00zł
- pomoc pieniężna dla emerytów i rencistów	4.480,00 zł
- inne świadczenia rzeczowe	0,00 zł
- dopłata do wypoczynku letniego	229.453,00 zł
Stan funduszu na 31.12.2018 r.	239.454,56 zł

ZMIANY STANU FUNDUSZU BADAŃ WŁASNYCH

Stan funduszu na 01.01.2018 r.	1.527.996,43 zł
Zwiększenia ogółem	500.881,08 zł
w tym:	
- podział wyniku finansowego za 2017 r.	500.881,08 zł
Zmniejszenia ogółem	346.085,27 zł
w tym:	
- sfinansowanie badań	346.085,27 zł
Stan funduszu na 31.12.2018 r.	1.682.792,24 zł

ZMIANY STANU FUNDUSZU STYPENDIALNEGO

Stan funduszu na 01.01.2018 r.	129.751,87 zł
Zwiększenia ogółem	0,00 zł
w tym:	
	0,00 zł
Zmniejszenia ogółem	23.418,08 zł
w tym:	
- wypłata stypendiów	23.418,08 zł
Stan funduszu na 31.12.2018 r.	106.333,79 zł

ZMIANY STANU FUNDUSZU NAGRÓD

Stan funduszu na 01.01.2018 r.	2.267,41 zł
Zwiększenia ogółem	158.978,14 zł
w tym:	
- podział wyniku finansowego za 2017 r.	158.978,00 zł
- rozliczenie z Oddziałem za 2017 r.	0,14
Zmniejszenia ogółem:	160.155,21 zł
w tym:	
- wypłata nagród	160.155,21 zł
Stan funduszu na 31.12.2018 r.	1.090,34 zł

REZERWY

Stan rezerw na początek roku obrotowego wynosił 368.115,56 zł ,a na koniec 547.903,36 zł. Rezerwa została utworzona na wypłatę premii regulaminowych za IV kwartał 2018 roku, obejmuje ona kwotę wynagrodzeń powiększoną o składki na ubezpieczenia społeczne. Zgodnie z ZUZP po zakończeniu IV kwartału należy wypłacić premie, których ujęcie w księgach w roku wypłaty zniekształciłoby wynik roku 2018.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności krótkoterminowe brutto	6.351.778,13
w tym:	
Należności krótkoterminowe brutto od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	48.260,62
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	48.260,62
Należności krótkoterminowe brutto od pozostałych jednostek	6.303.517,51
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	5.985.678,57
- należności z tyt. podatków	18.217,62
- inne należności	299.621,32
Odpis aktualizujący należności	481.871,47
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	355.576,91
- pozostałe	126.294,56
Należności krótkoterminowe netto	5.869.906,66
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	5.678.362,28
- należności z tyt. podatków	18.217,62
- inne należności	173.326,76
Należności krótkoterminowe netto	5.869.906,66
w tym:	
Należności krótkoterminowe netto od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	48.260,62
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	48.260,62
Należności krótkoterminowe netto od pozostałych jednostek	5.821.646,04
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	5.630.101,66

- należności z tyt. podatków	18.217,62
-inne należności	173.326,76

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walutach obcych zostały przeliczone po kursie średnim NBP ogłoszonym w tabeli kursów nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018r:

- 1USD = 3,7597 zł
- 1EUR = 4,3000 zł

ODPIS AKTUALIZUJĄCY NALEŻNOŚCI

Treść	Stan na 01.01.18 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.18 r.
Odpis związany z ugodą bankową, postępowaniem układowym lub upadłościowym	104.808,17				104.808,17
Odpis na pozostałe należności	447.820,62	165.868,92		236.626,24	377.063,30
RAZEM:	552.628,79	165.868,92		236.626,24	481.871,47

Stan odpisu aktualizującego należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2018 r. wynosi 481.871,47 zł

ZOBOWIĄZANIA

Stan zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31.12.2018 r.	7.417.254,36
w tym:	
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11.328,40
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	11.328,40
Wobec pozostałych jednostek	7.405.925,96
w tym:	
- z tytułu dostaw i usług	1.489.674,53
- zaliczki otrzymane na wykonanie usług i realizację	4.903.759,85

projektów

- kredyty i pożyczki (karta kredytowa)		1.141,90
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		985.871,66
w tym :		
- podatek dochodowy od osób prawnych	4.927,00	
- podatku dochodowego od osób fizycznych	132.505,00	
- ZUS	395.889,87	
- VAT	428.764,79	
- PFRON	23.762,00	
- opłaty celne	23,00	
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		348,62
- inne		25.129,40

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o wartości 870.302,77 zł. mają termin płatności do 12 miesięcy, a pozostałe – powyżej 12 miesięcy. Instytut nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

NIEPLANOWANE ODPISY AMORTYZACYJNE

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne w 2018 roku wynosiły 1.566,34 zł i dotyczyły zlikwidowanych ze względu na trwałe uszkodzenia

L.p.	Nazwa składnika majątku trwałego	Nieplanowane odpisy amortyzacyjne w zł
1.	środek trwały – lodówka	212,86
2.	środek trwały – zmywarka	21,86
3.	środek trwały - klimatyzator	1.331,62
	Ogółem :	1.566,34

AKTUALIZACJA WARTOŚCI ZAPASÓW

Wartość odpisu z tytułu utraty wartości na dzień 31.12.2018 r. wynosi 14.084,68 zł.

CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Tytuł	Stan na	
	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	74.578,86	117.870,34
<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów:</i>	1.177,98	49.484,61
- vat naliczony do rozliczenia w następnym okresie	1.177,98	49.484,61
<i>Rozliczenia międzyokresowe kosztów:</i>	73.400,88	68.385,73
- rozliczenie wpłaty na poczet rocznej licencji na korzystanie z oprogramowania	27.471,70	23.570,33
-prenumerata zagraniczna	8.477,32	
- koszty auditu laboratoriów	12.113,39	4.000,00
- koszty ubezpieczeń	25.338,47	27.412,99
- opłata wstępna	0,00	13.402,41
Bierne rozliczenia międzyokresowe:	268.864,33	108.289,06
Długoterminowe:	221.096,64	72.470,51
-Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu otrzymanego w drodze decyzji administracyjnej	41.614,08	61.545,51
-Otrzymana dotacja na zakup środków trwałych	179.482,56	10.925,00
Krótkoterminowe:	47.767,69	35.818,55
-Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu otrzymanego w drodze decyzji administracyjnej	19.931,42	19.931,41
-Otrzymana dotacja na zakup środków trwałych	9.279,72	900,00
-Zwrot kosztów i odsetek	18.556,55	14.987,14

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Rodzaj działalności operacyjnej	Przychody ze sprzedaży 2017 r. (zł)	Przychody ze sprzedaży 2018 r. (zł)	Koszty uzyskania 2018 r. (zł)
1.Działalność naukowo-badawcza	16.208.293,46	16.145.390,21	12.222.227,93

2.Produkcja doświadczalna, małotonażowa	2.354.146,53	3.154.227,82	2.212.874,08
3.Pozostała sprzedaż - sprzedaż wydawnictw instytutowych	3.051,19	6.328,91	0,00
4.Sprzedaż towarów i materiałów	500,00	2.702,00	0
5. Dotacje (statutowa, projekty badawcze)	7.764.067,90	7.208.228,76	11.048.072,38
OGÓŁEM :	26.330.059,08	26.516.877,70	25.483.174,39

W przychodach ze sprzedaży w 2018 r. sprzedaż eksportowa wyniosła w zł:	6.305.591,46
w tym z małotonażowej produkcji doświadczalnej	468.806,17

W tabeli nr 3 i 4 zamieszczono szczegółową strukturę przychodów.

Porównywalne koszty uzyskania działalności operacyjnej wynoszą:

2017 r.	25.099.897,34 zł
2018 r.	25.483.174,39 zł

	2018 r.	2017 r.
Przychody ogółem :	27.955.161,78	27.375.678,79
Koszty ogółem:	26.589.423,65	26.260.460,71
Wynik finansowy brutto (zysk +/- strata -)	1.365.738,13	1.115.218,08
Podatek dochodowy:	60.412,00	55.359,00
Wynik finansowy netto (zysk +/- strata -):	1.305.326,13	1.059.859,08

ZMIANA STANU PRODUKTÓW

Stan na 31.12.2018 r.	
Półprodukty i produkty w toku	802.368,12
Produkty gotowe	121.553,05
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	73.400,88
Rezerwy	-547.903,36
Razem	449.418,69
Stan na 31.12.2017 r.	
Półprodukty i produkty w toku	375.931,89
Produkty gotowe	115.534,35
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	68.385,73
Rezerwy	-368.115,56
Razem	191.736,41
Zmiana stanu produktów (różnica stanów na koniec 2018 i 2017 r.)	257.682,28

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	1.125.682,24
w tym:	
Otrzymane odszkodowania, zwrócone koszty	12.023,61
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	236.626,24
Zaokrąglenia, pozostałe	1.366,81
Odpis równowartości amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu	19.931,42
Odpis równowartości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji	9.279,72
Zwrot kosztów procesowych, sądowych, komorniczych itp.	675,00
Otrzymana darowizna	2.000,00
Korekta ZUS, VAT	1.109,88
Inne pozostałe przychody operacyjne	6.290,52

Przychody z pozostałej sprzedaży		66.058,50
Przychody z tytułu najmu i dzierżawy oraz refakturowania usług		770.320,54
Pozostałe koszty operacyjne		846.626,36
w tym:		
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		4.649,67
przychód ze sprzedaży środka trwałego	1.666,67	
wartość netto zlikwidowanego majątku trwałego	1.566,34	
koszty likwidacji środków trwałych	4.750,00	
Utworzenie odpisu aktualizującego należności		164.103,48
Koszty zastępstwa procesowego		714,30
Koszty związane z najmem i refakturowaniem usług na najemców		554.190,53
Zapłacone odszkodowania, kary		170,06
Pozostałe koszty operacyjne – wpłaty za j. angielski i opiekę medyczną		57.795,00
Korekta roczna VAT		60.588,90
Zaokrąglenia, inne		4.414,42

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe:		54.919,56
w tym:		
Odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym		35.260,51
Odsetki naliczone za zwłokę w zapłacie należności		1.765,44
Odsetki zapłacone , w tym od złożonych zabezpieczeń finansowych		813,05
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi		17.080,56
dodatnie różnice kursowe	216.952,73	
ujemne różnice kursowe	199.872,17	
Koszty finansowe:		1.940,62
w tym:		
Odsetki zapłacone do budżetu		108,00
Odsetki zapłacone za zwłokę w zapłacie zobowiązań		67,18

Odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek	1.765,44
---	----------

PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH

Przychody ogółem :	27.697.479,50
Koszty uzyskania przychodu:	26.331.741,37
Wynik finansowy brutto	
(zysk +/- strata -)	1.365.738,13

Zestawienie przychodów nie będących przychodami podatkowymi

1) Niezapłacone odsetki od należności	1.765,44
2) Rozwiązanie odpisów aktualizujących od należności	236.626,24
3) Niezrealizowane różnice kursowe	19.005,75
4) Odpis równowartości amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu otrzymanego w drodze decyzji administracyjnej	19.931,40
5) Odpis równowartości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji	9.279,72
OGÓŁEM :	286.608,55

PRZYCHODY WOLNE OD PODATKU

Dotacja podmiotowa (statutowa)	5.627.160,00
Dotacja dla młodych naukowców	52.900,00
Projekty badawcze	1.528.168,76
Dotacja na inwestycje	286.217,00
Razem dochody wolne	7.494.445,76

Zestawienie kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu:

1) Składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa	12.570,00
2) Koszty reprezentacji	3.334,70
3) Odsetki budżetowe	108,00
4) Odpisy z tytułu zużycia od środków trwałych zakupionych z dotacji	113.025,63

5) Utworzone odpisy aktualizujące na należności i odsetki od należności	165.868,92
6) Wpłaty na PFRON	288.524,00
7) Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu	29.721,62
8) Niezrealizowane różnice kursowe	879,59
9) Nie zapłacone składki na ubezpieczenie społeczne, FP i FGŚP	2.129,74
10) Rezerwa na premie od sprzedaży	547.903,36
11) Ubezpieczenie pracownika w czasie delegacji zagranicznej	1.234,52
12) Kara za nieprzestrzeganie przepisów w zakresie ochrony środowiska - kara za ścieki	158,46
13) Amortyzacja samochodu osobowego od wartości przekraczającej 20 tys. Euro	10.614,96
14) Ubezpieczenie samochodu osobowego od wartości przekraczającej 20 tys. euro	1.016,62
15) Koszty upomnień	11,60
16) Koszty poniesione do wysokości dotacji podmiotowej , celowej, rozwojowej	7.208.228,76
17) Odpisane należności będące przychodami w latach ubiegłych	387,46
OGÓŁEM :	8.385.717,94

ZESTAWIENIE WYDATKÓW NIE STANOWIĄCYCH KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU:

1) Składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa	12.570,00
2) Koszty reprezentacji	3.334,70
3) Wpłaty na PFRON	288.524,00
4) Odsetki budżetowe	108,00
5) Ubezpieczenie pracownika w czasie delegacji zagranicznej	1.234,52
6) Zapłacona kara za nieprzestrzeganie przepisów o ochronie środowiska	158,46
7) Ubezpieczenie samochodu osobowego od wartości przekraczającej 20 tys. euro	1.016,62
8) Amortyzacja samochodu osobowego od wartości przekraczającej 20 tys. euro	10.614,96
9) Koszty upomnień	11,60
10) Odpisane należności	387,46
OGÓŁEM :	317.960,32
Podstawa opodatkowania:	317.960,00

Podatek 19%	60.412,40
W zaokrągleniu	60.412,00

Zysk brutto	1.365.738,13
+ Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	8.385.717,94
- Wyłacone w 2018r. wynagrodzenia dotyczące 2017 r.	-171.453,99
- ZUS zapłacony w 2018 r. od umów zleceń z 2017 r.	-9.743,93
- Rozwiązana rezerwa za 2017 rok	-368.115,56
- Przychody 2018 nie będące przychodami podatkowymi	-286.608,55
+Dotacje na inwestycje	286.217,00
Wynik dla celów podatkowych (dochód)	9.201.751,04

ZYSK BILANSOWY BRUTTO 1.365.738,13

Podatek dochodowy 60.412,00

ZYSK BILANSOWY NETTO 1.305.326,13

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA

	2017 r.	2018 r.
Ogółem przeciętna liczba zatrudnionych (w etatach)	233,48	240,23
w tym		
- pracownicy naukowi	54,04	53,71
- pracownicy badawczo – techniczni	12,75	13,17
- pracownicy inżynieryjno – techniczni	98,60	102,61
- pracownicy administracyjno - ekonomiczni	51,34	52,86
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	11,25	13,08
- pracownicy obsługi i inni	5,50	4,81
Wynagrodzenia brutto w zł	12.416.484,80	12.929.030,65

Średnia płaca miesięczna w zł	4.431,67	4.484,95
Wzrost (spadek) przeciętnej płacy	-0,68 %	1,01 %
Wynagrodzenia bezosobowe w zł	161.837,42	177.986,10

WYNAGRODZENIE DYREKTORA INSTYTUTU ZA 2018 ROK ORAZ INNE UDZIELONE ŚWIADCZENIA

Wynagrodzenie Dyrektora Instytutu za 2018 r. wyniosło brutto 264.368,30 zł. Po potrąceniu składek na ubezpieczenia społeczne oraz zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych wynagrodzenie netto wypłacone wyniosło 197.510,29 zł. W 2018 roku Dyrektor nie otrzymał żadnych zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

- Wynik finansowy netto	1.305.326,13
- Amortyzacja	1.910.837,08
w tym dotycząca :	
działalności operacyjnej –	1.886.395,84
pozostałej działalności operacyjnej	24.441,24
- Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	-100,33
Zmiana stanu:	
- Rezerw	179.787,80
- Należności	-294.144,25
- Zobowiązań (zmiana stanu w kwocie +604.022,27 skorygowana o kwotę 598.313,71 zł dotyczącą różnicy BZ i BO zobowiązań dotyczących działalności inwestycyjnej)	5.708,56
- Zapasów	-388.983,78
- Rozliczeń międzyokresowych	203.866,75
- Sprzedaż środka trwałego	1.666,67
- Zakup wartości niematerialnych i prawnych (zapłacone)	-13.951,63
- Zakup rzeczowych aktywów trwałych w 2017 r. (zapłacone)	-2.076.391,54
- Korekta o rozliczenie wyniku finansowego za 2017 rok na fundusze specjalne (158.978 + 500.881,08 = 659.859,08)	-659.859,08

Zmiana stanu środków pieniężnych netto	173.762,38
Środki pieniężne na początek roku wg bilansu	10.512.893,94
Środki pieniężne na koniec roku wg bilansu	10.686.656,32
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych netto	+173.762,38
Odsetki uzyskane od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym	35.260,51

Struktura posiadanych środków pieniężnych na 31.12.2018 r.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (poz.III.1.c.)	10.686.656,32
w tym :	
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10.686.656,32
- środki obrotowe w banku	9.244.117,01
- środki walutowe (równowartość w zł)	1.348.381,23
- środki pieniężne w kasie	13.644,06
- środki ZFŚS	80.514,02

Środki walutowe na dzień 31.12.2018 r. zostały przeliczone po średnim kursie NBP .
 1USD = 3,7597 zł, 1EUR= 4,300 zł - Tabela nr 252/A/NBP/2017 z dnia 31.12.2018 r.
 Środki ZFŚS oraz środki publiczne otrzymane na realizację prac badawczych przechowywane są zgodnie z umowami, na wyodrębnionych rachunkach bankowych.

Dane dotyczące podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Instytutu za 2018 rok oraz wynagrodzenia za świadczone usługi .

Minister Rozwoju i Finansów pismem DNP-IV.0110.23.8.2017.2 z dnia 24 października 2017 r. wybrał Audit Consult Sp. z o.o. Sp. k. do badania sprawozdania finansowego Instytutu za 2017 i 2018 rok. W dniu 6 listopada 2017 roku Instytut podpisał umowę 81/G/NG/2017 na zbadanie sprawozdań finansowych za 2018 rok za kwotę netto 11.000,00 zł powiększoną o podatek od towarów i usług. Należne wynagrodzenie za usługę zostanie zapłacone w ratach:

- 80 % w ciągu 14 dni od otrzymania faktury za wykonaną usługę ,
- 20% w terminie 10 dni po zatwierdzeniu sprawozdania.

W umowie nie wyszczególniono kwot za zbadanie sprawozdań jednostkowych.

W 2018 roku nie została zawarta żadna inna umowa na wykonanie usług na rzecz Instytutu przez Audit Consult Sp. z o. o. Sp. k..

Zestawienie załączników i tabel :

Tabela nr 1 - Zmiany stanu gruntów użytkowanych wieczysto – 2018 r.

Tabela nr 2 – Stany oraz zmiany stanów aktywów trwałych w 2018 r.

Tabela nr 3 – Struktura rzeczowa przychodów


Tabela nr 4 – Analityczna struktura przychodów Instytutu za 2018 rok

Tabela nr 5 – Koszty pokryte z dotacji podmiotowych

Tabela nr 6 – Obroty ze spółkami, w których Instytut posiada udziały

Tabela nr 7 – Struktura zatrudnienia w osobach, dla których Instytut jest pierwszym miejscem pracy

Tabela nr 8 – Analityczne zestawienie przychodów, kosztów i osiągniętego wyniku na wydzielonej działalności określonej w art. 2 ust.4 ustawy o instytutach badawczych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zofia Duszyńska

DYREKTOR

dr inż. Krzysztof Bajdor

Zmiany stanu gruntów użytkowanych wieczysto - 2018 r.

Położenie gruntu	Stan na 01.01.2018		Zmiany - zwiększenia		Zmiany - zmniejszenia		Stan na 31.12.2018		Stan prawny
	Powierzchnia m2	Wartość zł	Powierzchnia m2	Wartość zł	Powierzchnia m2	Wartość zł	Powierzchnia m2	Wartość zł	
Warszawa ul. Annopol 6	58 952,00	39 559,04					58 952,00	39 559,04	Prawo wieczystego użytkowania otrzymane w drodze decyzji administracyjnej. Księga wieczysta Kw Nr 155716
Krupski Młyn, ul. Zawadzkiego 1	19 890,00	167 276,33					19 890,00	167 276,33	Prawo zakupione od ZTS Nitron S.A. 18.12.2002 r. Księga Wieczysta Nr 62098.
Pionki, ul. Zakładowa 7	9 224,00	28 529,79					9 224,00	28 529,79	Prawo wieczystego użytkowania zakupione od ZTS "Pronit" S.A. w upadłości
Pszczyna, ul. Doświadczalna 27	345 236,00	359 069,00					345 236,00	359 069,00	Prawo wieczystego użytkowania otrzymane w drodze decyzji admin. Księga wieczysta Kw Nr 43162, 35630, 3276, 43721.
Razem	433 302,00	594 434,16	0,00	0,00	0,00	0,00	433 302,00	594 434,16	

STANY I ZMIANY STANÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH W 2018 R.

Tabela nr 2

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa					Wartość umorzenia					Stan na	Stan na	
	Stan na 01.01.18	Przychody	Przebieższczenia	Rozchody	Stan na 31.12.18	Stan na 01.01.18	Zwiększenia	Amortyzacja	Przebieższczenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.18	01.01.18 r. netto	31.12.18 r. netto
	I. Wartości niematerialne i prawne												
1/Inne wartości niematerialne i prawne	930 129,20	13 951,63	0,00	813,51	943 267,32	542 258,63		98 050,56		813,51	639 495,68	387 870,57	303 771,64
2/Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne ogółem	930 129,20	13 951,63	0,00	813,51	943 267,32	542 258,63	0,00	98 050,56	0,00	813,51	639 495,68	387 870,57	303 771,64
II. Rzeczowe aktywa trwałe													
1/Grundy w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu**	343 774,16		0,00	0,00	343 774,16	261 158,26		17 188,56		0,00	278 346,82	82 615,90	65 427,34
2/Budynki i obiekty inżynierii lądowej 1-2	18 535 161,45	17 768,67	1 570 863,42	0,00	20 123 793,54	11 200 710,27		454 596,45	0,00	0,00	11 655 306,72	7 334 451,18	8 468 486,82
3/Urządzenia techniczne i maszyny 3,4,5,6	9 637 357,74	188 413,21	118 250,03	195 938,29	9 748 082,69	8 329 859,63	0,00	366 331,72		194 371,95	8 501 819,40	1 307 498,11	1 246 263,29
4/Srodki transportowe	724 410,80	66 232,26	0,00	23 500,00	767 143,06	604 362,87	0,00	38 079,00		23 500,00	618 941,87	120 047,93	148 201,19
5/Pozostałe środki trwałe 8	13 389 528,97	1 842 352,67	0,00	50 060,42	15 181 821,22	11 718 202,20	0,00	912 149,55		50 060,42	12 580 291,33	1 671 326,77	2 601 529,89
6/Srodki trwałe w budowie	1 419 799,40	559 938,44	-1 858 583,05	0,00	121 154,79	0,00					0,00	1 419 799,40	121 154,79
7/Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe ogółem	44 050 032,52	2 674 705,25	-169 469,60	269 498,71	46 285 769,46	32 114 293,23	0,00	1 788 345,28	0,00	267 932,37	33 634 706,14	11 935 739,29	12 651 063,32
III. Inwestycje długoterminowe - Nieruchomości													
1/Nieruchomości	599 622,07	0,00	169 469,60	0,00	769 091,67	443 508,02	0,00	24 441,24		0,00	467 949,26	156 114,05	301 142,41

Struktura rzeczowa przychodów

Tabela nr 3

Przychody wg tytułów	PKWiU	Wartość	Kontrahent
Przychody netto za sprzedaży produktów w tym:		19 305 946,94	
Prace badawczo - rozwojowe	72.19	7 066 143,41	przemysł, przedsb. wielobranżowe
Prace badawczo - rozwojowe	72.19	5 748 677,59	zleceniodawca zagraniczny
Prace badawczo - rozwojowe	72.19	259 042,00	Instytuty badawcze, uczelnie
Prace badawczo - rozwojowe	72.19	346 085,27	fundusz badań własnych
Umowy cywilno-prawne na badania, analizy techniczne, ekspertyzy itp.	71.20	374 769,76	Instytuty badawcze, uczelnie
Umowy cywilno-prawne na badania, analizy techniczne, ekspertyzy itp.	71.20	178 861,78	Ministerstwo Rozwoju
Umowy cywilno-prawne na badania, analizy techniczne, ekspertyzy itp.	71.20	1 724 006,28	przemysł, przedsb. wielobranżowe
Umowy cywilno-prawne na badania, analizy techniczne, ekspertyzy itp.	71.20	87 387,97	zleceniodawca zagraniczny
Umowy cywilno-prawne na badania, analizy techniczne, ekspertyzy, itp.	71.20	24 880,00	Administracja publiczna, sądy, wojsko
Przychody z licencji i wdrożeń		142 978,42	przemysł
Przychody z licencji i wdrożeń		719,43	kontrahent zagraniczny
Przychody uzyskane za udział w konferencji naukowej	80.42	101 725,00	Instytuty naukowe, przemysł
Przychody ze sprzedaży wydawnictw m.in. CEJEM		6 328,91	Instytuty naukowe, uczelnie
Przychody za przeprowadzenie szkoleń	80.42.20	90 113,30	przemysł
Produkcja małotonażowa, doświadczalna	24	2 367 820,09	odbiorcy krajowi pozostali
Produkcja małotonażowa, doświadczalna	24	32 826,39	Instytuty badawcze, uczelnie
Produkcja małotonażowa, doświadczalna	24	284 775,17	Administracja publiczna, wojsko
Produkcja małotonażowa, doświadczalna	24	468 806,17	odbiorca zagraniczny
Sprzedaż towarów i materiałów		2 702,00	
Dotacje podmiotowe w tym:		7 208 228,76	
Dotacja statutowa		5 627 160,00	MNiSW
Projekty badawcze		1 528 168,76	NCBiR,
Dotacja celowa na rozwój młodych naukowców		52 900,00	MNiSW
Razem przychody ze sprzedaży		26 516 877,70	

Analityczna struktura przychodów za 2018 rok

1. Struktura przychodów

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2018 r.	%	2017 r.	%
1.	Przychody z działalności podstawowej	26 516 877,70	95,73	26 330 059,08	96,92
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, w tym ze sprzedaży:	19 308 648,94	69,71	18 565 991,18	68,34
1.1.1.	usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 72.19)	13 073 863,00	47,19	12 157 199,74	44,75
	z tego:				
1.1.1.1.	z programów celowych (bez wdrożeń wewnętrznych)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.	usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, itp.)	2 389 905,79	8,63	3 085 961,69	11,36
1.1.3.	usług certyfikacyjnych,	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.	usług szkoleniowych,	90 113,30	0,33	559 638,18	2,06
1.1.5.	wyrobów gotowych,	3 154 227,82	11,39	2 354 146,53	8,67
1.1.6.	innych (przychody z licencji, wdrożeń, itp.)	600 539,03	2,17	409 045,04	1,51
1.2.	Przychody z dotacji podmiotowej w tym:	7 208 228,76	26,02	7 764 067,90	28,58
1.2.1.	dotacja na działalność statutową	5 680 060,00	20,51	5 818 870,00	21,42
1.2.2.	dotacja na "granty", których wyniki zostają w jednostce	1 528 168,76	5,52	1 945 197,90	7,16
1.2.3.	dotacja na programy celowe, których wdrożenie następuje w jednostce (pomoc publiczna)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	1 125 782,57	4,06	775 740,24	2,86
2.1.	Przychody z majątku w tym:	764 886,87	2,76	556 474,48	2,05
2.1.1.	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	100,33	0,00	0,00	0,00
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	764 786,54	2,76	556 474,48	2,05
2.2.	dotacja na inwestycje (przychody odpisywane równoległe do amortyzacji)	9 279,72	0,03	900,00	0,00
2.3.	przychody odpisywane równoległe do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	19 931,42	0,07	19 931,41	0,07
2.4.	inne pozostałe przychody operacyjne	331 684,56	1,20	198 434,35	0,73
3.	Przychody finansowe	54 919,66	0,20	61 928,77	0,23
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przychody ogółem	27 697 579,93	100,00	27 167 728,09	100,00

2. Przychody na jednego zatrudnionego

L.p.	Wyszczególnienie	2018 r.	2017 r.
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach)	240,23	233,48
	w tym:		
1.1.	pracowników naukowych	53,71	54,04
1.2.	pracowników badawczo-technicznych	13,17	12,75
	Suma (1.1 +1.2.)	66,88	66,79
2.	Przychody ogółem	27 697 579,93	27 167 728,09
	w tym :		
2.1.	przychody ze sprzedaży usług badawczo - rozwojowych (PKWiU 72.19)	13 073 863,00	12 157 199,74
3.	Przychody ogółem na 1 zatrudnionego	115 296,09	116 359,98
3.1.	przychody ze sprzedaży usług b+r (PKWiU 72.19) na 1 zatrudnionego	54 422,27	52 069,56
3.1.1.	przychody ze sprzedaży usług b+r (PKWiU 72.19) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych	195 482,40	182 021,26

KOSZTY POKRYTE Z DOTACJI PODMIOTOWYCH W 2018 r.

Wyszczególnienie	2018		2017	
	Koszty (zł)	Struktura (%)	Koszty (zł)	Struktura (%)
Dotacja statutowa				
Koszty bezpośrednie	3 612 439,30	64,20	3 548 036,99	61,48
w tym:				
Wynagrodzenia	2 880 717,67	51,19	2 841 988,85	49,24
Materiały	316 809,48	5,63	402 020,62	6,97
Aparatura	88 344,66	1,57	29 538,45	0,51
Inne koszty bezpośrednie	326 567,49	5,80	274 489,07	4,76
Koszty pośrednie	2 014 720,70	35,80	2 223 133,01	38,52
Razem koszty pokryte dotacją	5 627 160,00	100,00	5 771 170,00	100,00
Projekty badawcze				
Koszty bezpośrednie	1 266 611,16	82,88	1 578 204,13	81,13
w tym:				
Wynagrodzenia	494 762,61	32,38	899 306,35	46,23
Materiały	100 123,37	6,55	165 137,26	8,49
Aparatura	504 678,55	33,03	362 958,10	18,66
Inne koszty bezpośrednie	167 046,63	10,93	150 802,42	7,75
Koszty pośrednie	261 557,60	17,12	366 993,76	18,87
Razem koszty pokryte dotacją	1 528 168,76	100,00	1 945 197,90	100,00
Dotacja dla młodych naukowców				
Koszty bezpośrednie	38 220,70	72,25	29 027,31	60,85
w tym:				
Wynagrodzenia	35 443,10	67,00	27 045,08	56,70
Materiały	2 224,10	4,20	1 957,63	4,10
Aparatura	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne koszty bezpośrednie	553,50	1,05	24,60	0,05
Koszty pośrednie	14 679,30	27,75	18 672,69	39,15
Razem koszty pokryte dotacją	52 900,00	100,00	47 700,00	100,00

Tabela 6

Obroty ze spółkami w których Instytut posiada udziały

	Wartość brutto	Wartość netto
Przedsiębiorstwo Innowacyjno – Wdrożeniowe IPOCHEM Sp. z o.o.		
Usługi świadczone przez Instytut	742 765,77	603 874,61
w tym		
1) Usługi w zakresie badań i analiz technicznych i pozostałe	106 123,01	86 278,87
2) Refakturowanie: zużytej energii, wody, wywóz nieczystości ,usług telekomunikacyjnych, dzierżawa	636 642,76	517 595,74
Usługi świadczone przez spółkę na rzecz Instytutu oraz sprzedaż produktów	119 240,87	96 943,80
w tym		
1) Najem	119 240,87	96 943,80

Struktura zatrudnienia w osobach dla których zgodnie ze złożonym oświadczeniem instytut jest pierwszym miejscem pracy

	2017 r.	2018 r.
Ogółem średnia liczba zatrudnionych w osobach	236	244
w tym		
- pracownicy naukowi	54	53
- pracownicy badawczo – techniczni	13	13
- pracownicy inżynieryjno – techniczni	100	107
- pracownicy administracyjno - ekonomiczni	52	53
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	11	13
- pracownicy obsługi i inni	6	5

Analityczne zestawienie przychodów, kosztów i osiągniętego wyniku na wydzielonej działalności określonej w art. 2 ust 4 ustawy o instytutach badawczych

Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży	Koszty	Wynik na działalności
Produkcja doświadczalna, małotonażowa	3 154 227,82	2 208 185,69	946 042,13
Najem, dzierżawa i refakturowanie usług	764 786,54	554 190,53	210 596,01
Usługi inżynierskie, techniczne, laboratoryjne itp..	2 389 905,79	2 018 123,48	371 782,31
Ogółem	6 308 920,15	4 780 499,70	1 528 420,45

SPRAWOZDANIE

Z BADANIA ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

**INSTYTUTU PRZEMYSŁU
ORGANICZNEGO**

03-236 WARSZAWA, UL. ANNOPOL 6

ZA 2018 ROK

WARSZAWA, KWIECIEŃ 2019 R.

SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA MINISTRA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI I TECHNOLOGII

INSTYTUT PRZEMYSŁU ORGANICZNEGO
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

OPINIA

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **INSTYTUTU PRZEMYSŁU ORGANICZNEGO** z siedzibą w (03-236) Warszawie, ul. Annopol 6, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn.zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi 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 Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady 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). 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.

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu tej samej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 20.04.2018 roku.

ODPOWIEDZIALNOŚĆ KIEROWNIKA ZA SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Kierownik 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 statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik 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.

Kierownik 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 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 Kierownika 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika 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.

SPRAWOZDANIE NA TEMAT INNYCH WYMOGÓW PRAWA I REGULACJI

Informacja o dopełnieniu przez Jednostkę obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o rachunkowości

Jednostka dopełniła wynikającego z art. 69 Ustawy o rachunkowości, obowiązku złożenia sprawozdania finansowego za rok od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym.

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

Działający w imieniu AUDIT CONSULT Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w 02-793 Warszawa, Belgradzka 14 lok. 6 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 481 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

JADWIGA DOBROWOLSKA
LICENCJA NR 664
PREZES ZARZĄDU

Warszawa, 12 kwietnia 2019 r.



Signed by /
Podpisano przez:

Jadwiga
Dobrowolska

Date / Data: 2019-
04-12 09:12

ZALĄCZNIK NR 1

DO SPRAWOZDANIA BIEGŁEGO

REWIDENTA Z BADANIA Z

ROCZNEGO SPRAWOZDANIA

FINANSOWEGO ZA 2018 R.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 01.01.2018- 31.12.2018 r.

Sporządzony został w wariacie porównawczym, z uwzględnieniem ustawy o rachunkowości i zgodnie z przyjętą zasadą w „Polityce Rachunkowości”.

• Przychody netto ze sprzedaży	26 774 559,98 zł
- przychody netto ze sprzedaży produktów	19 305 946,94 zł
- zmiana stanu produktów	257 682,28 zł
- przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 702,00 zł
- przychody z dotacji	7 208 228,76 zł

Analityka ewidencji księgowej pozwala na ustalenie poszczególnych przychodów i zgodna jest z procedurą stosowaną w jednostce.

Ewidencja księgowa wyodrębnia:

- Przychody z usług badawczo – rozwojowych, które zostały zbadane metodą pełną.

W badanym roku obrotowym usługi badawczo – rozwojowe (PKWiU 72.19) wynoszą 13 073 863,00 zł i stanowią 48,8 % przychodów netto ze sprzedaży.

Usługi badawczo – rozwojowe są fakturowane zgodnie z zawartymi umowami.

KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT

JADWIGA DOBROWOLSKA

LICENCJA NR 664



Signed by /
Podpisano przez:

Jadwiga
Dobrowolska

Date / Data: 2019-
04-12 09:15

INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO

I. Zmiany bilansowe grup składników majątku trwałego

	Wartość netto 31-12-2017 r.	Wartość netto 31-12-2018 r.	Zmiana bilansowa
Grupa 0	82 615,90	65 427,34	-17 188,56
Grupa 1-2	7 334 451,18	8 468 486,82	1 134 035,64
Grupa 3-6	1 307 498,11	1 246 263,29	-61 234,82
Grupa 7	120 047,93	148 201,19	28 153,26
Grupa 8	1 671 326,77	2 601 529,89	930 203,12
	10 515 939,89	12 529 908,53	2 013 968,64
Środki trwałe w budowie	1 419 799,40	121 154,79	-1 298 644,61
Zaliczki na ŚT w bud.	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	11 935 739,29	12 651 063,32	715 324,03
Wartości niematerialne i prawne	387 870,57	303 771,64	-84 098,93
Zaliczki na zakup wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	387 870,57	303 771,64	-84 098,93
Nieruchomości	156 114,05	301 142,41	145 028,36
Udziały i akcje	215 827,87	215 827,87	0,00
Aktywa trwałe ogółem	12 695 551,78	13 471 805,24	776 253,46

II. Wykaz składników majątku trwałego nabytych w 2018 r.

Nazwa środka	źródła finansowania		
	wartość	środki własne	dotacje
1. Meble	5 716,07	5 716,07	
2. Sprzęt komputerowy	183 382,64	83 382,64	100 000,00
3. Sprzęt i urządzenia laboratoryjne	350 001,32	350 001,32	

4. Maszyny i urządzenia techniczne	87 880,70	87 880,70	
5. Aparatura	1 410 084,97	1 410 084,97	
6. Pozostałe	67 258,63	67 258,63	
Razem	2 104 324,33	2 004 324,33	100 000,00

Wartości niematerialne i prawne

Programy komputerowe	13 951,63	13 951,63	
----------------------	-----------	-----------	--

III. Wykaz środków trwałych zmodernizowanych i rozbudowanych w 2018 r.

	wartość	środki własne	dotacje
Modernizacje budynków	439 706,38	439 706,38	0,00
Modernizacje budowli	13 410,95	13 410,95	
Razem modernizacje	453 117,33	453 117,33	0,00

IV. Składniki mienia trwałego zbyte lub oddane do używania przez inne podmioty

W 2018 r. dokonano sprzedaży składnika majątku trwałego – samochodu osobowego VWPassat Nr rej. WZC 1237, rok produkcji 1991 w 100% zamortyzowanego. Nabywcę wyłoniono w trybie przetargu publicznego, cena sprzedaży 2 050,- zł brutto. Wartość netto wynajmowanych części nieruchomości wzrosła w związku ze zwiększeniem wartości początkowej budynku administracyjnego Nr 11 (nakłady inwestycyjne – termomodernizacja)

Stan rzeczowych aktywów trwałych uległ zmniejszeniu o równowartość likwidowanych, ze względu na zużycie i brak możliwości lub nieopłacalność naprawy, składników majątku o wartości początkowej 269 498,71 zł. i 99,4% umorzeniu.

W 2018 r. nie dokonano likwidacji składników majątku trwałego zaliczanych do wartości niematerialnych i prawnych.

V. W 2018 r. dokonywano czynności prawnych z tytułu posiadanych udziałów w spółkach zgodnie z art. 17 ust. 7 ustawy o instytutach badawczych.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zofia Duszyńska

DYREKTOR
dr inż. Krzysztof Bajdor