



MINISTER
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI
I TECHNOLOGII

Warszawa, dnia 28.06.2019 r.

DNP-IV.0111.4.6.2019

IK: 972353

POSTANOWIENIE Nr 3 /19

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego
instytutu badawczego o nazwie Centralny Ośrodek Badawczo — Rozwojowy
Maszyn Włókienniczych „POLMATEX-CENARO” 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 Centralny Ośrodek Badawczo - Rozwojowy Maszyn Włókienniczych „POLMATEX-CENARO” z siedzibą w Łodzi, postanawiam, co następuje:

§1.

Zatwierdzam Sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Centralny Ośrodek Badawczo - Rozwojowy Maszyn Włókienniczych „POLMATEX-CENARO” 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 5.115.063,69 zł,
- 2) rachunku zysków i strat, który za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazuje stratę netto w wysokości 178.914,42 zł,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Minister
Dyrektor

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Dla Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii oraz Rady Naukowej Centralnego
Ośrodka Badawczo - Rozwojowego Maszyn Włókienniczych "POLMATEX-CENARO"**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Centralnego Ośrodka Badawczo - Rozwojowego Maszyn Włókienniczych "POLMATEX-CENARO" („Instytut”), z siedzibą w Łodzi, ul. Wólczańska 55/59, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 30.12.2018 r., rachunku zysków i strat, oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 30.12.2018 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu 31.12.2018r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa oraz statutem,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. 2017 poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji

naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Instytutu zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Instytutu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Objaśnienie - dotyczące zaprzestania kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę, że na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 grudnia 2018r.(Dz.U. 2018 poz. 2438) z dniem 01 stycznia 2019r. zostaje przeprowadzone połączenie Instytutu z Instytutem Biopolimerów Chemicznych. Sporządzone na dzień 31.12.2018r. sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z art. 12 ustawy o rachunkowości. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Dyrekcji i Rady Naukowej za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Instytutu wziął pod uwagę Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 grudnia 2018r. (Dz.U. 2018 poz. 2438) poz. w sprawie połączenia Instytutu z Instytutem Biopolimerów Chemicznych.

Dyrektor Instytutu oraz członkowie Rady Naukowej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Naukowej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Instytutu.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Instytutu, ponieważ z dniem 31.12.2018r. Instytut zaprzestaje samodzielnego prowadzenia działalności.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej 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 Instytutu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Instytutu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Instytutu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Instytutu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta mimo, że w obecnej formie od dnia 01.01.2019r. Instytut zaprzestał samodzielnie kontynuować działalność.
- 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.

Przekazujemy Radzie Naukowej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Instytutu za rok obrotowy zakończony 30.12.2018 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Naukowej

Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Dyrektor Instytutu oraz członkowie Rady Naukowej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Instytutu spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Instytutu:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Instytucie i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Informacja o niedopełnieniu przez Spółkę obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o rachunkowości

W dniu 31.10.2018r. Instytut przesłał drogą elektroniczną sprawozdanie finansowe za rok 2017 do KRS. Do dnia zakończenia badania w KRS brak jest wpisu potwierdzającego, że takie sprawozdanie zostało złożone.

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

Działający w imieniu MM AUDYT S.C. Biuro Biegłych Rewidentów Marianna Karp, Małgorzata Kwiecińska z siedzibą w 95-070 Aleksandrów Ł., Rąbień, ul. Promienista 20 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3063 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Marianna Karp, nr w rejestrze 7317

Rąbień, dn. 04 kwietnia 2019r.

**Marianna
Karp**

Elektronicznie podpisany przez
Marianna Karp
Data: 2019.04.04 08:29:16 +02'00'

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 7 2 4 0 0 0 2 4 9 1 KRS 0 0 0 0 1 6 3 0 3 7

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy CENTRALNY OŚRODEK BADAWCZO-ROZWOJOWY MASZYN WŁÓKIENNICZYCH "POLMATEX-CENARO"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŁÓDZKIE	Powiat	ŁÓDZKI
Gmina	M.ŁÓDŹ	Miejscowość	ŁÓDŹ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŁÓDZKIE
Powiat	ŁÓDZKI	Gmina	M.ŁÓDŹ
Ulica	WÓLCZAŃSKA	Nr domu	55/59
		Nr lokalu	
Miejscowość	ŁÓDŹ	Kod pocztowy	90-608
		Poczta	ŁÓDŹ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 7 2 1 9 Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01.01.2018 data do 31.12.2018
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	
<input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
<input type="checkbox"/> tak <input checked="" type="checkbox"/> nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
<input type="checkbox"/> tak <input checked="" type="checkbox"/> nie	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że jednostka nie będzie prowadzić swej działalności w następnym roku. Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13.12.2018 od dnia 01.01.2019r instytut zostaje połączony z Instytutem Biopolimerów i Włókien Chemicznych	
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)	
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:	
<input type="checkbox"/> sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek <input type="checkbox"/> sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek	

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

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

Zasady (polityka) rachunkowości Instytutu zostały opracowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku, poz.351), z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w ustawie z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (Dz. U. z 2018 roku, poz. 736) oraz Ustawy o zasadach finansowania nauki (Dz. U. z 2018 r. poz. 87).

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 złotych, podlegają amortyzacji metodą liniową począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości poniżej wartości 3 500,00 złotych, umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Materiały wyceniane są w wartościach nabycia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.

Produkcja w toku wyceniania jest według technicznego kosztu wytworzenia.

Produkty gotowe - wyceniane są według technicznego kosztu wytworzenia

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się przy zastosowaniu zasad ciągłości w sposób określony w ustawie z tym, że:

1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Rzeczowy majątek trwały jest wyceniany według wartości nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne. Składniki majątkowe zaliczane do wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych stanowią własność Instytutu, są kompletne i zdadne do użytku w momencie ich przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 złotych, podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości poniżej wartości 3 500,00 złotych, umarżane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

2. Inwestycje w nieruchomości

Wyceny inwestycji w nieruchomości dokonuje się według zasad określonych do środków trwałych.

3. Zapasy

Materiały wyceniane są w wartościach nabycia.

Produkcja w toku wyceniania jest według technicznego kosztu wytworzenia.

Produkty gotowe - wyceniane są według technicznego kosztu wytworzenia

4. Należności krótko- i długoterminowe.

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

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpis aktualizujący należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Jednostka urealnia wartość należności tworząc odpisy aktualizujące na należności wątpliwe od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą.

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

5. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego na dzień przed zawarciem transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

6. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

7. Rozliczenia międzyokresowe

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą otrzymanych dotacji i rozliczane są wspólnie do kosztów ponoszonych.

8. Rezerwy

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

9. Otrzymane kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane w wartości nominalnej tj. w kwocie w kwocie otrzymanej na konto bankowe.

10. Odroczonego podatek dochodowy

Instytut nie tworzy odroczonego podatku dochodowego z uwagi na zwolnienie od podatku dochodowego.

11. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

12. Zgodnie z art.3 ust.1 pkt. 17 ustawy o rachunkowości jednostka wyodrębniła pozycję bilansową Inwestycje w nieruchomości wydzielając grunty i budynki przeznaczone do sprzedaży lub wynajmu w całości lub proporcjonalnie do powierzchni przeznaczonej do wynajmu. Wyceniono nieruchomości inwestycyjne według zasad stosowanych do środków trwałych, tzn. pomniejszając o odpisy amortyzacyjne.

Ustalenia wyniku finansowego

W sprawozdaniu finansowym Instytut wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Instytutu za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Instytut prowadzi koszty w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, naliczany zgodnie z przepisami podatkowymi dotyczącymi instytutów badawczych, które zgodnie z Art. 17 ust 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zwalniają od podatku dochodowego, dochód w części przeznaczony na cele statutowe. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysku i strat dotyczy wydatków z dochodu wolnego od podatku na inne cele niż działalność statutowa.(PFRON, odsetki budżetowe).

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji kalkulacyjnej. Jednostka nie tworzy Zestawienia zmian w kapitale i Rachunku przepływów pieniężnych.

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

Inne informacje

Instytut zgodnie z art.2 ust.4 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych wydzielił działalność gospodarczą pod względem rachunkowym i finansowym.

Zgodnie z art.19 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych Instytut przekształcił fundusz kapitałów podstawowych w fundusz statutowy, utworzył fundusz rezerwowy oraz fundusz nagród.

Jednostka nie posiada uprawnień do certyfikowania , homologowania produktów i prowadzenia studiów podyplomowych.

Na dzień 31.12.2018 r zostały naliczone odsetki od niewypłaconych na dzień bilansowy zobowiązań z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązań budżetowych. Nie naliczono odsetek od zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

W związku z włączeniem Jednostki w struktury Instytutu Biopolimerów i Włókien Chemicznych od dnia 01.01.2019 r zostały rozwiązane rezerwy na zobowiązania dla pracowników na odprawy.

Główny Księgowy
[Signature]
mgr Szymon Kazanek

29.03.2019

DYREKTOR
[Signature]
mgr Radosław Dziuba

29/03/2019

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

A	AKTYWA	Stan na dzień kończący		A	PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	5 031 212,76	5 347 225,72	A	Kapitał (fundusz) własny	-986 200,92	-807 286,50
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 118 667,84	2 118 667,84
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 939 212,70	5 240 339,01	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	4 939 212,70	5 240 339,01		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 793 700,00	5 046 000,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	125 356,98	169 819,68	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 925 954,34	-2 705 555,80
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 155,72	24 519,33	VI	Zysk (strata) netto	-178 914,42	-220 398,54
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 101 264,61	6 305 850,81
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	127 343,56
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe	0,00	127 343,56
IV	Inwestycje długoterminowe	92 000,06	106 886,71		- krótkoterminowe	0,00	127 343,56
1	Nieruchomości	92 000,06	106 886,71	II	Zobowiązania długoterminowe	194 386,04	237 859,04
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	194 386,04	237 859,04
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22,26	0,00			
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 657,18	4 464,53			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 657,18	4 464,53			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 657,18	4 464,53			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 657,18	4 464,53			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 024,09			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 115 083,69	5 498 564,31			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			5 115 083,69	5 498 564,31	

Główny Księgowy
mgr Szymon Kazanek

29.03.2019

DYREKTOR
dr Radosław Pizimba

29/03/2019

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	194 386,04	237 859,04
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 106 826,79	887 266,43
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 106 826,79	885 983,59
B	Aktywa obrotowe	83 850,93	151 338,59	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	53 595,06	107 565,32	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	37 043,49	46 577,72	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	5 083,07	49 518,10	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	227 487,11	120 305,57
3	Produkty gotowe	11 468,50	11 469,50		– do 12 miesięcy	227 487,11	120 305,57
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	24 598,69	37 284,65	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	238 448,13	221 743,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	639 323,55	539 557,25
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	1 568,00	4 376,90
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	1 282,84
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 800 051,78	5 053 381,78
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 800 051,78	5 053 381,78
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	4 546 721,78	4 800 051,78
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	253 330,00	253 330,00
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	24 598,69	37 284,65				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 576,43	37 284,65				
	– do 12 miesięcy	24 576,43	37 284,65				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

CENTRALNY OŚRODEK
 BADAWCZO-ROZWOJOWY
 MASZYN WŁÓKIENNICZYCH
 "POLMATEX-CENARO"
 (dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	425 326,65	496 461,02
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	399 343,57	398 084,50
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25 983,08	98 376,52
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	518 725,12	467 033,22
	– jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	459 164,58	381 076,44
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	59 560,54	75 956,78
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	-93 398,47	39 427,80
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	818 681,74	654 344,97
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-912 080,21	-614 917,17
G	Pozostałe przychody operacyjne	908 424,24	533 395,91
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	179 711,79	77 004,06
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	728 712,45	456 391,85
H	Pozostałe koszty operacyjne	106 978,56	105 197,84
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34 995,21	44 779,89
III	Inne koszty operacyjne	71 983,35	60 417,95
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F - G - H)	-100 634,53	-181 829,10
J	Przychody finansowe	2,51	0,82
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,04	0,04
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	2,47	0,78
K	Koszty finansowe	68 282,40	33 880,26
I	Odsetki, w tym:	62 096,64	27 563,97
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	6 185,76	6 116,29
L	Zysk (strata) brutto (I - J - K)	-178 914,22	-220 398,54
M	Podatek dochodowy	0,00	0,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L - M - N)	-178 914,22	-220 398,54

Główny Księgowy
 mgr Szymon Kazanek

29.03.2019

DYREKTOR
 dr Krzysztof Piłubiński

29/03/2019

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

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-178 914,42					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	253 330,00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	182 153,92					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	299 757,73					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	279 745,15					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,24					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K. Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

I. STANY POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI AKTYWÓW I PASYWÓW

A. AKTYWA TRWAŁE

1. Zakres zmian wartości środków trwałych.

A:			
Wartość brutto środków trwałych na 01.01.2018 r.	zł		12 073 374,64
Przychody środków trwałych w 2018 r	zł		0,00
Rozchody środków trwałych w 2018 r	zł		1 018 459,69
Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2018 r.	zł		11 054 914,95
B:			
Wartość umorzenia środków trwałych na 01.01.2018 r.	zł		6 833 035,63
Zwiększenie umorzenia w roku 2018 r.	zł		301 126,31
Zmniejszenie umorzenia w roku 2018 r	zł		1 018 459,69
Wartość umorzenia środków trwałych na 31.12.2018 r.	zł		6 115 702,25
C:			
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2018 r.			
wartość brutto	zł		11 054 914,95
umorzenie	zł		6 115 702,25
wartość netto	zł		4 939 212,70
2. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych			
A:			
Wartość brutto na 01.01.2018 r.	zł		77 399,88
Przychody wartości niematerialnych i prawnych	zł		0,00
Wartość brutto na 31.12.2018 r.	zł		77 399,88
B:			
Wartość umorzenia na 01.01.2018r.	zł		77 399,88
Wartość umorzenia rocznego	zł		0,00
Wartość umorzenia na 31.12.2018 r	zł		77 399,88
C:			
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2018 r.			
Wartość brutto	zł		77 399,88
Umorzenie	zł.		77 399,88
Wartość netto	zł		0,00

W trakcie roku bilansowego nie dokonywano zakupów, ani modernizacji zwiększających wartość środków trwałych. W grudniu 2017 roku przyjęto na stan środków trwałych wieczyste użytkowanie gruntów w wartości początkowej 5 046 000,00 zł. W trakcie 2018 r nastąpiła likwidacja i sprzedaż części środków trwałych z których ośrodek od lat nie korzystał. Środki te były w całości zamortyzowane, a z uwagi na bardzo trudną sytuację finansową Instytutu, środki pozyskane z ich sprzedaży zostały przeznaczone na bieżącą działalność. Instytut nie występował do właściwego Ministra o udzielenie zgody na sprzedaż środków trwałych.

Jednocześnie prowadzono drobne naprawy pozwalające na bezpieczne użytkowanie pozostałych środków trwałych będących w posiadaniu instytutu.

Ośrodek w 2018 r nie przekazał żadnego środka trwałego do użytkowania w innych jednostkach. Szczegółowy zakres zmian w środkach trwałych oraz ich stan na dzień 31.12.2018 r. wg poszczególnych grup rodzajowych przedstawia załącznik nr 1

B. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Stan na 01.01.2018 r.	zł.	106 886,71
Stan na 31.12.2018 r.	zł.	92 000,06

Są to :

Nieruchomości inwestycyjne (budynki i grunty użytkowane wieczysto przeznaczone do sprzedaży i wynajmu) wycenione wg. zasad przyjętych dla środków trwałych w kwocie 92 000,06 zł.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto w inwestycjach długoterminowych:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	Zmniejszenie	
Powierzchnia (m ²)	110	-	-	110
Wartość	20.600,00	-	-	20.600,00

Prezentowane w inwestycjach długoterminowych grunty użytkowane wieczysto przeznaczone są do sprzedaży. Na pozostałe grunty, na których prowadzona jest działalność ośrodka, Instytut otrzymał prawo wieczystego użytkowania i wykazane zostały w środkach trwałych.

Szczegółowy zakres zmian w wartości nieruchomości inwestycyjnych przedstawia załącznik nr 2.

A :

Wartość brutto na 01.01.2018 r.	zł.	611 510,19
Przychody nieruchomości inwestycyjnych	zł.	0,00
Rozchody nieruchomości inwestycyjnych	zł.	0,00
Wartość brutto na 31.12.2018 r.	zł.	611 510,19

B:

Wartość umorzenia na 01.01.2018 r.	zł.	504 623,48
Zwiększenie umorzenia w roku 2018 r.	zł.	14 886,65

Zmniejszenie umorzenia w roku 2018 r.	zł.	0,00
Wartość umorzenia na 31.12.2018 r.	zł.	519 510,13
C:		
Wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na 31.12.2018 r.		
Wartość brutto	zł.	611 510,19
Umorzenie	zł.	519 510,13
Wartość netto	zł.	92 000,06

Ośrodek nie występował w 2018 r. do właściwego Ministra o udzielenie zgody na sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych.

C. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE /AKTYWA/

Z uwagi na zakończenie działalności jako samodzielnej jednostki w 2018 r. instytut rozliczył koszty wszystkie krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

D. FUNDUSZE

Fundusz statutowy Instytutu :

Stan na 01.01.2018 r.	zł.	2 118 667,84
Stan na 31.12.2018 r.	zł.	2 118 667,84

Fundusz rezerwowy Instytutu :

Stan na 01.01.2018 r	zł	0,00
Stan na 31.12.2018 r	zł	0,00

Fundusz socjalny Instytutu :

Stan na 01.01.2018 r	zł	1 282,84
Zwiększenie z tyt. odpisu	zł	0,00
Zwiększenie z tyt. odsetek od rach.bankowego	zł	0,00
Umorzenie zobowiązania	zł	1 282,84
Stan na 31.12.2018 r.	zł	0,00

Instytut w 2018 r, z nie tworzył Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Z pozostałych funduszy fakultatywnych zgodnie z art.19 ust.2 utworzono Regulaminy tworzenia i wypłacania funduszu wdrożeń , funduszu nagród z zysku nie dokonując odpisów.

Ze względu na nierozliczoną stratę z lat ubiegłych w kwocie -2 925 954,34 oraz stratę roku bieżącego w wysokości -178 914,42 zł. Fundusz własny Instytutu wykazuje wartość ujemną -986 200 ,92 zł

E. WYNIK FINANSOWY

Strata za rok 2018 wyniosła 178 914,42

Ośrodek uzyskał ujemny wynik finansowy również na wydzielonej działalności gospodarczej.

F.i.G ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Wszystkie zobowiązania Centralnego Ośrodka Badawczo Rozwojowego Maszyn Włókienniczych „POLMATEX-CENARO” mocą Rozporządzenia Rady Ministrów z 13.12.2018 r przejęte przez Instytut Biopolimerów i Włókien Chemicznych.

Stan na 31.12.2018 r.	zł	1 301 212,83
1.Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	zł	227 487,11
2.Zobowiązania wobec budżetu:	zł	432 834,17
w tym:		
- podatek dochodowy od osób fizycznych	zł	96 214,90
- odsetki od niezapl. pod.od os. fizycznych na 31.12.2018	zł	933,00
- podatek od towarów i usług-vat	zł	13 809,91
- odsetki od podatku VAT	zł	519,00
- zobowiązania wobec ZUS	zł	262 794,36
- opłata za śmieci	zł	19 440,00
- odsetki od niezapl.opłaty za śmieci na 31.12.2018	zł	1 624,00
- podatek od nieruchomości	zł	36 064,00
- odsetki od podatku od nieruchomości na 31.12.2018r.	zł	1 435,00
3. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	zł	639 323,55
w tym :		
- odsetki	zł	77 792,28
4. Inne	zł	1 568,00

AD.1

Na zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług wykazane w bilansie składają się zaległe oraz bieżące zobowiązania z tytułu zakupów o terminach płatności przypadających na przyszły rok obrotowy,

AD.2

Na zobowiązania wobec budżetu składają się zobowiązania za m-c grudzień, których płatność przypada w m-c u styczniu 2018 r. oraz zobowiązania zaległe.

a) Podatek od osób fizycznych –zadeklarowano w 2018 r na kwotę 33 460,00 zł. Od powstałego zobowiązania naliczono odsetki na dzień 31.12.2018 w kwocie 933,00 zł.

Niezadeklarowany podatek od osób fizycznych, a naliczony w 2018 r wynika z zaległości w wypłacie wynagrodzeń.(Zadeklarowano jedynie podatek od wypłaconych wynagrodzeń w 2018 r.)

b) Na zobowiązanie z tyt. VAT składa się podatek za m-c IX w kwocie 32 994,17 zł, podatek za m-c X w kwocie 4 494,00 zł, oraz podatek za m-c XII do zwrotu w

kwocie 23 676,00 zł. Naliczono odsetki od podatku zaległego za m-c IX i X w kwocie 519,00 zł.

- c) Naliczone zobowiązania wobec ZUS w deklaracji z grudnia w kwocie 24 819,32 zł których data zapłaty przypadała na,15.01.2019 zostały zapłacone. Natomiast pozostałe zaległości w kwocie 237 975,04 zł spłacane są zgodnie z Umową zawartą z Zakładem Ubezpieczeń (Umowa 103/2016 o rozłożenie na raty należności z tytułu składek). W tym zaliczone do zobowiązań długoterminowych kwota 194 386,04 zł
- d) Zobowiązania z tytułu opłaty za śmieci w kwocie 19 440,00 zł na dzień bilansowy nie zostało zapłacone . Naliczono odsetki w kwocie 1 624,00zł.
- e) Zobowiązanie z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 36 064,00 zł nie zostało na dzień bilansowy zapłacone i w związku z powyższym naliczone zostały odsetki w wysokości 1 435,00 zł.

AD.3

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dotyczą pracowników umysłowych. Nadal są niezapłacone i zwiększyły się w porównaniu do poprzedniego roku. Naliczone zostały odsetki od niewypłaconych wynagrodzeń na dzień 31.12.2018 r w kwocie 77 792,28 zł.

AD.4

Na zobowiązania inne składają się niezapłacone składki PZU za m-c XII i I/2019 w kwocie 1368,00 zł, oraz kwota do wyjaśnienia 200,00 zł.

H. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI

Stan na 01.01.2018 r.	zł	44 779,89
Zmniejszenie		
– spłata zadłużenia	zł	12 391,36
- umorzenie-rozw.odpisu	zł	1 067,39
Zwiększenie	zł	34 995,21
Stan na 31.12.2018 r	zł	66 316,35

I. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE/PASYWA/

LP	Tytuł	Stan na 01.01.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018
I	Krótkoterminowe				
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu 190/90	1 030,00	1 030,00	1 030,00	1 030,00
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu 275/20	252 300,00	252 300,00	252 300,00	252 300,00

	RAZEM	253 330,00	253 330 ,00	253 330,00	253 330,00
II	Długoterminowe				
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu 190/90	6 351,78	0,00	1 030,00	5 321,78
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu 275/20	4 793 700,00	0,00	252 300,00	4 541 400,00
	RAZEM	4 800 051,78	-	253 330,00	4 546 721,78
	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	5 053 381,78	253 330,00	506 660,00	4 800 051,78

II. PRZYCHODY, KOSZTY, WYNIK.

A. STRUKTURA SPRZEDAŻY

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów.

Przychody ze sprzedaży:	Kraj	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów, eksport.	Razem
- towarów i materiałów	25 983,08	0,00	25 983,08
- produktów	179 085,34	220 258,23	399 343,57
Ogółem przychody ze sprzedaży towarów i produktów	205 068,42	220 258,23	425 326,65

2. Struktura rzeczowa (wg .rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży.

	Rodzaj sprzedaży	2017	2018
1.	Projekty celowe	0,00	0,00
2.	Granty + dotacja podmiotowa	0,00	0,00
3.	Projekt Biostrateg 1/269056/5/NCBR/2015	0,00	0,00
4.	Usługi naukowe	0,00	0,00
5.	Produkcja i usługi pozostałe	398 084,50	399 343,57
	Razem sprzedaż produktów	398 084,50	399 343,57
6.	Sprzedaż towarów i materiałów	98 376,52	25 983,08
	Razem sprzedaż produktów i towarów	496 461,02	425 326,65
7.	Sprzedaż pozostała/przychody z najmu/	448 499,70	419 289,25
	Ogółem	944 960,72	844 615,90

3. Struktura przychodów ze sprzedaży wg symboli PKD

Przychody wg tytułów	PKD	Wartość
1. Usługi badawcze	72.19Z	
	Razem	0,00
2. Projekty badawcze	Dotacja	0,00
	Razem	0,00
3. Produkcja i usługi pozostałe	25.11.23-60	74 388,50
	27.90-70-30	228 388,23
	22.29.91-10	900,00
	Pozostałe usługi	95 666,84
	Razem	399 343,57
Razem sprzedaż produktów i usług		399 343,57
5. Sprzedaż towarów i materiałów / magazyn/		25 983,08
Razem sprzedaż produktów i towarów		425 326,65
6. Sprzedaż pozostała/najem	68.20.11	419 289,25
Ogółem		844 615,90

B.KOSZTY RODZAJOWE

przedstawiono w poniższej tabeli

L.p	Treść	2017	2018
1	Zużycie materiałów i energii	215 914,15	350 504,44
2.	Usługi obce	87 177,94	97 649,91
3.	Podatki i opłaty	67 856,48	78 561,28
4.	Wynagrodzenia	612 475,74	516 534,59
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	99 253,84	95 617,53
6.	Amortyzacja	63 712,96	316 012,96
7.	Pozostałe koszty rodzajowe.	6 134,34	5 257,06
W tym podróże służbowe i ryczałty		2 409,34	1 527,06
Razem		1 152 525,45	1 460 137,77

C. NIEPLANOWANE ODPISY AMORTYZACYJNE W 2018 r. NIE WYSTĄPIŁY

D. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW .

	Materiały	Produkty gotowe	Produkcja w toku
Stan na 01.01.2018 r	41 420,00	136 851,50	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	41 420,00	999,00	0,00
Stan na 31.12.2018 r.	0,00	135 852,50	0,00

W 2018r. nie dokonano odpisu aktualizacyjnego wartości zapasów. W poprzednim okresie, związku z podjętą decyzją o likwidacji, dokonano szczegółowego przeglądu zapasów i wprowadzono odpisy, które doprowadziły stan zapasów do wartości rynkowych. Na dzień 31.12.2018r. powołana komisja ponownie dokonała oceny przydatności i wyceny zapasów. Ustalono, że wartość zapasów wykazana w księgach jest niższa od ich wartości rynkowej i dalsza utrata wartości zapasów nie wystąpiła.

**E. ROZLICZENIE POZYCJI RÓŻNIACYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA
PODATKIEM DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH OD WYNIKU
FINANSOWEGO.**

Przychody ogółem	zł	1 333 753,40
Minus przychody wyłączone z opodatkowania		
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu	zł	253 330,00
- rozwiązanie rezerwy na należności-wpłata dłużnika	zł	12 391,36
- rozw. odpisu aktual. magazyn	zł	42 419,00
- rozw. odpisu na świadczenia pracownicze	zł	127 343,56
Przychody	zł	898 269,48
Koszty ogółem	zł	1 512 667,82
Minus koszty nie stanowiące uzyskania przychodów		
w tym:		
- różnice kursowe na dzień bilansowy 31.12.2018 r	zł	0,11
- odsetki od zobowiązań budżetowych zapł. i zarachowane	zł	10 232,41
- odsetki zarachowane	zł	44 175,58
- odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	zł	1 200,00
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu	zł	253 330,00
- wynagrodzenia niewypłacone	zł	196 837,57
- podatek dochodowy od osób fizycznych.	zł	38 732,00
- odpis aktualizujący należności	zł	34 995,21
Koszty podatkowe nie zaliczane do rachunkowych	zł	0,24
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu	zł	933 165,18
Strata	zł	34 895,70
Zysk	zł	0,00
<u>Dochód –podstawa opodatkowania /w pełnych zł/</u>	zł	0,00
Podatek dochodowy od osób prawnych / 19% /	zł	0,00

F. INWESTYCJE

W roku 2018 jednostka nie prowadziła działalności inwestycyjnej.

III. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych przedstawia tabela

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba osób zatrudnionych w roku 2018	Przeciętna liczba osób zatrudnionych w roku 2017
Pracownicy ogółem w tym:	13	19
Naukowi	1	3
inżynieryjno-techniczni	1	1
badawczo-techniczni	0	2
administracyjno – ekonomiczni	4	4
Robotnicy	5	7
Obsługa	2	2
Wyszczególnienie	Przeciętna liczba etatów w roku 2018	Przeciętna liczba etatów w roku 2017
Pracownicy ogółem w tym:	12	17,11
Naukowi	1	2,42
inżynieryjno-techniczni	1	1,46
badawczo-techniczni	0	1,37
administracyjno – ekonomiczni	3	3,14
Robotnicy	5	6,72
Obsługa	2	2

Na 31.12.2018 r stan zatrudnienia wynosił 13 osób i jest to dla tych osób podstawowe miejsce pracy.

IV. INFORMACJA O PRZEPROWADZONYCH INWENTARYZACJACH

Centralny Ośrodek Badawczo-Rozwojowy informuje ,że w 2018 r zinwentaryzowano aktywa drogą :

I. Spisu z natury :

1. Na dzień 31.12.2018 r stan magazynowy w Magazynie Zaopatrzenia oraz w Magazynie Wyrobów Gotowych
 2. Na dzień 31.12.2018 r :
 - środki pieniężne w kasie
 3. Na dzień 31.12.2018 r – spis środków trwałych
- Terminy i częstotliwość inwentaryzacji mieszczą się w granicach określonych w art. 26 Ustawy o rachunkowości.

II. Potwierdzenia salda

1. Na dzień 31.12.2018 r aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych
2. Na dzień 31.12.2018 r należności
3. Na dzień 31.12.2018 r weryfikacji salda robót w toku z działalności produkcyjnej

W wyniku przeprowadzonych inwentaryzacji metodą spisu z natury nie ujawniono niedoborów.

V. INFORMACJE DODATKOWE I OŚWIADCZENIA

1. Instytut nie wykonywał żadnych prac na rzecz Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii.
2. Umowy najmu zawierane są z kontrahentami na zasadach rynkowych.
3. Roczne wynagrodzenie brutto dyrektora wyniosło w 2018 r. – 103 689,12 zł.
4. Instytut nie posiada zastawów i nie udziela gwarancji bankowych.
5. Instytut nie posiada na 31.12.2018r środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT.
6. Instytut nie ponosił w 2018r kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zg. z art.33 ust2 do wartości niematerialnych i prawnych.
7. Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku 2018 nie wystąpiły w jednostce.

VI. ZAŁĄCZNIKI

1. Tabela ruchu środków trwałych.
2. Zmiany w amortyzacji środków trwałych.
3. Analityczna struktura przychodów jednostki badawczo rozwojowej
4. Przychody na jednego zatrudnionego
5. Pozostałe przychody operacyjne.
6. Pozostałe koszty operacyjne.
7. Przychody finansowe
8. Koszty finansowe
9. Zestawienie kosztów pokrytych dotacją
10. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

Maszyn Włókienniczych
 „POLMATEX – CENARO”
 90 – 608 Łódź
 ul. Wólczańska 55/59

Tabela ruchu środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	WARTOŚĆ NABYCIA KOSZTY WYTWORZENIA						
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Rozchody	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	
GRUNTY	5 046 000,00	-	-	-	-	5 046 000,00	
BUDYNKI BUDOWLE	2 929 815,74	-	-	-	-	2 929 815,74	
MASZYNY URZĄDZENIA	3 622 468,03	-	-	-	982 049,87	2 640 418,16	
ŚRODKI TRANSPORTU	104 046,26	-	-	-	-	104 046,26	
INNE ŚRODKI TRWAŁE	371 044,61	-	-	-	36 409,82	334 634,79	
RAZEM	12 073 374,64	-	-	-	1 018 459,69	11 054 914,95	

Zmiany w amortyzacji środków trwałych

Umorzenie / amortyzacja									
Stan na pierwszy dzień roku	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Przemieszczenia / minus/	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień obrotowego roku	Stan na pierwszy dzień obrotowego roku	Stan na ostatni dzień obrotowego roku	Stan na ostatni dzień obrotowego roku
8	9	10	11	12	13	14	15	16	16
0,00	-	252 300,00	-	-	-	252 300,00	5 046 000,00	4 793 700,00	4 793 700,00
2 759 996,06	-	44 462,70	-	-	-	2 804 458,76	169 819,68	125 356,98	125 356,98
3 597 948,70	-	4 363,61	-	-	982 049,87	2 620 262,44	24 519,33	20 155,72	20 155,72
104 046,26	-	-	-	-	-	104 046,26	0,00	0,00	0,00
371 044,61	-	-	-	-	36 409,82	334 634,79	0,00	0,00	0,00
6 833 035,63	-	301 126,31	-	-	1 018 459,69	6 115 702,25	5 240 339,01	4 939 212,70	4 939 212,70

Specyfikacja nieruchomości inwestycyjnych

Nazwa grupy składników majątk trwałego	WARTOŚĆ NABYCIA KOSZTY WYTWORZENIA						Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	
1.GRUNTY	20 600,00	-	-	-	-	20 600,00	
1.1 Działka 190/9	20 600,00	-	-	-	-	20 600,00	
2. BUDYNKI	590 910,19	-	-	-	-	590 910,19	
2.1 Budynek C1 Nr inv.10011	36 645,45	-	-	-	-	36 645,45	
2.2 Budynek J Nr inv.10015	470 192,28	-	-	-	-	470 192,28	
2.3 Trafostacja Nr inv.10058	84 072,46	-	-	-	-	84 072,46	
RAZEM	611 510,19	-	-	-	-	611 510,19	

Centralny Ośrodek Badawczo Rozwojowy
 Maszyn Włókienniczych
 „POLMATEX – CENARO”
 90 – 608 Łódź
 ul. Wólczańska 55/59

Załącznik 2 - Tab.B

Zmiany w amortyzacji inwestycji długoterminowych

Umorzenie / amortyzacja									
Stan na pierwszy dzień roku	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Przemieszczenia / minus/	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień obrotowego roku	Stan na pierwszy dzień obrotowego roku	Stan na ostatni dzień obrotowego roku	Stan na pierwszy dzień obrotowego roku
8	9	10	11	12	13	14	15	16	
13 218,22	-	1 030,00	-	-		14 248,22	7 381,78	6 351,78	
13 218,22	-	1 030,00	-	-	-	14 248,22	7 381,78	6 351,78	
491 405,26	-	13 856,65	-	-	-	505 261,91	99 504,93	85 648,28	
36 645,45	-	-	-	-	-	36 645,45	0,00	0,00	
399 522,53	-	11 754,84	-	-	-	411 277,37	70 669,75	58 914,91	
55 237,28	-	2 101,81	-	-	-	57 339,09	28 835,18	26 733,37	
504 623,48	-	14 886,65	-	-	-	519 510,13	106 886,71	92 000,06	

Centralny Ośrodek Badawczo -Rozwojowy
Maszyn Włókienniczych
"POLMATEX-CENARO"
Łódź ul. Wólczańska 55/59

ANALITYCZNA STRUKTURA PRZYCHODÓW JEDNOSTKI BADAWCZO ROZWOJOWEJ

Lp.	Wyszególnienie przychodów	2017	%	2018	%
1.	Przychody z działalności podstawowej	496 461,02	48,21	425 326,65	31,89
1.1	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej <i>w tym ze sprzedaży :</i>	496 461,02	48,21	425 326,65	31,89
1.1.1	Usług badawczo -rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	z programów celowych (bez wdrożeń wewnętrznych)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Grant	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	usług (inżynierskich, technicznych , laboratoryjnych itp)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	usług certyfikacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	usług szkoleniowych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	wyrobów gotowych i usług produkcyjnych	398 084,50	38,65	399 343,57	29,94
1.1.6	towarów i materiałów	98 376,52	9,55	25 983,08	1,95
1.2	Przychody z dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym :</i>				
1.2.1	dotacja na działalność statutową	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	dotacja na Granty których wyniki zostają jednostce	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	dotacja na programy celowe , których wdrożenie następuje w jednostce (pomoc publiczna)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	dotacja podmiotowa -programy celowe których wyniki zostają w jednostce	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	533 395,91	51,79	908 424,24	68,11
2.1	Przychody z majątku	525 503,76	51,03	599 001,04	44,91
	<i>w tym :</i>				
2.1.1	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	77 004,06	7,48	179 711,79	13,47
2.1.2	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	448 499,70	43,55	419 289,25	31,44
2.2	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równolegle do amortyzacji)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 030,00	0,10	253 330,00	18,99
2.4	inne pozostałe przychody operacyjne /zał.5 poz. 4/	6 862,15	0,67	56 093,20	4,21
3.	przychody finansowe /zał. 7/	0,82	0,00	2,51	0,00
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przychody ogółem (1+2+3+4)	1 029 857,75	100,00	1 333 753,40	100,00

Centralny Ośrodek Badawczo -Rozwojowy
 Maszyn Włókienniczych
 "POLMATEX-CENARO"
 Łódź ul. Wólczańska 55/59

Załącznik 4

PRZYCHODY NA JEDNEGO ZATRUDNIIONEGO

L.p	Wyszczególnienie	2017	2018
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w osobach)	19	13
	<i>w tym :</i>		
1.1.	pracowników badawczo- naukowych	3	1
1.2.	pracowników badawczo- technicznych	2	0
	Suma (1.1. +1.2.)	5	1
2.	Przychody ogółem	1 029 857,75	1 333 753,40
	<i>w tym :</i>		
2.1.	przychody ze sprzedaży usług badawczo rozwojowych (określonych w PKWIU 72.)	0,00	0,00
3.	Przychody ogółem na 1 zatrudnionego	54 203,04	102 596,42
3.1.	przychody ze sprzedaży usług b+r na 1 zatrudnionego	0,00	0,00
3.1.1.	przychody ze sprzedaży usług b+r na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo techn.	0,00	0,00

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

L.p.	Tytuł	2017	2018
1.	dotacje	0,00	0,00
2.	amortyzacji z dotacji	1 030,00	253 330,00
3.	przychody z najmu i refakturowania	448 499,70	419 289,25
4.	Pozostałe, inne przychody operacyjne	6 862,15	56 093,20
	w tym:		
	rozwiązanie rezerw /wpłata dłużnika	369,00	12 391,36
	odpisane , umorzone zobowiązania	469,13	0,00
	rozl. odpisu aktualizacji. Magazynów	6 024,00	42 419,00
	inne	0,02	1 282,84
	Razem	456 391,85	728 712,45

Centralny Ośrodek Badawczo -Rozwojowy
 Maszyn Włókienniczych
 "POLMATEX-CENARO"
 Łódź ul. Wólczańska 55/59

Załącznik nr 6

POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE

Tytuł	2017	2018
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	44 779,89	34 995,21
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	44 779,89	34 995,21
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	60 417,95	71 983,35
1) odpis aktualizacyjny robót w toku	-	-
2) należności odpisane ,przedawnione,umorzone	-	-
3) odpisane należności nieściągalnych	442,80	-
4) koszty utrzym.budynków dzierżaw+inwestycje w nieruchomości.	58 770,02	64 705,89
5) zapł. i wym. zapł.odszkodow.,kary i grzywny	1 200,00	1 200,00
6) niezawinione niedobory składników majątku	-	-
7) amortyzacja z dotacji -projekt unijny	-	-
8) koszty zaniechanej lub niepodjętej produkcji	-	-
9) inne	5,13	3,31
10) likwidacja majątku NKUP	-	6 074,15
11) koszty post.spornego	-	-
Razem	105 197,84	106 978,56

Centralny Ośrodek Badawczo
Rozwojowy
Maszyn Włókienniczych
"POLMATEX-CENARO"
Łódź ul. Wólczańska 55/59

Załącznik nr 7

PRZYCHODY FINANSOWE

Tytuł	2017	2018
odsetki uzyskane z rach bankowych	0,04	0,04
pozostałe przychody finansowe	0,78	2,47
dodatni wynik na różnicach kursowych	0,00	0,00
Razem	0,82	2,51

Centralny Ośrodek Badawczo -Rozwojowy
Maszyn Włókienniczych
"POLMATEX-CENARO"
Łódź ul. Wólczańska 55/59

Załącznik nr 8

KOSZTY FINANSOWE

Tytuł	2017	2018
odsetki stanowiące kup	1 552,79	7 688,65
odsetki za zwł. w zapl.-zapłacone	1 552,79	4 587,90
odsetki od wynagrodzeń zapłacone	0,00	3 100,75
odsetki nie stanowiące kup	26 011,18	54 407,99
odsetki od zobow. budżetowych	3 723,16	10 232,41
odsetki od wynagrodzeń-zarachowane	18 106,83	42 540,81
odsetki od zobowiązań zarachowane	4 181,19	1 634,77
ujemny wynik na różnicach kursowych	6 116,29	6 185,76
Razem	33 680,26	68 282,40

Centralny Ośrodek Badawczo -Rozwojowy
Maszyn Włókienniczych
"POLMATEX-CENARO"
Łódź ul. Wólczajska 55/59

Załącznik nr 9

**KOSZTY POKRYTE Z
DOTACJI**

Dotacja Statutowa

Lp.	Tytuł	na 31.12.2018 r
	Koszty bezpośrednie	0,00
1	wynagrodzenia z pochodnymi	0,00
2	materiały	0,00
3	aparatura naukowa	0,00
4	usługi obce	0,00
5	inne koszty realizacji	0,00
	Koszty pośrednie	0,00
1	Koszty wydziałowe	
2	koszty ogólne	
	Razem	0,00

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku /straty) w 2018 r

	2018
ZYSK / STRATA brutto	-178 914,42
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	579 502,88
– odpis aktualizujący należności	34 995,21
– amortyzacja n.kup prawa wieczystego użytkowania	253 330,00
– różnice kursowe na 31.12.2018	0,11
– odszkodowanie	1 200,00
– odsetki budżetowe	10 232,41
– odsetki od zobowiązań .zarachowane	44 175,58
– Wynagrodzenia 2018 niezapl.	174 316,65
– wynagr.BFP/2018 niezapl.	22 520,92
– podatek od os.fiz.nalicz. w 2018 i niezapl.	38 732,00
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	0,24
– zapłacone odsetki	0,00
– różnice kursowe	0,24
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	435 483,92
– różnice kursowe	0,00
– rozwiązanie rezerwy na należności	12 391,36

- rozwiązanie odpisu aktu a1.MWG	42 419,00
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania	253 330,00
rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	127 343,56
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	0,00
- różnice kursowe 31.12.2018	0,00
- pozostałe	0,00
Oddliczenie od dochodu ulga na prace badawczo-rozwojowe	0,00
STRATA	-34 895,70
Rozliczenie straty z lat ubiegłych (2013)	
Dochód –podstawa opodatkowania	0,00
Podatek dochodowy bieżący	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczoney	
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney	
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	0,00

Główny Księgowy
mgr Szymon Kazanek
29.03.2018

DYREKTOR
dr Radosław Dziuba
29/03/2018