

INSTYTUT PRZEMYSŁU SKÓRZANEGO

ul. Zgierska 73

91-462 Łódź

NIP: 7240000888

Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy 01.01.2018...31.12.2018

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **01.01.2018...31.12.2018**

Data sporządzenia sprawozdania: **19.03.2019**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **INSTYTUT PRZEMYSŁU SKÓRZANEGO**

Siedziba: **województwo łódzkie, powiat łódź, gmina Łódź-Bałuty, miejscowość Łódź**

Adres: **ul. Zgierska 73 91-462 Łódź**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **7219Z, 7490Z, 7120B,**

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji: **0000108633**

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2018...31.12.2018

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości

II.8.1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności. Jednostka stosuje w pełnym zakresie zasady (politykę) rachunkowości określone Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

II.8.2. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- Wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia, wartości brutto pomniejszone o dotychczasowe umorzenia, przy zastosowaniu amortyzacji liniowej. Do amortyzacji środków trwałych Instytut stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowego od osób prawnych

- Środki trwałe i środki trwałe w budowie - wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz

ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Do amortyzacji środków trwałych Instytut stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, według metody liniowej od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania, z wyjątkiem środki trwałe o wartości 150,- zł do 2000,- zł, które umarzone są jednorazowo w miesiącu ich do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się do momentu zrównania wartości umorzeń z wartością początkową danego składnika majątku trwałego lub przeznaczenia go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru.

- Inwestycje w nieruchomości - wg zasad stosowanych do środków trwałych, tj. wg ceny ich nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem ulepszeń i zużycia oraz trwałej utraty wartości.

-Towary handlowe związane z działalnością hurtową jednostka ewidencjonuje według cen zakupu metodą ilościowo – wartościową, natomiast dla towarów przeznaczonych do sprzedaży detalicznej (sklep Ciżemka) prowadzona była ewidencja wartościowa.

Przychody i rozchody wyceniane były następujący sposób:

-materiały - w cenie zakupu;

-towary przeznaczonych do sprzedaży hurtowej -w ceny zakupu;

-towary przeznaczone do sprzedaży detalicznej – w zmiennych cenach ewidencyjnych (cena sprzedaży brutto zawierająca marżę handlową i VAT) z uwzględnieniem odchylenia między tymi cenami, a rzeczywistymi cenami ich zakupu.

Rozchody materiałów oraz towarów prowadzone są wg zasady FIFO.

- Wyroby gotowe wyceniane są według planowanego kosztu wytworzenia powiększonego o odchylenia przypadające na wyroby pozostające w magazynie przy zastosowaniu ostrożnej wyceny

-Produkcję w toku - wg technicznego kosztu wytworzenia.

- Należności wykazywane są w aktywach w wartości netto po ich wycenie w kwocie wymaganej zapłaty i pomniejszeniu o dokonane na dzień bilansowy odpisy aktualizujące ich wartość. Wartość należności urealniono tworząc odpis aktualizujący na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 m-cy lub poniżej tego okresu w przypadku oceny przez Instytut zagrożenia spłaty należności

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe -według cen zakupu j tego okresu w przypadku oceny przez Instytut zagrożenia spłaty należności.

- Środki pieniężne- w wartości nominalnej powiększone o należne odsetki, środki pieniężne w walucie według średniego kursu NBP z ostatniego dnia roboczego roku obrotowego

- Krótkoterminowe aktywa finansowe stanowią lokaty bankowe do 3 miesięcy, które wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

- Fundusz statutowy (podstawowy), fundusze specjalne (fundusz świadczeń socjalnych, fundusz wdrożeniowy, fundusz nagród) oraz fundusz rezerwowy – wg wartości nominalnej

- Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - wycena w kwocie wymagającej zapłaty.

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenione zostały w wartości nominalnej i dotyczą przede wszystkim środków finansowych dotacji do rozliczenia w następnym roku obrotowym.

II.8.3. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat ustalając wynik netto na który składają się:

wynik działalności operacyjnej w tym z tytułu przychodów i kosztów operacyjnych, wynik operacji finansowych oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Przychody z działalności operacyjnej obejmują:

-otrzymane środki z dotacji podmiotowej

-przychody z dotacji dotyczących realizowalnych projektów rozliczone proporcjonalnie do ponoszonych kosztów.

II.8.4. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza sprawozdanie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości, rachunek zysków i strat (metoda porównawcza) oraz rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
	Aktywa	10 679 026,88	9 611 415,04
A	+Aktywa trwałe	5 478 077,62	6 170 483,27
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	12 407,88	24 864,30
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	12 407,88	24 864,30
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	2 329 158,40	2 980 137,31
A.II.1	+Środki trwałe	2 322 330,78	2 973 309,69
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 396 194,87	1 528 403,44
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	751 545,87	1 182 731,61
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	85 219,81	120 294,74
A.II.1.D	+środki transportu	750,00	5 250,00
A.II.1.E	+inne środki trwałe	88 620,23	136 629,90
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	6 827,62	6 827,62
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	3 136 511,34	3 165 481,66
A.IV.1	+Nieruchomości	3 136 511,34	3 165 481,66
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	5 200 949,26	3 440 931,77
B.I	+Zapasy	236 815,57	619 499,22
B.I.1	+Materiały	8 681,71	6 228,36
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	173 262,27	291 471,82
B.I.3	+Produkty gotowe	9 646,52	9 734,72
B.I.4	+Towary	45 225,07	308 614,32
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	3 450,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
B.II	+Należności krótkoterminowe	458 140,24	662 054,10
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	458 140,24	662 054,10
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	429 589,51	630 800,56
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	429 589,51	630 800,56
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 545,86	22 814,54
B.II.3.C	+inne	4 004,87	8 439,00
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	4 503 322,70	2 153 705,07
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 503 322,70	2 153 705,07
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	28 780,40
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	28 780,40
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 503 322,70	2 124 924,67
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 152 268,48	1 403 048,39
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	351 054,22	721 876,28
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 670,75	5 673,38
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	10 679 026,88	9 611 415,04
A	+Kapitał (fundusz) własny	3 869 813,52	4 652 283,97
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	3 595 939,55	3 791 819,13
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
A.II.1	+ nadywzka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 025 357,10	1 056 344,42
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	515 644,77
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	515 644,77
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-436 307,80
A.VI	+Zysk (strata) netto	-751 483,13	-275 216,55
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 809 213,36	4 959 131,07

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	723 107,79	436 307,80
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	723 107,79	436 307,80
B.I.2.A	+ długoterminowa	312 378,95	357 353,02
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	410 728,84	78 954,78
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	339 391,80	413 077,77
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	335 726,82	402 091,20
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	873,58	9 506,14
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	181 655,33	195 867,03
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	181 655,33	195 867,03
B.III.3.D.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 492,00	65 281,58
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.III.3.I	+inne	130 705,91	131 436,45
B.III.4	+Fundusze specjalne	3 664,98	10 986,57
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	5 746 713,77	4 109 745,50
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	5 746 713,77	4 109 745,50
B.IV.2.A	+ długoterminowe	3 315 465,53	3 677 685,89
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	2 431 248,24	432 059,61

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2018...31.12.2018	01.01.2017...31.12.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 374 026,50	4 137 657,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 175 281,27	2 227 163,76
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-405 282,16	-147 621,64
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	6 110,97
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	307 248,41	302 373,75
A.V	+Przychody z dotacji	2 296 778,98	1 749 630,16
B	Koszty działalności operacyjnej	5 889 654,95	5 076 074,89
B.I	+Amortyzacja	359 136,33	316 656,23
B.II	+Zużycie materiałów i energii	753 043,83	403 044,55
B.III	+Usługi obce	706 091,51	556 463,93
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	110 096,09	136 332,19
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	3 009 124,07	2 734 759,53
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	598 815,29	591 146,94
	- emerytalne	268 123,86	274 259,70
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	58 946,82	85 349,42
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	294 401,01	252 322,10
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 515 628,45	-938 417,89
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 773 322,42	2 826 153,15
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	650,00	4 274,60
D.II	+Dotacje	13 338,00	20 538,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 768,08	2 759,34
D.IV	+Inne przychody operacyjne	2 752 566,34	2 798 581,21
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 035 856,73	2 167 561,07
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	218 221,40	63 417,54
E.III	+Inne koszty operacyjne	1 817 635,33	2 104 143,53
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-778 162,76	-279 825,81
G	Przychody finansowe	30 839,70	12 036,80
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	28 804,69	12 036,80
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	2 035,01	0,00
H	Koszty finansowe	3 196,07	7 427,54
H.I	+Odsetki, w tym:	3,09	207,45
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 192,98	0,00
H.IV	+Inne	0,00	7 220,09

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2018...31.12.2018	01.01.2017...31.12.2017
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-750 519,13	-275 216,55
J	Podatek dochodowy	964,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-751 483,13	-275 216,55

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2018...31.12.2018	01.01.2017...31.12.2017
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 652 283,97	5 484 018,53
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-436 307,80
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 652 283,97	5 047 710,73
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 791 819,13	3 786 550,87
II.a.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-195 879,58	5 268,26
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 268,26
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.1.b	+/- przekazanie środków z funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	5 268,26
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	195 879,58	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2.b	+/- pokrycia straty	195 879,58	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 595 939,55	3 791 819,13
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 056 344,42	1 181 822,89
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-30 987,32	-125 478,47
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	30 987,32	125 478,47
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	5 268,26
II.c.1.2.b	+/- odpis aktualizujący w związku z częściowym wyłączeniem budynku z użytkowania	30 987,32	120 210,21
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 025 357,10	1 056 344,42
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	515 644,77	513 780,48
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-515 644,77	1 864,29
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 864,29
II.d.1.1.a	+zysk okresu poprzedniego	0,00	1 864,29
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	515 644,77	0,00
II.d.1.2.a	+pokrycie straty	515 644,77	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	515 644,77
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-711 524,35	1 864,29
II.e.1	-Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-711 524,35	1 864,29
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 864,29
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 864,29
II.e.2.2.a	+/- przeniesienie na kapitał rezerwowy	0,00	1 864,29
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	711 524,35	0,00
II.e.4.1	-- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2018...31.12.2018	01.01.2017...31.12.2017
II.e.4.2	+ korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	711 524,35	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	436 307,80
II.e.5.1.a	+ przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.1.b	+ utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	436 307,80
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	711 524,35	0,00
II.e.5.2.a	+ pokrycie straty z funduszu rezerwowego	515 644,77	0,00
II.e.5.2.b	+ pokrycie straty z funduszu podstawowego	195 879,58	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	436 307,80
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-436 307,80
II.f	+Wynik netto	-751 483,13	-275 216,55
II.f.1	+zysk netto	0,00	0,00
II.f.2	-strata netto	751 483,13	275 216,55
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 869 813,52	4 652 283,97
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 869 813,52	4 652 283,97

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2018...31.12.2018	01.01.2017...31.12.2017
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	14 120,76	304 015,29
A.I	+Zysk (strata) netto	-751 483,13	-275 216,55
A.II	+Korekty razem	765 603,89	579 231,84
A.II.1	+Amortyzacja	685 046,09	706 283,84
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-10 584,49	0,00
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-650,00	-13 717,14
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	286 799,99	436 307,80
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	382 683,65	178 766,90
A.II.7	+Zmiana stanu należności	203 913,86	-98 192,37
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-65 053,41	-125 019,49
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 639 970,90	-68 889,90
A.II.10	+Inne korekty	-2 356 522,70	-436 307,80
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14 120,76	304 015,29
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-22 988,97	-76 637,30
B.I	+Wpływy	650,00	13 717,14
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	650,00	4 274,60
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	9 442,54
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	9 442,54
B.I.3.B.1	+ zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+ dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+ spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+ odsetki	0,00	9 442,54
B.I.3.B.5	+ inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	-Wydatki	23 638,97	90 354,44
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 638,97	90 354,44
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+ nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+ udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-22 988,97	-76 637,30
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	2 358 485,84	-8 055,08
C.I	+Wpływy	2 367 118,40	0,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopt.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	2 367 118,40	0,00
C.II	-Wydatki	8 632,56	8 055,08
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2018...31.12.2018	01.01.2017...31.12.2017
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8 632,56	8 055,08
C.II.8	+Odsetki	0,00	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 358 485,84	-8 055,08
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 349 617,63	219 322,91
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 349 617,63	219 322,91
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 153 705,07	1 934 382,16
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 503 322,70	2 153 705,07
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 598 452,85	3 322,06

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa do sprawozdania IPS 2018

Załączony plik: **Informacja_dodatkowa_IPS_2018.pdf**

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	-750 519,13	0,00 0,00	-275 216,55	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	374 840,50	0,00 374 840,50	372 436,85	0,00 0,00
C.1.	różnice kursowe z wyceny bilansowej Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 2 Pkt Lit.	2 524,15	0,00 2 524,15	0,00	0,00 0,00
C.2.	nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 2 Lit.	1 284,22	0,00 1 284,22	1 886,68	0,00 1 886,68
C.3.	równowartość amortyzacji prawa użytkowania wieczystego Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 48 Lit.	348 882,36	0,00 348 882,36	348 882,36	0,00 348 882,36
C.4.	równowartość amortyzacji sfinansowanych dotacją lub w jakiejkolwiek innej formie Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 48 Lit.	13 338,00	0,00 13 338,00	20 538,00	0,00 20 538,00
C.5.	odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 4 Lit. d	1 241,64	0,00 1 241,64	767,24	0,00 767,24
C.6.	naliczone, lecz nieotrzymane odsetki od należności Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 2 Lit.	7 037,06	0,00 7 037,06	0,00	0,00 0,00
C.7.	Pozostałe	533,07	0,00 533,07	362,57	0,00 362,57
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	1 886,68	0,00 1 886,68	1 756,15	0,00 1 756,15
D.1.	otrzymane odsetki bankowe Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 2 Lit.	1 886,68	0,00 1 886,68	1 756,15	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 672 316,48	0,00 2 672 316,48	2 149 978,03	0,00 2 149 978,03
E.1.	amortyzacja prawa użytkowania wieczystego Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 6 Pkt Lit.	348 882,36	0,00 348 882,36	348 882,36	0,00 348 882,36
E.2.	amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 6 Pkt Lit.	17 649,12	0,00 17 649,12	24 849,24	0,00 24 849,24
E.3.	PFRON Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 36 Lit.	5 073,00	0,00 5 073,00	23 447,00	0,00 23 447,00
E.4.	składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 37 Lit.	2 565,00	0,00 2 565,00	2 685,00	0,00 2 685,00
E.5.	koszty sfinansowane dotacjami Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 58 Lit.	2 296 778,98	0,00 2 296 778,98	1 749 630,16	0,00 1 749 630,16
E.6.	Pozostałe	1 368,02	0,00 1 368,02	484,27	0,00 484,27
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	221 414,38	0,00 221 414,38	65 364,30	0,00 65 364,30

Sprawozdanie finansowe

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
F.1.	odpisy aktualizujące wartość należności Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 26 Lit. a	114 957,47	0,00 114 957,47	52 650,45	0,00 52 650,45
F.2.	odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.	106 456,91	0,00 106 456,91	6 180,54	0,00 6 180,54
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	38 883,60	0,00 38 883,60	0,00	0,00 0,00
G.1.	uprawdopodobnienie nieściągalności wierzytelności Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 26 Lit. a	38 883,60	0,00 38 883,60	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-1 726 301,31	0,00 -1 726 301,31	-1 569 445,08	0,00 -1 569 445,08
I.1.	wartość otrzymanych nieodpłatnie świadczeń (+) Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 2 Lit.	200,00	0,00 200,00	0,00	0,00 0,00
I.2.	otrzymane dotacje Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 1 Lit.	1 996 012,80	0,00 1 996 012,80	0,00	0,00 0,00
I.3.	otrzymane dotacje - dochód zwolniony (-) Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 47 Lit.	-4 292 791,78	0,00 -4 292 791,78	-1 569 445,08	0,00 -1 569 445,08
I.4.	strata działalność statutowa (+) Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 4 Lit.	570 277,67	0,00 570 277,67	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 073,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	964,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Jarzębska-Cieśla

Data i podpis
19/03/2019

Kierujący jednostką
Instytut Przemysłu Skórzanego
DYREKTOR
prof. nadzw., dr hab. Arkadiusz Adamczyk

Data i podpis
19/3/2019

Dodatkowe informacje i objaśnienia

		Nazwa	Nr noty	Uwagi
1.	1)	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,	1	
	2)	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych,	1b poz 3	
	3)	kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;		Nie dotyczy
	4)	wartość gruntów użytkowanych wieczysto;	3	
	5)	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;		Nie dotyczy
	6)	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;		Nie dotyczy
	7)	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;	4c	
	8)	dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;		Nie dotyczy
	9)	stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;	Zestawienie zamian w kapitale własnym	
	10)	propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;	8	
	11)	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;	9	
	12)	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:		Nie dotyczy
	a)	- do 1 roku,		
	b)	- powyżej 1 roku do 3 lat,		
	c)	- powyżej 3 do 5 lat,		
	d)	- powyżej 5 lat;		

	13	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń,		Nie dotyczy
	14)	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;	11	
	15)	w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;		Nie dotyczy
	16)	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;		Nie dotyczy
	17)	w przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:		Nie dotyczy
	a)	istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,		Nie dotyczy
	b)	dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,		Nie dotyczy
	c)	tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	
	18)	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:	6	Nie dotyczy
	a)	Art. 62a ust. 1 z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. x 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62		
	b)	Art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz x 2018 r. poz. 62		
	2.			
	1)	strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;	12	
	2)	w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:		Nie dotyczy
	2a)	amortyzacji,		
	2b)	zużycia materiałów i energii,		

	2c)	usług obcych,		
	2d)	podatków i opłat,		
	2e)	wynagrodzeń,		
	2f)	ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,		
	2g)	pozostałych kosztów rodzajowych		
	3)	wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;	1b	
	4)	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;	14 opis	
	5)	informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;	17 opis	
	6)	rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;	16	
	7)	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;		Nie dotyczy
	8)	odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;		Nie dotyczy
	9)	poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;	19	
	10)	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.		Nie dotyczy
	11)	Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych		Nie dotyczy
	3.	Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny;	20	
	4.	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny;	6,18	
	5.	Informacje o:		
	1)	charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową		Nie dotyczy
	2)	transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze		Nie dotyczy

		stronami powiązanych oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;		
	3)	przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,	21ab	
	4)	wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, że wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;	21c	
	5)	kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, że wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, że wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;		Nie dotyczy
	6)	wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:	22	
	6a)	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,		
	6b)	inne usługi poświadczające,		
	6c)	usługi doradztwa podatkowego,		
	6d)	pozostałe usługi;		
	6.			
	1)	informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;		Nie dotyczy
	2)	informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;		Nie dotyczy
	3)	przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;		Utworzenie po raz pierwszy rezerwy na niewykorzystane urlopy (noat 9)
	4)	informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.		Nie dotyczy

	7.		
	1)	informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:	Nie dotyczy
	1a)	nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,	
	1b)	procentowym udziale,	
	1c)	części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,	
	1d)	zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,	
	1e)	części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,	
	f)	przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,	
	1g)	zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,	
	2)	informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,	Nie dotyczy
	3)	wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;	
	4)	jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:	Nie dotyczy
	4a)	podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,	
	4b)	nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,	
	4c)	podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:	
	4c) -	przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowych,	
	4c) -	wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,	
	4c) -	wartość aktywów,	
	4c) -	przeciętne roczne zatrudnienie	
	4d)	rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;	
	5)	informacje o:	Nie dotyczy
	5a)	nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,	
	5b)	nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,	
	6)	nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.	Nie dotyczy

8.	W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:	Nie dotyczy	
1)	jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:		
1a)	nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,		
1b)	liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,		
1c)	cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji,		
2)	jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:		
2a)	nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,		
2b)	liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,		
2c)	przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;		
9.	W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;		Nie dotyczy
10.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.	23	

I. Informacje i objaśnienia do bilansu.

Nota nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

1a) Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość początkowa (brutto) na początek okresu			369 512,33	369 512,33
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	aktualizacja				0,00
	przychody				0,00
	przemieszczenia				0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	2 928,20	2 928,20
	zbycie				0,00
	likwidacja			2 928,20	2 928,20
	inne				0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	366 584,13	366 584,13
3.	Umorzenie- stan na początek okresu			344 648,03	344 648,03
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	12 456,42	12 456,42
	aktualizacja				0,00
	amortyzacja za rok obrotowy			12 456,42	12 456,42
	inne				0,00
Zmniejszenia umorzenia			2 928,20	2 928,20	
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	354 176,25	354 176,25
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	24 864,30	24 864,30
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	12 407,88	12 407,88

1b) zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość początkowa (brutto) na początek okresu	2 791 225,44	4 448 147,43	1 187 937,41	43 580,00	3 314 169,51	11 785 059,79
	Zwiększenia, w tym:	141 907,61	0,00	20 776,25	0,00	70 396,45	233 080,31
	aktualizacja						0,00
	zakup			14 402,25		9 236,72	23 638,97
	przemieszczenia	141 907,61					141 907,61
	inne			6 374,00		61 159,73	67 533,73
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	1 249 355,85	11 613,47	0,00	57 220,72	1 318 190,04
	zbycie						0,00
	likwidacja			11 447,88		43 239,92	54 687,80
przemieszczenia		1 249 355,85				1 249 355,85	
	przeniesienie do ewidencji wyposażenia			165,59		13 980,80	14 146,39
	inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	2 933 133,05	3 198 791,58	1 197 100,19	43 580,00	3 327 345,24	10 699 950,06
3.	Umorzenie- stan na początek okresu	1 262 822,00	3 265 415,82	1 067 642,67	38 330,00	3 177 539,61	8 811 750,10
	Zwiększenia, w tym:	274 116,18	126 629,75	55 839,97	4 500,00	118 406,12	579 492,02
	aktualizacja		30 987,32				30 987,32
	amortyzacja za rok obrotowy	176 715,72	95 642,43	49 465,97	4 500,00	57 246,39	383 570,51
	przemieszczenia	97 400,46					97 400,46
	inne			6 374,00		61 159,73	67 533,73
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	944 799,86	11 602,26	0,00	57 220,72	1 013 622,84
przemieszczenia		944 799,86	154,38		13 980,80	958 935,04	
	zmniejszenie umorzenia			11 447,88		43 239,92	54 687,80
4.	Umorzenie na koniec okresu	1 536 938,18	2 447 245,71	1 111 880,38	42 830,00	3 238 725,01	8 377 619,28
5.	Wartość netto na początek okresu	1 528 403,44	1 182 731,61	120 294,74	5 250,00	136 629,90	2 973 309,69
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 396 194,87	751 545,87	85 219,81	750,00	88 620,23	2 322 330,78

1c) zmiana wartości inwestycji długoterminowych - Nieruchomości

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Grunty	Budynki i budowle	Razem
1.	Wartość początkowa (brutto) na początek okresu	3 270 266,56	4 623 046,31	7 893 312,87
	Zwiększenia, w tym:	0,00	1 249 355,85	1 249 355,85
	aktualizacja			0,00
	przychody			0,00
	przemieszczenia		1 249 355,85	1 249 355,85
	Zmniejszenia, w tym:	141 907,61	0,00	141 907,61
	zbycie			0,00
	likwidacja			0,00
	przemieszczenia	141 907,61		141 907,61
	inne			
2.	Wartość brutto na koniec okresu	3 128 358,95	5 872 402,16	9 000 761,11
3.	Umorzenie- stan na początek okresu	1 341 573,12	3 386 258,09	4 727 831,21
	Zwiększenia, w tym:	172 166,64	1 061 652,38	1 233 819,02
	aktualizacja			0,00
	amortyzacja za rok obrotowy	172 166,64	116 852,52	289 019,16
	przemieszczenia		944 799,86	944 799,86
Zmniejszenia, w tym:	97 400,46	0,00	97 400,46	
przemieszczenia	97 400,46			
4.	Umorzenie na koniec okresu	1 416 339,30	4 447 910,47	5 864 249,77
5.	Wartość netto na początek okresu	1 928 693,44	1 236 788,22	3 165 481,66
6.	Wartość netto na koniec okresu	1 712 019,65	1 424 491,69	3 136 511,34

Nota nr 2

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

2a) odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

2b) odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 3

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - stan na 31.12.2018 r.

Grunt	wyszczególnienie				
	działka nr	księga wieczysta nr	własność	powierzchnia (m ²)	wartość brutto (zł)
Łódź, Zgierska 73	205/3	LD1M/00072930/7	Gmina Łódź	13 987	4 425 500,00
	646/7	LD1M/00110004/6	Skarb Państwa	52	
Kraków, Zakopiańska	184/5	KR1P/00056921/4	Skarb Państwa	5 235	1 635 992,00
	184/7,184/4,190/5,190/6,190/10	KR1P/00245512/6	Skarb Państwa	4 525	

Instytut Przemysłu Skórzanego jako instytut badawczy (zgodnie z ustawą z 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych) zwolniony jest z wpłat podatku od nieruchomości oraz opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów z wyłączeniem powierzchni związanej z prowadzoną działalnością gospodarczą.

Nota nr 4

Należności krótkoterminowe

4a) Struktura należności krótkoterminowych (netto)

WYSZCZEGÓLNIENIE		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	od jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
b)	inne z tytułu	-	-
2.	należności od pozostałych jednostek		662 054,10
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	429 589,51	630 800,56
	- do 12 miesięcy	429 589,51	630 800,56
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 545,86	22 814,54
c)	inne z tytułu	4 004,87	8 439,00
	pożyczki z ZFŚS	2 970,00	8 254,00
	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek	1 034,87	185,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		
	RAZEM	458 140,24	662 054,10

4b) Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tyt. dostaw i usług

WYSZCZEGÓLNIENIE		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
	Należności bieżące, z tego:	161 086,22	114,06	160 972,16
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c)	od pozostałych jednostek	161 086,22	114,06	160 972,16
	Należności przeterminowane, z tego:	627 074,84	358 457,49	268 617,35
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek	627 074,84	358 457,49	268 617,35
	do 30 dni	148 708,38		148 708,38
	30-90 dni	92 179,80	1 354,29	90 825,51
	91-180 dni	28 533,14	6 488,87	22 044,27
	181-360 dni	62 653,21	55 614,02	7 039,19
	powyżej 360 dni	295 000,31	295 000,31	0,00
	RAZEM	788 161,06	358 571,55	429 589,51

Odpisy aktualizujące dotyczą należności bieżących dotyczy odsetek od należności wątpliwych.

4c) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

grupa należności	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu w ciągu roku obrotowego				stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	przemieszczenia	
należności od kontrahentów postawionych w stan upadłości	5 152,74					5 152,74
należności objęte postępowaniem sądowym i egzekucyjnym	265 793,83	50 430,00	44 659,84	3 594,50	20921,85	288 891,34
należności o dużym prawdopodobieństwie nieściągalności	24 095,43	64 527,47		3 173,58	-20921,85	64 527,47
RAZEM	295 042,00	114 957,47	44 659,84	6 768,08	0,00	358 571,55

Nota nr 5

Zapasy

WYSZCZEGÓLNIENIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a) materiały	8 681,71	6 228,36
- materiały (wartość brutto)	8 681,71	6 228,36
- odpisy aktualizujące		
b) półprodukty i produkcja w toku	173 262,27	291 471,82
-półprodukty i produkcja w toku (wartość	173 262,27	291 471,82
- odpisy aktualizujące		
c) produkty gotowe	9 646,52	9 734,72
-produkty gotowe (wartość brutto)	9 646,52	9 734,72
- odpisy aktualizujące		
d) towary	45 225,07	308 614,32
- towary (wartość brutto)	78 162,23	314 794,86
- odpisy aktualizujące	32 937,16	6 180,54
e) zaliczki na dostawy		3 450,00
RAZEM	236 815,57	619 499,22

Nota nr 6

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 503 322,70	2 153 705,07
a)	w jednostkach powiązanych w tym:	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe (wg rodzaju):		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	28 780,40
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe (wg rodzaju):		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
	lokaty bankowe powyżej 3 miesięcy		28 780,40
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 503 322,70	2 124 924,67
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 152 268,48	1 403 048,39
	środki pieniężne w kasie	19,25	14 217,72
	środki pieniężne na bieżących rachunkach (PLN)	1 475 020,71	1 267 656,50
	środki pieniężne na bieżących rachunkach (waluta)	78 775,67	4 336,61
	środki pieniężne na rachunkach o ograniczonej możliwości dysponowania (projekty i dotacje)	2 592 057,88	113 515,50
	środki pieniężne - rachunek VAT	2 541,50	0,00
	środki pieniężne na rachunkach o ograniczonej możliwości dysponowania (ZFŚS)	3 853,47	3 322,06
	- inne środki pieniężne	351 054,22	721 876,28
	lokaty bankowe do 3 mc po dniu bilansowym	351 054,22	721 876,28
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	RAZEM	4 503 322,70	2 153 705,07

Nota nr 7**Dane o strukturze kapitałów własnych**

WYSZCZEGÓLNIENIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
fundusz statutowy (podstawowy)	3 595 939,55	3 791 819,13
kapitał z aktualizacji wyceny	1 025 357,10	1 056 344,42
fundusz rezerwowy		515 644,77
zysk/strata z lat ubiegłych		-436 307,80
zysk/strata netto	-751 483,13	-275 216,55
RAZEM	3 869 813,52	4 652 283,97

Nota nr 8**Propozycje co do sposob pokrycia straty za rok obrotowy**

WYSZCZEGÓLNIENIE	kwota
1. nierozliczony wynik lat ubiegłych	
2. strata netto za rok obrotowy	
3. razem strata do podziału	-751 483,13
4. proponowane źródła pokrycia straty	
- kapitał podstawowy	-751 483,13
- kapitał rezerwowy	

Nota nr 9

Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia/zmniejszenia	zmniejszenia			stan na koniec roku obrotowego
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem	
1. rezerwy długoterminowe	357 353,02	-44 974,07	0,00	0,00	0,00	312 378,95
- na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	357 353,02	-44 974,07			0,00	312 378,95
- na pewne i prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
- na pozostałe koszty					0,00	0,00
2. rezerwy krótkoterminowe	78 954,78	388 460,56	56 686,50	0,00	56 686,50	410 728,84
- na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	78 954,78	116 045,83	56 686,50		56 686,50	138 314,11
- na niewykorzystane urlopy		196 754,73			0,00	196 754,73
- na pozostałe świadczenia pracownicze		75 660,00			0,00	75 660,00
RAZEM	436 307,80	343 486,49	56 686,50	0,00	56 686,50	723 107,79

Nota nr 10
Zobowiązania krótkoterminowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1. zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2. zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. zobowiązania wobec pozostałych jednostek	335 726,82	402 091,20
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	873,58	9 506,14
d) z tytułu dostaw i usług	181 655,33	195 867,03
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 492,00	65 281,58
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne, w tym:	130 705,91	131 436,45
- kaucje	96 720,20	100 666,47
- ulga na złe długi (VAT)	30 573,98	30 573,98
- pozostałe	3 411,73	196,00
4. Fundusze specjalne	3 664,98	10 986,57
a) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 583,47	10 905,06
b) fundusz nagród	81,51	81,51
RAZEM	339 391,80	413 077,77

Zobowiązania przeterminowane nie występują.

Nota nr 11

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
1. czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5 673,38	6 575,95	9 578,58	2 670,75
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe	5 673,38	6 575,95	9 578,58	2 670,75
- przedpłata na prenumeratę czasopisma	1 155,10	1 878,75	1 155,10	1 878,75
- ubezpieczenia	4 518,28	4 397,20	8 423,48	492,00
- pozostałe		300,00		300,00
2. bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe				
2. czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	4 109 745,50	4 476 530,65	2 839 562,38	5 746 713,77
a) długoterminowe	3 677 685,89	0,00	362 220,36	3 315 465,53
prawo wieczystego użytkowania gruntu	3 457 096,88		348 882,36	3 108 214,52
modernizacja budynku	216 900,00		12 600,00	204 300,00
inne	3 689,01		738,00	2 951,01
b) krótkoterminowe	432 059,61	4 476 530,65	2 477 342,02	2 431 248,24
Dotacja na realizację działania naukowego w ramach projektu MINIATURA1	29 260,00	0,00	29 260,00	0,00
Dotacja na dofinansowanie Erasmus Plus(2018-1-PT-01-KA202-047500	0,00	43 519,21	8 944,20	34 575,01
Dotacja na dofinansowanie projektu ERASMUS+Ecotextyle/KR	0,00	30 979,82	24 889,20	6 090,62
Projekt międzynarodowy SHOES MADE IN EU ERASMUS+	0,00	46 279,84	46 279,84	0,00
Projekt międzynarodowy w ramach konkursu ERA.Net RUS PLUS INNOVATION	355,83	102 385,30	102 741,13	0,00
Projekt w ramach programu LIDER	202 968,75	202 968,75	349 432,28	56 505,22
Projekt międzynarodowy w ramach 20.Konkursu Inicjatywy CORNET	0,00	317 690,48	317 690,48	0,00
Projekt międzynarodowy -akronim LIFE CO2SHOE	105 638,47	44 052,66	149 691,13	0,00
Dotacja celowa na restrukturyzację	0,00	2 356 533,91	35 400,00	2 321 133,91
Projekt w ramach inicjatywy EUREKA-akronim COLL-RAPE	0,00	439 714,29	429 946,64	9 767,65
Projekt badawczy NTP	93 836,56	0,00	93 836,56	0,00
Dotacja podmiotowa	0,00	852 130,00	852 130,00	0,00
Dotacja dla młodych naukowców zaliczki od kontrahentów	0,00	9 200,00	9 200,00	0,00
	0,00	31 076,39	27 900,56	3 175,83

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Nota nr 15

Analityczna struktura przychodów jednostki naukowo-badawczej

WYSZCZEGÓLNIENIE		PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY			
		za bieżący rok obrotowy		za poprzedni rok obrotowy	
		wartościowo	struktura	wartościowo	struktura
1.	Przychody z działalności podstawowej	4 779 308,66	62,9%	4 279 167,67	60,2%
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, w tym:	2 175 281,27	28,6%	2 227 163,76	31,5%
1.1.1.	usługi badawczo-rozwojowych (PKWiU-72)	321 558,37	4,2%	661 480,20	9,3%
1.1.2.	usługi (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych itp.)	1 446 093,36	19,1%	1 126 524,48	15,8%
1.1.3.	usługi certyfikacyjne	219 527,07	2,9%	139 737,88	2,0%
1.1.4.	usługi edukacyjne	116 237,99	1,5%	147 891,20	2,2%
1.1.5.	licencje	11 000,00	0,1%		0,0%
1.1.6.	sprzedaż wyrobów	57 341,31	0,8%	117 000,00	1,7%
1.1.7.	pozostałe przychody	3 523,17	0,0%	34 530,00	0,5%
1.2.	Przychody z dotacji	2 296 778,98	30,2%	1 749 630,16	24,5%
1.2.1.	dotacja na działalność statutową	852 130,00	11,2%		0,0%
1.2.2.	dotacja na realizację działania naukowego w ramach projektu MINIATURA1	24 631,20	0,3%		0,0%
1.2.3.	dotacja celowa dla młodych naukowców	9 200,00	0,1%	16 300,00	0,2%
1.2.4.	dotacja na dofinansowanie Erasmus Plus(2018-1-PT-01-KA202-047500	8 944,20	0,1%	754 040,00	10,6%
1.2.5.	dotacja na dofinansowanie projektu ERASMUS+Ecotextyle/KR	24 889,20	0,3%		0,0%
1.2.6.	projekt międzynarodowy SHOES MADE IN EU ERASMUS+	46 279,84	0,6%	91 918,34	1,3%
1.2.7.	projekt międzynarodowy w ramach konkursu ERA.Net RUS PLUS INNOVATION	48 544,01	0,6%	222 080,52	3,1%
1.2.8.	projekt w ramach programu LIDER	349 432,28	4,6%		0,0%
1.2.9.	projekt międzynarodowy w ramach 20.Konkursu Inicjatywy CORNET	317 690,48	4,2%	430 346,26	6,0%
1.2.10.	projekt międzynarodowy -akronim LIFE CO2SHOE	149 691,13	2,0%	21 470,00	0,3%
1.2.11.	dotacja celowa na restrukturyzację	35 400,00	0,5%		0,0%
1.2.12.	projekt w ramach inicjatywy EUREKA-akronim COLL-RAPE	429 946,64	5,7%		0,0%
1.2.13.	projekt krajowy w ramach badań stosowanych		0,0%	213 475,04	3,0%
1.3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	307 248,41	4,1%	302 373,75	4,2%
1.3.1.	Przychody ze sprzedaży materiałów	6 556,25	0,1%	954,50	0,0%
1.3.2.	Przychody ze sprzedaży towarów	300 692,16	4,0%	301 419,25	4,2%
2.	Pozostałe przychody operacyjne	2 773 322,42	36,7%	2 826 153,15	39,6%
2.1.	Przychody z majątku, w tym:	2 330 694,10	30,7%	2 412 811,78	33,9%
2.1.1.	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	650,00	0,0%	4 274,60	0,1%
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	2 330 044,10	30,7%	2 408 537,18	33,8%
2.2.	równowartość odpisów amortyzacyjnych (prawo wieczystego użytkowania)	348 882,36	4,6%	348 882,36	4,9%
2.3.	dotacje	13 338,00	0,2%	20 538,00	0,3%
2.4.	odwrócenie odspiu aktualizującego wartość należności	6 768,08	0,1%	2 759,24	0,0%
2.5.	składki Platformy Technologicznej	36 000,00	0,5%	30 000,00	0,4%
2.6.	Inne pozostałe przychody operacyjne	37 639,88	0,6%	11 161,77	0,1%
2.6.1.	otrzymane odszkodowania, kary, grzywny	4 974,39	0,1%	692,00	0,0%
2.6.2.	otrzymane opłaty sądowe i inne	3 839,39	0,1%	1 104,02	0,0%
2.6.3.	spłata należności	23 212,27	0,3%		0,0%
2.6.4.	pozostałe przychody	5 613,83	0,1%	9 365,75	0,1%
3.	Przychody finansowe	31 338,34	0,4%	12 036,80	0,2%
3.1.	odsetki od kontrahentów	16 935,98	0,2%	12 036,80	0,2%
3.2.	odsetki bankowe	11 868,71	0,2%		0,0%
3.3.	dotatnie różnice kursowe	2 533,65			
4.	Zyski nadzwyczajne				
	Przychody ogółem (1+2+3+4)	7 583 969,42	100,0%	7 117 357,62	100,0%
	w tym eksport	85 095,58	1,1%	107 835,00	1,5%

Nota nr 13
Informacja dotycząca kosztów

13a) Koszty rodzajowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	koszty działalności operacyjnej	pozostałe koszty rodzajowe	Razem
1. amortyzacja	359 136,33	325 909,76	685 046,09
2. zużycie materiałów i energii	753 043,83	542 934,48	1 295 978,31
w tym: aparatura specjalna	299 628,00		299 628,00
3. usługi obce	706 091,51	303 971,03	1 010 062,54
4. podatki i opłaty	110 096,09	294 689,97	404 786,06
5. wynagrodzenia	3 009 124,07	246 472,21	3 255 596,28
6. ubezpieczenia i inne świadczenia	598 815,29	50 212,13	649 027,42
7. pozostałe koszty rodzajowe	58 946,82	17 013,71	75 960,53
RAZEM	5 595 253,94	1 781 203,29	7 376 457,23

Pozostałe koszty operacyjne dotyczą kosztów związanych z działalnością gospodarczą (najem).

13b) Struktura kosztów rodzajowych

WYSZCZEGÓLNIENIE	bieżący rok obrotowy		poprzedni rok obrotowy	
	wartościowo	struktura	wartościowo	struktura
1. amortyzacja	685 046,09	9,3%	706 283,84	10,2%
2. zużycie materiałów i energii	1 295 978,31	17,6%	982 023,32	14,2%
w tym: aparatura specjalna	299 628,00	4,1%	29 987,40	0,4%
3. usługi obce	1 010 062,54	13,7%	1 081 610,75	15,8%
4. podatki i opłaty	404 786,06	5,5%	414 003,92	6,0%
5. wynagrodzenia	3 255 596,28	44,1%	2 996 671,16	43,4%
6. ubezpieczenia i inne świadczenia	649 027,42	8,8%	638 253,52	9,2%
7. pozostałe koszty rodzajowe	75 960,53	1,0%	86 311,19	1,2%
Razem	7 376 457,23	100,0%	6 905 157,70	100,0%

13c) Koszty pokryte dotacjami

	WYSZCZEGÓLNIENIE	Amortyzacja	Zużycie mat. i aparatura	Zużycie energii	Usługi obce	Podatki i opłaty	Wynagrodzenia z pochodnymi	Podróże służbowe	Inne koszty rodzajowe	razem
1.	Dotacja statutowa	-	40 318,77	25 574,77	69 709,48	6 737,23	687 562,97	1 633,76	20 593,02	852 130,00
2.	Dotacja na realizację działania naukowego w ramach projektu MINIATURA1	96,22	11 285,81	146,68	11 546,00	51,78	1 360,77	11,60	132,34	24 631,20
3.	Dotacja celowa dla młodych naukowców	-	97,09	100,88	223,02	9,42	8 702,93	3,45	63,21	9 200,00
4	Dotacja na dofinansowanie Erasmus Plus(2018-1-PT-01-KA202-047500	153,80	155,60	161,58	357,27	14,96	7 187,24	812,02	101,73	8 944,20
5	Dotacja na dofinansowanie projektu ERASMUS+Ecotextyle/KR	140,34	196,96	147,44	326,01	13,65	15 994,32	7 977,64	92,84	24 889,20
6	Projekt międzynarodowy SHOES MADE IN EU ERASMUS+	-	-	-	-	-	46 279,84	-	-	46 279,84
7	Projekt międzynarodowy w ramach konkursu ERA.Net RUS PLUS INNOVATION	1 282,05	487,13	609,33	2 079,01	364,01	42 681,41	60,30	980,77	48 544,01
8	Projekt w ramach programu LIDER	3 369,40	115 120,60	4 577,91	59 122,61	1 293,62	160 945,73	1 209,72	3 792,69	349 432,28
9	Projekt międzynarodowy w ramach 20.Konkursu Inicjatywy CORNET	4 834,71	28 724,02	5 079,27	50 622,98	470,30	216 974,98	7 786,17	3 198,05	317 690,48
10	Projekt międzynarodowy -akronim LIFE CO2SHOE	-	13 097,97	-	23 127,28	-	92 134,89	21 330,99		149 691,13
11	Dotacja celowa na restrukturyzację	-	-	-	-	-	35 400,00	-	-	35 400,00
12	Projekt w ramach inicjatywy EUREKA-akronim COLL-RAPE	1 818,02	303 631,51	3 771,21	8 447,37	1 908,61	105 963,84	399,50	4 006,58	429 946,64
	RAZEM	11 694,54	500 017,49	53 267,04	202 433,75	33 990,86	1 329 054,03	112 029,05	54 292,22	2 296 778,98

Nota nr 14
Pozostałe koszty operacyjne

WYSZCZEGÓLNIENIE	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
Wartość netto sprzedanych środków trwałych	-	
Koszty działalności gospodarczej (najem)	1 781 203,29	2 061 407,91
Aktualizacja wartości należności (utworzenie odpisu aktualizującego)	111 764,49	57 237,00
Aktualizacja wyceny zapasów	106 456,91	6 180,54
Likwidacja towarów	32 389,75	
inne	4 042,29	42 735,62
RAZEM	2 035 856,73	2 167 561,07

Likwidacja towarów (32389,75 zł.), odpis aktualizujący wartość zapasów (32937,16 zł), oraz przeceny towarów (35519,80 zł.) związane są z likwidacją nierentownego sklepu Cizemka.

Pozostała kwota odpisów aktualizujących (37999,95 zł.) dotyczy przyjętych za długi towarów, których sprzedaż jest utrudniona ze względu na ich wiek.

Nota nr 14
Koszty finansowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
Odsetki zapłacone	3,09	207,45
Ujemne różnice kursowe	498,64	1 726,12
Odpis aktualizujący wartość należności-odsetki	3 192,98	
Inne		5 493,97
RAZEM	3 694,71	7 427,54

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	podstawa prawna	zyski z innych źródeł	zyski kapitałowe	razem
1. wynik finansowy brutto		-750 519,13		-750 519,13
2. koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)		2 893 730,86		2 893 730,86
a) różnice trwałe		2 672 316,48	-	2 672 316
- amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	art. 15 ust. 6	348 882,36		348 882,36
- amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	art. 15 ust. 6	17 649,12		17 649,12
- PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	5 073,00		5 073,00
- składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	art. 16 ust. 1 pkt 37	2 565,00		2 565,00
- koszty sfinansowane dotacjami	art. 16 ust. 1 pkt 58	2 296 778,98		2 296 778,98
- pozostałe		1 368,02		1 368,02
b) różnice przejściowe		221 414,38	-	221 414,38
- odpisy aktualizujące wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	114 957,47		114 957,47
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	art. 16 ust. 1 pkt 27	106 456,91		106 456,91
- pozostałe				
3. koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)		38 883,60		38 883,60
- uprawdopodobnienie nieściągalności wierzytelności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	38 883,60		38 883,60
- pozostałe				
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)		374 840,50		374 840,50
a) różnice przejściowe (-)		10 845,43		10 845,43
- naliczone, lecz nieotrzymane odsetki od należności	art. 12 ust. 4 pkt 2	7 037,06		7 037,06
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	art. 15a ust. 2	2 524,15		2 524,15
-nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	art. 12 ust. 4 pkt 2	1 284,22		1 284,22
- pozostałe				
b) różnice trwałe (-)		363 995,07		363 995,07
- równowartość amortyzacji prawa użytkowania wieczystego	art. 16 ust. 1 pkt 48	348 882,36		348 882,36
- równowartość amortyzacji sfinansowanych dotacją lub w jakiegokolwiek innej formie	art. 16 ust. 1 pkt 48	13 338,00		13 338,00
- odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 1 pkt 4d	1 241,64		1 241,64
- pozostałe		533,07		533,07
5. przychody uznawane podatkowo w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)		1 886,68		1 886,68
- zapłacone odsetki od należności	art. 12 ust. 4 pkt 2			
- otrzymane odsetki bankowe	art. 12 ust. 4 pkt 2	1 886,68		1 886,68
- pozostałe				
6. przychody włączone do opodatkowania - otrzymane dotacje (+)	art. 12 ust. 1 pkt 1	1 996 012,80		1 996 012,80
7. przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalone statystycznie) (+)		200,00		200,00
- wartość nieodpłatnych świadczeń (np.. Używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	art. 12 ust. 1 pkt 2	200,00		200,00
8. dochód podatkowy		3 727 587,11		3 727 587,11
9. zwolnienia dochodu (-)				4 292 791,78
- otrzymane dotacje	art.17 ust 1 pkt 47	4 292 791,78		4 292 791,78
10. strata podatkowa				-570 277,67
11. podstawa opodatkowania	art.17 ust 1 pkt 4			5 073
12. podatek				964

Nota nr 17**Informacje o przychodach i kosztach oraz wyniku z wydzielonej działalności określonej w art. 2 ust.4 ustawy o instytutach badawczych**

WYSZCZEGÓLNIENIE	przychody ze sprzedaży	koszt własny sprzedaży	wynik
Produkcja doświadczalna (małoseryjna)	57 341,31	36 632,47	20 708,84
Działalność hurtowa	203 585,01	204 960,87	-1 375,86
Działalność detaliczna (sklep Ciżemka)	103 663,40	166 409,47	-62 746,07
Najem	2 330 044,10	1 781 203,29	548 840,81
RAZEM	2 694 633,82	2 189 206,10	505 427,72

Wypracowany zysk z działalności gospodarczej Instytut w całości przeznaczona na działalność statutową.

W związku ze stratą generowaną przez sklep Ciżemka została podjęta decyzja o zaniechaniu tej działalności od 01.01.2019 r. Oprócz wygenerowanej straty ze sprzedaży negatywnie na wynik finansowy 2018 r. wpłynęły koszty związane z likwidacją stanu magazynowych, (likwidacja towarów - 32389,75 zł., odpis aktualizujący - 32937,16 zł, przeceny - 35519,80 zł.)

Nota nr 18

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

18a) Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I.	Zysk (strata) netto	-751 483,13
II.	Korekty razem	765 603,89
	Amortyzacja	685 046,09
	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-10 584,49
	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-650,00
	Zmiana stanu rezerw	286 799,99
	Zmiana stanu zapasów	382 683,65
	Zmiana stanu należności	203 913,86
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-65 053,41
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 639 970,90
	Inne korekty	-2 356 522,70
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14 120,76

Główne pozycje dotyczące korekt przepływów z działalności operacyjnej :

- odpis aktualizujący wartość środków trwałych	30 987,32
- zapłaty dotyczące leasingu finansowego	8 632,56
- wpływ wydatki dot. otrzymanej dotacji celowej na restrukturyzację	2 356 533,91

18b) Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I.	Wpływy	650,00
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	650,00
II.	Wydatki	23 638,97
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 638,97
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-22 988,97

18c) Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I.	Wpływy	2 367 118,40
	Otrzymana dotacja celowa na restrukturyzację	2 356 533,91
	Odsetki bankowe	10 584,49
II.	Wydatki	8 632,56
	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8 632,56
	Inne wydatki finansowe	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 358 485,84

Nota nr 19

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

WYSZCZEGÓLNIENIE	nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	nakłady planowane na rok następny
1. wartości niematerialne i prawne		
2. środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	23 638,97	1 750 000,00
- na ochronę środowiska		
3. środki trwałe w budowie, w tym:		
- na ochronę środowiska		
4. inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

Planowane nakłady na zakup środków trwałych w wysokości 1.720.000 zł. dotyczą zakupu aparatury badawczej i sprzętu komputerowego (10.0000) i zostaną sfinansowane z otrzymanej dotacji celowej na restrukturyzację

Nota nr 20

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

rodzaj składnika/ nazwa waluty	kod waluty	rodzaj kursu / tabela kursów	przyjęty kurs
1. środki pieniężne w kasie i banku			
- euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31	4,3000

Nota nr 21

Informacje o zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

21a) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg struktury zawodowej, w przeliczeniu na pełne etaty

PRACOWNICY:	liczba zatrudnionych w 2018 r.	z tego:		liczba zatrudnionych w 2017 r.
		kobiety	mężczyźni	
naukowi	23,5	18,3	5,2	25,50
badawczo-techniczni	0,9	0,9	0,0	1,50
inżynieryjno techniczni	23,2	16,1	7,2	26,30
ekonomiczno-administracyjni	17,8	13,3	4,5	19,00
biblioteczni i dokumentacji naukowej	0,0	0,0	0,0	0,00
służba zdrowia	0,0	0,0	0,0	0,00
na stanowiskach roboczych	0,0	0,0	0,0	0,00
obsługa i inni	1,0	0,0	1,0	1,00
RAZEM	66,5	48,6	17,9	73,3

21b) Grupy pracowników dla których Instytut Przemysłu Skózanego był pierwszszym miejscem zatrudnienia

PRACOWNICY:	liczba zatrudnionych w 2018 r.
naukowi	23,50
badawczo-techniczni	0,92
inżynieryjno techniczni	23,24
ekonomiczno-administracyjni	17,05
biblioteczni i dokumentacji naukowej	-
służba zdrowia	-
na stanowiskach roboczych	-
obsługa i inni	1,00
RAZEM	65,7

21c) wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających jednostki

wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	ryczałt
160 359,30	1 063,75

Nota nr 22**Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

wyszczególnienie	wynagrodzenie ogółem (brutto)	w tym	
		wypłacone	należne
obowiązkowe badanie rocznego	14 145,00	4 243,50	9 901,50
inne usługi poświadczające			
usługi doradztwa podatkowego			
pozostałe usługi			

Nota nr 23**Pozostałe informacje i objaśnienia**

Ujemny wynik finansowy za 2018 r. (strata netto 751.483,13 zł.) związany jest przede wszystkim z procesem restrukturyzacji przeprowadzanym w Instytucie Przemysłu Skórzanego. W IV kwartale 2018 r. został opracowany i jest aktualnie wdrażany plan naprawczy.

Zaznaczyć należy, że Instytut nie ma problemu z płynnością finansową o czym świadczą wskaźniki płynności. Zobowiązania publiczno-prawne jak i wobec dostawców są regulowane terminowo.

Na poziom wygenerowanej straty miały przede wszystkim: koszty związane z likwidacją nierentownego sklepu (działalność sklepu wygenerowała stratę na poziomie 163.592 zł.), odpisy aktualizujące wartość należności - 114.957 zł., utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze - 398.486 zł.

Instytut wdraża działania restrukturyzacyjne przedstawione w planie naprawczym i przewiduje się, że w kolejnym roku osiągnie dodatni wynik finansowy. Duże znaczenie w tym zakresie ma otrzymana dotacja na restrukturyzację w wysokości 2.356.450,00 zł, która zostanie przede wszystkim przeznaczana na zakup nowoczesnej aparatury badawczej.

Informacja o zarządzaniu w 2018r. składnikami mienia trwałego

Na mienie trwale (aktywa trwale) Instytutu Przemysłu Skórzanego składają się wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwale oraz inwestycje długoterminowe (inwestycje w nieruchomości), które dotyczą wynajmowanej powierzchni.

Aktywa trwale – stan na początku roku obrotowego ich zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego wg grup rodzajowych w wartości początkowej (brutto) oraz stan i tytuły zmian umorzenia przedstawia nota nr 1 ujęta w „Informacjach i objaśnieniach do bilansu”.

Na zmiany bilansowe składników majątku trwałego składają się zmiany stanu w aktywach trwałych (brutto) i zmiany stanu ich umorzenia.

W 2018r. zmiany te wystąpiły w następujących grupach aktywów trwałych:

Aktywa trwale	Zmiany stanu (brutto)	Zmiany stanu umorzenia	Zmiany bilansowe
I. Wartości niematerialne i prawne	-2.928,20	9.528,22	-12.456,42
II. Rzeczowe aktywa trwale	-1.085.109,73	-434.130,82	-650.978,91
1. Środki trwale	-1085.109,73	-434.130,82	-650.978,91
a) grunty (prawo użytkowania wieczystego gruntu)	141.907,61	274.116,18	-132.208,57
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-1.249.355,85	-818.170,11	-431.185,74
c) urządzenia techniczne i maszyny	9.162,78	44.237,71	-35.074,93
d) środki transportu	0,00	4.500,00	-4.500,00
e) inne środki trwale	13.175,73	61.185,40	-48.009,67
2. Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje długoterminowe	1.107.448,24	1.136.418,56	-28.970,32
1. Nieruchomości	1.107.448,24	1.136.418,56	-28.970,32
a) grunty (prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-141.907,61	74.766,18	-216.673,79
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.249.355,85	1.061.652,38	187.703,47

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (brutto) w 2018 r. na kwotę zł. 2.928,20 wynika z :

- rozchodu wartości niematerialnych i prawnych (likwidacja 20 programów antywirusowych ESET NOD , Norton , Internet Security) - kwota zł 2.928,20

Na zmianę stanu rzeczowych aktywów trwałych (brutto) w 2018r. składają się:

• Przychody z bezpośredniego zakupu	zł	23.638,97
w tym:		
1. Środków trwałych	zł	23.638,97
a) urządzenia techniczne i maszyny (gr. 4)	zł	14.402,25
- zestaw komputerowy	zł	5.677,76
- urządzenie wielofunkcyjne	zł	442,03
- laptop	zł	2.866,13
- kompresor	zł	1.384,58
- system do rejestracji czasu pracy	zł	4.031,75
b) inne środki trwałe (gr.8) obejmują sprzęt laboratoryjny i wyposażenie	zł	9.236,72
- krzesło biurowe	zł	286,35
- dysk	zł	213,95
- zamrażarka	zł	737,61
- biurka (szt. 6)	zł	1.652,40
- szafa biurowa	zł	2.623,92
- niszczarka	zł	233,84
- krzesło biurowe	zł	139,48
- telefon komórkowy (szt. 4)	zł	2.010,32
- fotel biurowy	zł	458,65
- warnik camry	zł	174,77
- bindownica	zł	705,43
• Przychody z tytułu ujawnienia środka trwałego w wyniku inwentaryzacji	zł	6.374,00
w tym:		
1. Środków trwałych	zł	6.374,00
a) urządzenia techniczne i maszyny (gr 4)	zł	6.374,00
- laptop	zł	3.484,00
- komputer	zł	2.890,00
• Przychody z przemieszczenia, przekwalifikowania	zł	203.067,34
w tym:		
1. Środków trwałych	zł	203.067,34
a) prawo wieczystego użytkowania gruntu gr (0)	zł	141.907,61
b) inne środki trwałe (gr 8)- wprowadzenie do ewidencji wartości wyposażenia środków trwałych niskocennych	zł	61.159,73
Razem przychody	zł	233.080,31

• Rozchody poprzez sprzedaż i likwidację	zł	54.687,80
w tym:		
1. Środków trwałych (sprzedaż)	zł	1.603,09
a) inne środki trwałe (gr 8)	zł	1.603,09
- szafa przesuwana	zł	1.603,09
2. Środków trwałych (likwidacja)	zł	53.084,71
a) urządzenia techniczne i maszyny (gr4-6)	zł	11.447,88
- zestaw komputerowy	zł	1.554,03
- klawiatura ,mysz optyczna	zł	778,69
- monitor, mysz, nagrywarka,karta sieciowa	zł	6.042,12
- dysk, windows XP, word 2002	zł	1.415,78
- telefax Panasonic	zł	1.657,26
b) inne środki trwałe (gr.8)	zł	41.636,83
- spektrofotometr (szt.2)	zł	2,00
- aparat do badania sztucznej skóry	zł	2.577,03
- plastometr Moneya	zł	9.833,15
- przyrząd do badania właściwości materiałów podnoskowych i zakładkowych	zł	9.276,40
- suszarka rozpyłowa	zł	10.868,10
- środki trwałe niskocenne (wyposażenie)	zł	9.080,15
• Rozchody z przemieszczenia, przekwalifikowania	zł	1.263.502,24
w tym:		
1. Środków trwałych	zł	1.263.502,24
a) budynki lokale,prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr 1-2)	zł	1.249.355,85
b) urządzenia techniczne i maszyny (gr 4-6) – przeniesienie ewidencji do środków trwałych niskocennych (wyposażenie)	zł	165,59
c) inne środki trwałe (gr 8) -przeniesienie ewidencji do środków trwałych niskocennych (wyposażenie)	zł	13.980,80
	Razem rozchody	zł 1.318.190,04

Na zmianę stanu inwestycji długoterminowych (brutto) w 2018r. składają się:

• Przychody z przemieszczenia, przekwalifikowania	zł	1.249.355,85
w tym:		
1.Nieruchomości	zł	1.249.355,85
a) budynki,lokale,prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr1-2)	zł	1.249.355,85
	Razem przychody	zł 1.249.355,85

• Rozchody z przemieszczenia, przekwalifikowania tym :	zł	141.907,61
1. Nieruchomości	zł	141.907,61
a) prawo wieczystego użytkowania gruntu gr.(0)	zł	141.907,61
Razem rozchody	zł	141.907,61

Przemieszczenia i przekwalifikowania w środkach trwałych (gr 0-1-2) i inwestycjach długoterminowych (nieruchomości) dotyczą prawa wieczystego użytkowania gruntu i budynków, lokali i wynikają ze zmiany proporcji wynajmowanej powierzchni użytkowej do powierzchni użytkowej ogółem.

Środek trwały sprzedany był całkowicie umorzony.

Środki trwałe zlikwidowane poza drukarką Hd Desk Yet 15 o numerze inwentarzowym 4-49-491-175 były całkowicie umorzone.

Zakup, sprzedaż i likwidację aktywów trwałych jednostka dokonała przy zachowaniu obowiązujących ją procedur.

Przychód aktywów trwałych, zarówno poprzez nakłady na inwestycje (zwiększenie wartości) jak i zakup nowych składników majątku trwałego, sfinansowany był ze środków własnych jednostki.

W 2018r. Instytut oddał do odpłatnego użytkowania urządzenie do natrysku środków biocydowych na podstawie umowy dzierżawy nr 133/2010 z dnia 27.12.2010r.

Instytut zachował prawo do możliwości korzystania ze stanowiska w przypadku konieczności przeprowadzenia badań.

Wyżej wymieniona dzierżawa była kontynuowana w 2018 r.

Ponadto od wielu lat wydzierżawia na zasadach rynkowych wolną powierzchnię użytkową w oparciu o zawarte umowy najmu.

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 w roku kalendarzowym (umowy najmu, dzierżawy zawarte w 2018r.) nie przekroczyła kwoty 200.000,00 zł. obliczonej zgodnie z art.38 ust.3 ustawy z dnia 16.12.2016r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym – sytuacje takie nie wystąpiły.

Instytut nie rozporządzał składnikami aktywów trwałych w rozumieniu przepisów o rachunkowości o wartości przekraczającej 200.000,00 zł. z wyłączeniem czynności w zakresie komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych.

Jednostka nie posiada akcji i udziału w spółkach.

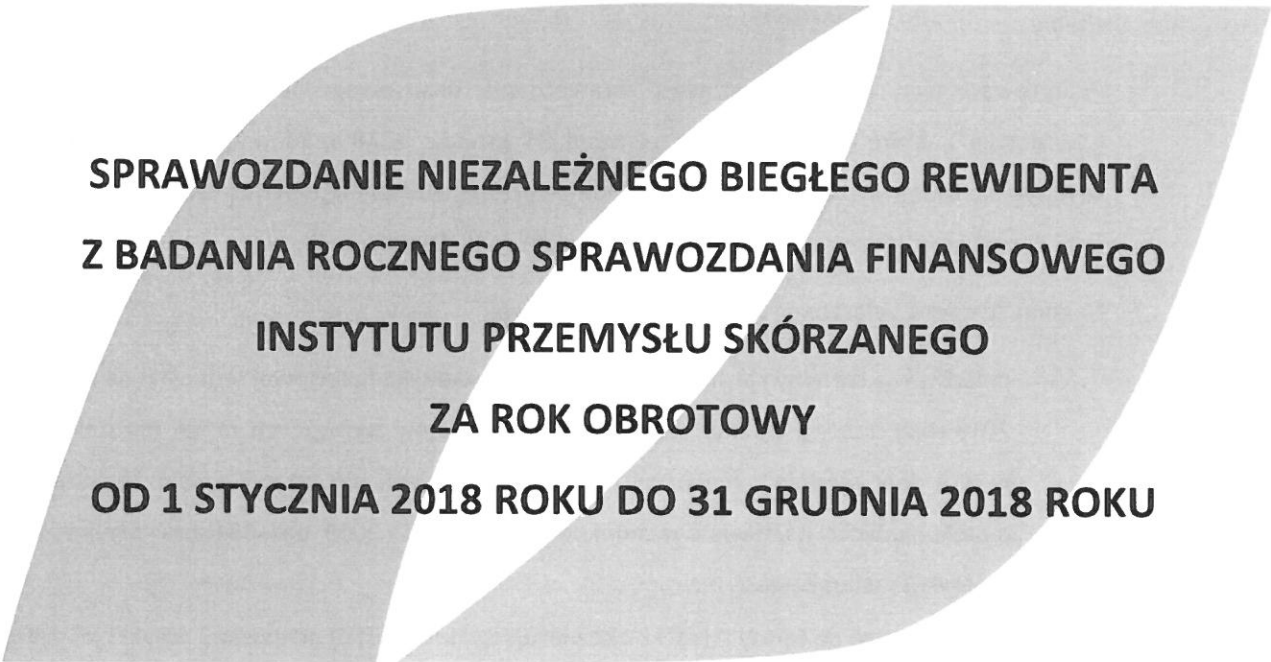
Lódź, dnia 19.03.2019r.

Instytut Przemysłu Skórzanego
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Jarzębska-Cieśla

Instytut Przemysłu Skórzanego
DIREKTOR

prof. nadzw., dr hab. Arkadiusz Adamczyk



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
INSTYTUTU PRZEMYSŁU SKÓRZANEGO
ZA ROK OBROTOWY
OD 1 STYCZNIA 2018 ROKU DO 31 GRUDNIA 2018 ROKU**

TORUŃ, MARZEC 2019

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla

Ministra Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii

Institutu Przemysłu Skórzanego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Przemysłu Skórzanego („Jednostka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

Podstawa opinii

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

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki 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 Jednostki 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, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

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 błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej 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 wniosek 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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Kierownik nie sporządza sprawozdania z działalności Jednostki.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Barbara Marczyk** działająca w imieniu **MSR Audyt Sp. z o. o. z siedzibą ul. Szosa Chełmińska 176/11, 87-100 Toruń** wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem **4078** w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Barbara Marczyk

Biegły rewident nr 11526

Toruń, 19 marca 2019 roku



MINISTER
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI
I TECHNOLOGII

Warszawa, dnia 27 czerwca 2019 r.

DNP-IV.0111.24.6.2019
IK: 967781

POSTANOWIENIE Nr 4 /19

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

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Przemysłu Skórzanego z siedzibą w Łodzi 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 10 679 026,88 zł,
- 2) rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazuje stratę netto w wysokości 751 483,13 zł,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazującego zmniejszenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę 782 470,45 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 2 349 617,63 zł,
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Minister
Katarzyna Lewandowska
Dyrektor