

**ROCZNE ŁĄCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
PRZEMYSŁOWEGO INSTYTUTU
AUTOMATYKI I POMIARÓW PIAP
W WARSZAWIE
ZA ROK 2018**



MINISTER
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI
I TECHNOLOGII
DNP-IV.0111.34.8.2019.AS.3
IK. 983628

Warszawa, dnia 26 lipca 2019 r.

POSTANOWIENIE Nr 35 /19

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

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

§ 1.

Zatwierdzam łączne sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Przemysłowy Instytut Automatyki i Pomiarów PIAP z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2018, które składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 47 288 539,74 zł,
- 2) rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazuje zysk netto w wysokości 507 209,91 zł,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazującego zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę 162 309,34 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 4 061 125,49 zł,
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2.

Dokonuję podziału zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Przemysłowy Instytut Automatyki i Pomiarów PIAP z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2018 w sposób następujący:

- kwotę 45 645,46 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy
- kwotę 326 564,45 zł przeznacza się na fundusz badań własnych
- kwotę 135 000,00 zł przeznacza się na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

§ 3.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Minister

Katarzyna Lewandowska
Dyrektor

**WPROWADZENIE DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
PRZEMYSŁOWEGO INSTYTUTU AUTOMATYKI I POMIARÓW PIAP
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 r.**

1. Przemysłowy Instytut Automatyki i Pomiarów PIAP z siedzibą w Warszawie przy Al. Jerozolimskich 202 jest instytutem badawczym zarejestrowanym w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000024396. Przedmiotem działania Instytutu jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie pomiarów, automatyki i robotyki, przystosowanie wyników prowadzonych prac do zastosowania w praktyce oraz upowszechnianie wyników tych prac. Instytut prowadzi również działalność w zakresie specjalistycznych szkoleń, działalność projektową, gospodarczą, usługową i promocyjną na potrzeby kraju i eksportu. Instytut działa na podstawie ustawy o Instytutach badawczych.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. i zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający zostało zatwierdzone przez Ministra Przedsiębiorczości i Technologii postanowieniem Nr 30/18 z dnia 30 lipca 2018r. Sprawozdanie finansowe wraz z opinią biegłego rewidenta za rok poprzedzający rok badany zostało złożone w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS w dniu 12.07.2018r. Natomiast postanowienie Ministra Przedsiębiorczości i Technologii o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysku Instytutu zostało złożone w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS oddzielnie po otrzymaniu postanowienia. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok ubiegły wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta oraz postanowieniem o zatwierdzeniu sprawozdania zostało złożone w Pierwszym Mazowieckim Urzędzie Skarbowym w Warszawie w dniu 28.08.2018, natomiast w dniu 03.04.2018 zostało złożone w US w formie elektronicznej zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu za rok ubiegły CIT-8 wraz z załącznikami.

3. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Instytut, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.
4. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Z tym, że zgodnie z przyjętymi w Instytucie do stosowania zasadami rachunkowości stosuje się następujące zasady wyceny:
 - amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych liczona jest metodą liniową wg ustalonego na początku roku planu amortyzacji od następnego miesiąca po ich oddaniu do użytkowania,
 - inwestycje w nieruchomości są wyceniane jak środki trwałe w cenie historycznej z uwzględnieniem ulepszeń i zużycia oraz trwałej utraty wartości, wartość netto inwestycji w nieruchomości oraz wartość netto środków trwałych ustala się w proporcji do powierzchni użytkowej budynku, zajmowanej na wynajem i na cele działalności podstawowej,
 - aktywa finansowe wyceniane są w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie,
 - zapasy materiałów wyceniane są wg cen zakupu, natomiast produkcja niezakończona i produkty gotowe wyceniane są po technicznym koszcie wytworzenia,
 - dla materiałów prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa wg cen przeciętnych średnioważonych,
 - odpisy aktualizujące należności dokonuje się dla indywidualnych należności, których spłata budzi wątpliwości, przy ustalaniu odpisów bierze się pod uwagę, zgodnie z ustawą, stopień prawdopodobieństwa spłaty należności,
 - rezerwy na zobowiązania oraz bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzy się na przyszłe prawdopodobne zobowiązania, których nie da się uniknąć. Wysokość rezerw szacowana jest indywidualnie do zdarzeń z wykorzystaniem własnych doświadczeń lub ekspertyz rzeczoznawców. W przypadku świadczeń pracowniczych tworzone są rezerwy na przyszłe nagrody jubileuszowe, natomiast ze względu na brak istotnego wpływu na przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej nie są tworzone rezerwy na przyszłe odprawy emerytalne zgodnie z art. 4 ust. 4 UoR.
 - przychody z wykonanej, lecz nie zakończonej na dzień bilansowy, umowy długoterminowej ustalane są w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów.
5. Zgodnie z art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych, działalność gospodarcza Instytutu została wydzielona pod względem finansowym i rachunkowym w działalności Instytutu.
6. Zgodnie z ustawą o instytutach badawczych Instytut posiada obecnie fundusz statutowy, który jest odzwierciedleniem stanu majątku wg stanu na 01.10.2010 (wejście w życie

ustawy o instytutach badawczych) oraz musi tworzyć fundusz rezerwowy z zysku w wysokości nie mniejszej niż 8% zysku netto, do momentu osiągnięcia 1/5 wartości funduszu statutowego. Poza tym zgodnie z ustawą o rachunkowości Instytut posiada fundusz z aktualizacji wyceny utworzony z różnicy wartości netto środków trwałych powstałej na skutek aktualizacji wyceny dokonanej na podstawie odrębnych przepisów. Fundusz z aktualizacji wyceny podlega zmniejszeniu o różnicę z aktualizacji wyceny uprzednio zaktualizowanych zbywanych lub likwidowanych środków trwałych, a różnica ta zgodnie z wytycznymi DJNiP Ministerstwa Gospodarki (Ministerstwo sprawujące wówczas nadzór nad Instytutem) rozliczana jest z funduszem statutowym Instytutu.

7. Zgodnie z ustawą o instytutach badawczych art. 19 ust. 2 Instytut może tworzyć dobrowolnie następujące fundusze: badań własnych, stypendialny, wdrożeń i nagród. Fundusze te mają charakter funduszy specjalnych i są pokazywane w pasywach w pozycji B.III.3 Fundusze specjalne łącznie z ZFŚS.
8. Instytut obecnie nie posiada uprawnień do homologowania produktów czy certyfikacji wyrobów.
9. Instytut obecnie nie posiada uprawnień do prowadzenia studiów podyplomowych, doktoranckich lub innych.
10. Zgodnie z art. 51 ust. 1 ustawy o rachunkowości w łącznym sprawozdaniu finansowym, będącym sumą sprawozdań jednostkowych: jednostki głównej PIAP w Warszawie i Oddziału PIAP OBRUSN z Torunia wyłączone są:
 - aktywa i fundusze wydzielone,
 - wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze,
 - przychody i koszty z tyt. operacji wykonywanych między Centralą i Oddziałem,
 - wynik finansowy operacji gospodarczych dokonywanych wewnątrz jednostki.

Sporządził: Główny Księgowy, mgr inż. Andrzej Więch

Kierownik Jednostki: Dyrektor, dr inż. Piotr Szykarczyk

Warszawa, dn. 05-07-2019 r.

BILANS (łącznie)
AKTYWA
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017r.	Stan na dzień 31.12.2018r.
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	15 351 751,35	15 839 705,46
I	Wartości niematerialne i prawne	118 858,88	128 679,93
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	118 858,88	128 679,93
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 353 985,82	11 591 950,55
1	Środki trwałe	9 830 218,53	11 184 832,27
a)	grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 251 865,99	977 188,97
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 267 519,39	8 249 103,92
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	2 231 163,34	1 875 010,14
d)	Środki transportu	56 147,18	58 845,17
e)	Inne środki trwałe	23 522,63	24 684,07
2	Środki trwałe w budowie	2 523 767,29	407 118,28
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	2 878 906,65	4 119 074,98
1	Nieruchomości	2 477 506,65	2 917 674,98
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	401 400,00	1 201 400,00
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	401 400,00	1 201 400,00
-	- udziały lub akcje	401 400,00	1 201 400,00
c)	w pozostałych jednostkach	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	27 204 234,96	31 448 834,28
I	Zapasy	12 509 037,43	13 237 226,51
1	Materiały	701 477,99	584 813,54
2	Półprodukty i produkty w toku	11 807 559,44	12 652 412,97
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	-	-
5	Zaliczki na poczet dostaw	-	-
II	Należności krótkoterminowe	7 541 755,62	5 402 405,20
1	Należności od jednostek powiązanych	-	-
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
-	- do 12 miesięcy	-	-
-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	456 338,92	811 015,33
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	56 338,92	2 652,32
-	- do 12 miesięcy	56 338,92	2 652,32
-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	400 000,00	808 363,01
3	Należności od pozostałych jednostek	7 085 416,70	4 591 389,87
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	5 445 258,82	3 110 365,35
-	- do 12 miesięcy	5 445 258,82	3 110 365,35
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 309 908,74	1 121 563,14
c)	Inne	330 249,14	359 461,38
d)	Dochodzone na drodze sądowej	-	-
e)	Należności wewnątrzzakładowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 948 417,68	11 107 823,36
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 948 417,68	11 107 823,36
a)	W jednostkach powiązanych	-	-
b)	W pozostałych jednostkach	-	-
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 948 417,68	11 107 823,36
-	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 859 857,92	11 107 823,36
-	- inne środki pieniężne	88 559,76	0,00
-	- inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	205 024,23	1 701 379,21
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma aktywów	42 555 986,31	47 288 539,74

BILANS (łącznie)
PASYWA
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2017r.	Stan na dzień 31.12.2018r.
1	2	3	4
A	Fundusz własny	21 536 766,84	21 699 076,18
I	Fundusz podstawowy / statutowy	17 282 606,88	17 282 606,88
II	Fundusz zapasowy, w tym:	-	-
III	Fundusz rezerwy z aktualizacji wyceny, w tym:	3 521 584,72	3 521 584,72
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	355 533,86	387 674,67
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	377 041,38	507 209,91
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 019 219,47	25 589 463,56
I	Rezerwy na zobowiązania	1 495 002,86	1 809 700,70
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	561 787,80	569 771,38
	- długoterminowa	352 598,40	279 378,00
	- krótkoterminowa	209 189,40	290 393,38
3	Pozostałe rezerwy	933 215,06	1 239 929,32
	- długoterminowe	282 667,81	298 369,79
	- krótkoterminowe	650 547,25	941 559,53
II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	-	-
a)	Kredyty i pożyczki	-	-
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	Inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	Zobowiązania wekslowe	-	-
e)	Inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	11 056 370,04	13 406 799,58
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6 087,50	18 323,15
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	6 087,50	18 323,15
	- do 12 miesięcy	6 087,50	18 323,15
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 929 098,80	12 484 749,45
a)	Kredyty i pożyczki	100,00	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	Inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	3 213 169,90	2 002 561,24
	- do 12 miesięcy	3 213 169,90	2 002 561,24
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4 176 320,91	7 763 290,27
f)	Zobowiązania wekslowe	-	-
g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz i innych tytułów publicznoprawnych	1 477 422,19	1 396 133,87
h)	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	Inne	1 062 085,80	1 322 764,07
j)	Zobowiązania wewnątrzzakładowe	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	1 121 183,74	903 726,98
IV	Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	8 467 846,57	10 372 963,28
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 467 846,57	10 372 963,28
	- długoterminowe	4 324 345,49	4 576 306,80
	- krótkoterminowe	4 143 501,08	5 796 656,48
	Suma pasywów	42 555 986,31	47 288 539,74

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (łącznie)

WARIANT PORÓWNAWCZY

za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2018 r.

jednostka sprawozdawcza

Wiersz	Wyszczególnienie	Przychody i koszty	
		za rok ubiegły	za rok bieżący
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	49 748 526,37	59 551 349,67
	- od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 122 706,06	45 136 639,98
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	1 198 984,68	436 550,24
III	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	2 387 676,43	620 269,41
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 763,04	15 747,68
V	Przychody z dotacji statutowej	7 996 486,26	8 205 914,84
VI	Przychody z tyt. dofinansowania realizacji prac badawczo-rozwojowych związanych z programami UE, grantami oraz projektami współfinansowanymi z FS	7 022 909,90	5 136 227,52
B	Koszty działalności operacyjnej	49 622 081,65	59 331 830,32
I	Amortyzacja	823 790,28	860 532,81
II	Zużycie materiałów i energii	14 648 351,63	22 923 438,19
III	Usługi obce	9 115 535,88	8 773 599,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	455 789,12	442 570,71
	- podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	19 155 957,16	20 865 385,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 836 385,97	4 166 603,17
	- emerytalne	1 809 982,81	2 093 200,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 583 760,14	1 297 339,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 511,47	2 360,62
C	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	126 444,72	219 519,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 649 501,99	4 472 166,60
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	27 036,86	1 206,00
II	Dotacje, w tym:	442 952,16	441 113,32
	- dotacje podmiotowe	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	68 028,71
IV	Inne przychody operacyjne	4 179 512,97	3 961 818,57
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 046 054,93	4 173 042,86
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	53 157,14	41 083,07
III	Inne koszty operacyjne	3 992 897,79	4 131 959,79
F	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	729 891,78	518 643,09
G	Przychody finansowe	13 421,15	70 013,90
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II	Odsetki, w tym	4 854,01	16 369,48
	- od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V	Inne	8 567,14	53 644,42
H	Koszty finansowe	304 713,55	17 293,08
I	Odsetki	30 527,69	16 804,44
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV	Inne	274 185,86	488,64
I	Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	438 599,38	571 363,91
J	Podatek dochodowy	61 558,00	64 154,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L	Zysk (Strata) netto (K-I-M)	377 041,38	507 209,91

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W FUNDUSZU WŁASNYM (łącznie)**
za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2018r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Zmiany w kapitale w roku ubiegłym	Zmiany w kapitale w roku bieżącym
1	2	3	4
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	21 662 306,40	21 536 766,84
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	21 662 306,40	21 536 766,84
1.	Fundusz podstawowy / statutowy na początek okresu	17 278 416,52	17 282 606,88
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego / statutowego	4 190,36	0,00
	Zwiększenia	4 190,36	-
	- likwidacja śr. trwałych całkowicie umorzonych podlegających aktualizacji wyceny - wartość aktualizacji	4 190,36	-
	- podział zysku	-	-
	Zmniejszenia	-	-
	- pokrycie straty	-	-
1.2.	Fundusz podstawowy / statutowy na koniec okresu	17 282 606,88	17 282 606,88
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu	290 669,11	355 533,86
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	64 864,75	32 140,81
	Zwiększenia	64 864,75	32 140,81
	- z podziału zysku (ustawowo)	45 395,66	30 163,31
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	19 469,09	1 977,50
	Zmniejszenia	0,00	0,00
	- pokrycie straty	-	-
2.2.	Fundusz rezerwowy na koniec okresu	355 533,86	387 674,67
3.	Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny na początek okresu	3 525 775,08	3 521 584,72
3.1.	Zmiany funduszu rezerwowego z aktualizacji wyceny	-4 190,36	0,00
	Zwiększenia	-	-
	Zmniejszenia	-4 190,36	0,00
	- likwidacja śr. trwałych nie umorzonych w całości, podlegających aktualizacji wyceny - wartość aktualizacji	-	-
	- likwidacja śr. trwałych całkowicie umorzonych podlegających aktualizacji wyceny - wartość aktualizacji	-4 190,36	-
3.2.	Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 521 584,72	3 521 584,72
4.	Zysk z lat ubiegłych na początku okresu	567 445,69	377 041,38
4.1.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	-567 445,69	-377 041,38
	Zwiększenia	-	-
	Zmniejszenia	-567 445,69	-377 041,38
	- odpis na fundusz podstawowy	-	-
	- odpis na fundusz rezerwowy	-64 864,75	-32 140,81
	- odpis na fundusz badań własnych	-354 636,33	-219 900,57
	- odpis na fundusz nagród	-	-
	- odpis na ZFŚS	-147 944,61	-125 000,00
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Wynik netto okresu bieżącego	377 041,38	507 209,91
a)	zysk netto	377 041,38	507 209,91
b)	strata netto	-	-
c)	odpisy z zysku	-	-
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	21 536 766,84	21 699 076,18
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 191 866,27	21 237 511,73

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
METODA POŚREDNIA (łącznie)
za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2018r.

Wyszczególnienie	Przeptywy w zł	
	za rok ubiegły 3	za rok bieżący 4
A. Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	377 041,38	507 209,91
II. Korekty razem	691 703,07	6 215 833,55
1. Amortyzacja	1 796 858,09	1 830 269,29
2. Zyski / Straty z tytułu różnic kursowych	259 574,52	-98 280,19
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk/ Strata z działalności inwestycyjnej	-27 036,86	-1 206,00
5. Zmiana stanu rezerw	112 589,80	314 697,84
6. Zmiana stanu zapasów	-1 236 178,42	-728 189,08
7. Zmiana stanu należności	-3 057 478,76	2 139 350,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	3 998 293,30	2 350 429,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 157 840,23	408 761,73
10. Inne korekty	2 921,63	0,00
III. Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	1 068 744,45	6 723 043,46
B. Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	27 036,86	1 206,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27 036,86	1 206,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-3 040 316,42	-2 318 223,40
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3 040 316,42	-2 318 223,40
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-3 013 279,56	-2 317 017,40
C. Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału)	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	-502 580,94	-344 900,57
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-502 580,94	-344 900,57
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	-	0,00
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-502 580,94	-344 900,57
D. Przeptywy pieniężne netto razem (A.III. +/-B.III.+/-C.III.)	-2 447 116,05	4 061 125,49
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 706 690,57	4 159 405,68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-259 574,52	98 280,19
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 324 529,39	6 877 413,34
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 877 413,34	10 938 538,83
- o ograniczonej możliwości dysponowania	260 401,03	124 099,96

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZADANIA FINANSOWEGO
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 r.

Wyjaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, należności oraz inwestycji długoterminowych na początek roku obrotowego, zwiększenia, przeniesienia wewnętrzne, zmniejszenia oraz stan na koniec roku bieżącego wg poszczególnych tytułów aktywów trwałych ilustrują załączniki 1 i załącznik 2.

W bieżącym roku Instytut poniósł nakłady na aktywa trwałe w wysokości 2.318.223,40 zł. z czego 2.295.567,44 zł. dotyczyło Centrali w Warszawie (załącznik 1 – kolumna nowe zakupy). W następnym roku Instytut planuje ponieść nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 2.700.000 zł.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - nie wystąpiły.
3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy odpisanych w bieżącym roku – nie dotyczy
4. Instytut w Warszawie jest wieczystym użytkownikiem działek położonych obok siebie o łącznej powierzchni 72.451 m² położonych w Warszawie przy Al. Jerozolimskich 202 i przy ul. Krańcowej. Natomiast Oddział w Toruniu posiada grunty własne o powierzchni 3.900 m² (wartość 34.219,09 zł) oraz jest użytkownikiem wieczystym działki o powierzchni 19.558 m². Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest w obu jednostkach amortyzowane. Szczegółowy zakres zmian dotyczący wieczystego prawa użytkowania gruntów w roku bieżącym ilustrują załącznik 1 i załącznik 2.
5. Instytut w ramach umowy najmu długoterminowego (okres trwania 24 miesiące) korzysta z 8 samochodów osobowych.
6. Na dzień 31 grudnia 2018 r. Instytut posiada udziały w następujących spółkach kapitałowych:

Podmiot	Udział %	Ilość akcji/udziałów	Wartość nominalna pakietu (w zł)	Wartość bilansowa pakietu (w zł)	Data nabycia
PIAP-SCIENTECH Sp. z o.o.	100	672	336.000	351.000	31.10.2011 utworzenie spółki objęcie udziałów o wartości nominalnej 5.000zł. plus 15.000zł na kapitał zapasowy; 24.11.2014r. zwiększenie kapitału o 113.500 zł.; 29.07.2015r. zwiększenie kapitału o 217.500 zł.
PIAP SPACE Sp. z o.o.	100	1.700	850.000	850.000	akt notarialny spółki z 09-11-2016r, rejestracja w KRS 03-02-2017, akt notarialny z 02.02.2018 zwiększenie kapitału o 800.000 zł.
MERA Sp. z o.o.	0,66	4	400	400	04.05.1989r.
VITROCERPROJEKT Sp. z o.o. w likwidacji (spółka z dnia m01.01.2003r. zawiesiła działalność)	50,25	201	16.080	0	15.12.1999r.

Na wartość udziałów w spółce VITROCERPROJEKT w roku 2003 został w całości dokonany odpis aktualizacyjny, gdyż złożony do sądu wniosek o ogłoszenie upadłości został odrzucony ze względu na niewystarczający majątek na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego (postanowienie Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie Wydział XVII Gospodarczy z dnia 29.11.2002r.). W wyniku postanowienia sądu spółka z dniem 01.01.2003r. zawiesiła działalność.

W roku bieżącym Instytut zanotował następujące obroty z ww. podmiotami:

- VITROCERPROJEKT Sp. z o.o. w likwidacji (zawieszona działalność), nie zarejestrowano obrotów,
- MERA Sp. z o.o. - obroty z tą spółką z tyt. sprzedaży wyniosły 84,4 tys. zł. netto. Z czego przychody z tytułu usług związanych z wynajmem wyniosły 62,1 tys. zł, a sprzedaż usług wzorcowania 22,3 tys. zł. W roku bieżącym zanotowano również

obroty z tytułu zakupu produktów i usług przez Instytutu od firmy MERA sp. z o.o. na kwotę 12,4 tys. zł. netto. Obroty te nie dotyczyły komercjalizacji wyników badań.

- PIAP SCIEN-TECH Sp. z o.o. - obroty z tą spółką w roku bieżącym z tytułu sprzedaży Centrali Instytutu do spółki wyniosły 121,6 tys. zł. netto z czego w kwocie 5,2 tys. zł. dotyczyły usług związanych z wynajmem a w kwocie 116,4 tys. zł. wykonanych usług B+R. Natomiast obroty z tytułu zakupów usług i towarów od spółki w roku bieżącym wyniosły 117,3 tys. zł. z czego w kwocie 76,6 tys. zł dotyczyły bieżącej obsługi Instytutu w zakresie czynności związanych z obsługą procesu komercjalizacji. Natomiast w kwocie 40,7 tys. zł dotyczyły zakupów związanych z komercjalizacją rozwiązań technicznych wcześniej przekazanych w latach poprzednich do spółki w postaci aportu licencji.
- PIAP SPACE sp. z o.o. – obroty z tą spółką w roku bieżącym z tytułu sprzedaży Centrali Instytutu do spółki wyniosły 227,0 tys. zł. Z czego w kwocie 66,3 tys. zł. dotyczyły usług administracyjnych związanych z wynajmem pomieszczeń i dostosowaniem infrastruktury biurowej i informatycznej do potrzeb spółki a w kwocie 160,7 tys. zł. realizowanych przez Instytut usług badawczo-rozwojowych (147) i usług warsztatowych (7,7). Natomiast obroty z tytułu zakupów usług i towarów od spółki w roku 2017 nie wystąpiły.

Ww. spółkach w roku 2018 nie zanotowano przychodów z wdrożeń wyników prac naukowych.

7. Jednostka, zgodnie z zasadą ostrożności w myśl art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, aktualizuje wartość należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Zmianę stanów odpisów aktualizujących wartość należności w Instytucie ilustruje tabela poniżej.

(w zł)

Grupa należności	BO	Zwiększenia - należności główne	Zwiększenia o zasądzone koszty procesowe i odsetki	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	BZ
Należności z tytułu dostaw i usług PIAP Centrala Warszawa	108 754,10	38 499,00	0,00	0,00	0,00	147 253,10
Należności z tytułu dostaw i usług w PIAP OBRUSN TORUŃ	46 285,76	0,00	0,00	0,00	0,00	46 285,76
razem:	155 039,86	38 499,00	0,00	0,00	0,00	193 538,86

8. Instytut w 100% jest własnością Skarbu Państwa, jednostką nadzorującą jest Ministerstwo Przedsiębiorczości i Technologii.
9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny – nie dotyczy, jednostka sporządza zestawienie zmian w funduszu własnym.
10. Propozycja podziału zysku netto za rok bieżący.

(w zł)

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik netto	507 209,91
2. Zysk z lat ubiegłych	0,00
3. Razem zysk do podziału (1+2)	507 209,91
4. Proponowany podział	507 209,91
- fundusz rezerwowy	45 645,46
- fundusz badań własnych	326 564,45
- zakładowy fundusz nagród	0,00
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	135 000,00
3. Wynik finansowy niepodzielony	0,00

11. Jednostka zgodnie z zasadą ostrożności tworzy rezerwy na przyszłe prawdopodobne koszty. Informacje o stanie rezerw według celu ich utworzenia zawiera poniższa tabela.

(w zł.)

Lp.	Pozycja rezerw	BO	w tym:		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	BZ	w tym:	
			rezerwy krótkoterminowe	rezerwy długoterminowe					rezerwy krótkoterminowe	rezerwy długoterminowe
1.	Rezerwa na nagrody jubileuszowe, w tym:	561 787,80	209 189,40	352 598,40	217 172,98	209 189,40	-	569 771,38	290 393,38	279 378,00
	PIAP Warszawa	492 155,80	162 706,40	329 449,40	182 172,98	162 706,40	-	511 622,38	265 515,38	246 107,00
	OBRUSN Toruń	69 632,00	46 483,00	23 149,00	35 000,00	46 483,00	-	58 149,00	24 878,00	33 271,00
2.	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	573 170,87	421 688,83	151 482,04	924 585,90	629 932,21	-	867 824,56	569 454,77	298 369,79
3.	Rezerwa na przewidywane koszty dotyczące przychodów roku bieżącego	240 489,29	240 489,29	-	252 549,86	240 489,29	-	252 549,86	252 549,86	-

4.	Rezerwa na prawdopodobne przyszłe straty związane z nie uzyskaniem przychodów	119 554,90	119 554,90	-	-	-	-	119 554,90	119 554,90	-
razem:		1 495 002,86	990 922,42	504 080,44	1 394 308,74	1 079 610,90	0,00	1 809 700,70	1 231 952,91	577 747,79

12. Struktura zobowiązań długoterminowych – nie występują zobowiązania długoterminowe.
13. Na dzień 31.12.2018 r. Instytut posiada w Santander Bank Polska SA uruchomioną wielocelową, wielowalutową linię kredytową na równowartość 12 milionów złotych. Na dzień bilansowy Instytut korzysta z linii jedynie w postaci zabezpieczenia do wystawionych gwarancji bankowych pod realizowane przez Instytut kontrakty. Zabezpieczenie linii kredytowej stanowi wpis do hipoteki w wysokości 150% wartości linii na działce Instytutu położonej w Warszawie przy Al. Jerozolimskich 202.
14. Zmianę stanów oraz strukturę rozliczeń międzyokresowych w Instytucie ilustruje tabela z załącznika 3.
15. W jednostce nie występują długoterminowe należności lub zobowiązania.
16. Na dzień 31.12.2018 r. w Instytucie nie występują zobowiązania warunkowe, jedynie wystawione są weksle in blanco, stanowiące zabezpieczenie do realizacji umów projektów finansowanych z funduszy strukturalnych.
17. Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej – nie dotyczy
18. Na dzień bilansowy na rachunkach VAT Instytut miał zgromadzoną kwotę 13.618,35 zł .
19. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie dotyczy.
20. Instytut na wykonane usługi i prace udziela standardowo 12 miesięcy gwarancji, dłuższe okresy gwarancji mogą być negocjowane indywidualnie w umowach.
21. Do wyceny w złotych, na dzień bilansowy składników pozycji aktywów i pasywów oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych, użyto kursy średnie NBP z dnia 31 grudnia 2018 r. – Tabela nr 252/A/NBP/2018.

Kursy walut użyte do wyceny:

- 1 EUR - 4,3000
- 1 USD - 3,7597
- 1 GBP - 4,7895
- 1 AUD – 2,6549

- 1 CAD - 2,7620

22. W roku bieżącym nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska, które mogłyby być zaliczone do aktywów trwałych.
23. Zestawienie wykorzystania funduszy powstałych z podziału zysku i innych zwiększeń za rok ubiegły

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	w tym:		Wykorzysta nie	BZ
				odpis z zysku	inne zwiększenia		
1.	Fundusz statutowy	17 282 606,88	0,00	0,00	0,00	0,00	17 282 606,88
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny	3 521 584,72	0,00	0,00	0,00	0,00	3 521 584,72
3.	Fundusz rezerwowy	355 533,86	32 140,81	32 140,81	0,00	0,00	387 674,67
4.	Fundusz badań własnych	244 814,22	219 900,57	219 900,57	0,00	416 536,38	48 178,41
5.	Zakładowy fundusz nagród	609 066,09	0,00	0,00	0,00	0,00	609 066,09
6.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	267 303,43	442 153,91	125 000,00	317 153,91	462 974,86	246 482,48
razem:		22 280 909,20	694 195,29	377 041,38	317 153,91	879 511,24	22 095 593,25

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów z uwzględnieniem źródła finansowania została przedstawiona w załączniku 4. W danych wyłączone zostały wzajemne przychody i koszty operacji gospodarczych dokonywanych pomiędzy centralą Instytutu w Warszawie i Oddziałem w Toruniu. W roku bieżącym kwota ta wyniosła w sumie 807.995,40 zł z czego 745.646,98 zł z przychodów Oddziału w Toruniu, który wykonywał pracę jako podwykonawca w projektach realizowanych przez Centralę oraz kwota 62.348,42 zł z przychodów Centrali PIAP w Warszawie w całości dotycząca pozostałych przychodów

operacyjnych. W roku ubiegłym kwota ta wyniosła w sumie 418.922,00 zł, z czego 370.000,00 zł z przychodów Oddziału w Toruniu, na które składają się prace wykonane, jako podwykonawca w projektach realizowanych przez Centralę oraz kwota 48.922,00 zł z przychodów Centrali PIAP w Warszawie w całości dotycząca pozostałych przychodów operacyjnych.

2. W roku bieżącym z przychodów ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej (poz. 1.1 tabeli ze strukturą rzeczową przychodów zał. 4) część dotyczyła sprzedaży eksportowej produktów i usług poza terytorium kraju odpowiednio wykonanej przez jednostkę główną w Warszawie w kwocie 5.003.091,60 zł i Oddział w Toruniu w kwocie 4.457,59 zł. Pozostała kwota dotyczy sprzedaży krajowej. Z przychodów z dotacji podmiotowej do projektów, których wyniki pozostają w Instytucie (poz. 1.2.2 tabeli) dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej wynosi 3.717.871,11 zł, pozostała część dotyczy dofinansowania z budżetu państwa.
3. Specyfikacja kosztów (w układzie rodzajowym) pokrytych wykorzystanymi w roku sprawozdawczym dotacjami podmiotowymi przedstawi tabela poniżej. Z czego oddział w Toruniu uzyskał środki tylko z tytułu dotacji statutowej odpowiednio za rok ubiegły w kwocie 207.000 zł., a za rok bieżący w kwocie 212.500 zł.

**PIAP DANE
ŁĄCZNE**

	okres sprawozdawczy narastająco od początku roku kalendarzowego	
	rok poprzedni	rok bieżący
1. Koszty pokryte z dotacji podmiotowych	15 019 396	13 342 142
1.1. Dotacja statutowa	7 996 486	8 205 915
Koszty bezpośrednie, w tym:	4 872 384	4 420 719
- wynagrodzenia z pochodnymi	3 299 051	3 148 214
- materiały	538 656	184 048
- usługi	944 482	899 922
- pozostałe	90 195	188 535
Koszty pośrednie	3 124 102	3 785 196
1.2. Granty	0	0
Koszty bezpośrednie, w tym:	0	0
- wynagrodzenia z pochodnymi	0	0
- materiały	0	0
- usługi	0	0
- pozostałe	0	0
Koszty pośrednie	0	0
1.3. Projekty celowe, których wyniki zostają w jednostce	0	0
Koszty bezpośrednie, w tym:	0	0

- wynagrodzenia z pochodnymi	0	0
- materiały	0	0
- usługi	0	0
- pozostałe	0	0
Koszty pośrednie	0	0
1.4. Dofinansowanie projektów badawczych i innych współfinansowanych z funduszy strukturalnych	2 471 391	1 885 979
Koszty bezpośrednie, w tym:	2 178 278	1 638 155
- wynagrodzenia z pochodnymi	1 990 440	1 349 657
- materiały	95 751	277 864
- usługi	12 448	634
- pozostałe	79 639	10 000
Koszty pośrednie	293 113	247 824
1.5. Badawcze projekty międzynarodowe (PR UE, LdV, itp.) + ich dofinansowanie z SPB	1 868 958	2 044 684
Koszty bezpośrednie, w tym:	1 338 080	1 728 201
- wynagrodzenia z pochodnymi	1 092 064	1 132 027
- materiały	106 326	323 701
- usługi	32 073	108 839
- pozostałe	107 617	163 634
Koszty pośrednie	530 878	316 483
1.6. Projekty badawczo-rozwojowe	2 682 561	1 205 564
Koszty bezpośrednie, w tym:	2 287 590	964 851
- wynagrodzenia z pochodnymi	1 418 446	741 181
- materiały	835 543	179 304
- usługi	13 301	30 695
- pozostałe	20 300	13 671
Koszty pośrednie	394 971	240 713

4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie wystąpiły
5. W roku bieżącym w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych zostały dokonane odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych na kwotę 41.083,07 zł., dotyczyły następujących pozycji:
 - odpis aktualizujący wartość zapasów na kwotę 2.584,07 zł. Podstawą dokonania odpisu była utrata wartości przez materiały w magazynie na skutek postępu technicznego,
 - odpis aktualizujący wartość należności na kwotę 38.499,00 zł.
6. Działalność zaniechana w roku bieżącym (przychody, koszty i wynik) – nie dotyczy.

7. W roku bieżącym koszty ogólne rozliczane były proporcjonalnie do użytkowanych powierzchni przez PIAP i jednostek korzystających z usług administracyjnych świadczonych przez PIAP.
8. Przychody w przeliczeniu na jednego zatrudnionego zostały przedstawione w załączniku 5. Z danych łącznych zostały wyłączone wzajemne przychody.
9. Szczegółowa specyfikacja pozostałych przychodów operacyjnych została przedstawiona w załączniku 6.
10. Zestawienie osiągniętych przychodów i kosztów na prowadzonej przez instytut działalności gospodarczej (wydzielonej pod względem rachunkowym i finansowym zgodnie z art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych) przedstawia poniższa tabela. W roku bieżącym na ww. całkowitej działalności instytut uzyskał zysk w wysokości 2 milionów złotych. Zysk ten pozwala na sfinansowanie innej działalności statutowej Instytutu, która wymaga dużych nakładów własnych.

Jedynie w przypadku świadczenia drobnych usług warsztatowych Instytut poniósł w danym roku stratę. Strata wynika z konieczności ponoszenia dużych narzutów kosztów stałych i jest pokrywana z zysku na pozostałej działalności gospodarczej.

W przypadku sprzedaży produktów w Instytucie możemy mówić o sprzedaży produktów powtarzalnych dostosowywanych do indywidualnych potrzeb klienta. Są to krótkie serie, a nawet czasem jednostkowe produkty bazujące na wspólnej bazie. Możemy wyróżnić następujące główne grupy produktów:

- produkcja specjalna związana z robotami mobilnymi i wyposażeniem do nich (Centrala Instytutu),
- produkcja małoseryjna związana z tachografami elektronicznymi do pojazdów szynowych oraz sprzedażą czujników obrotu kół do pojazdów szynowych (Centrala Instytutu),
- w przypadku Oddziału możemy mówić o sprzedaży trzech grup produktów (profile aluminiowe, napędy elektryczne oraz przekładnie mechaniczne) wraz z usługami inżynierskimi integrującymi sprzedawane produkty, zapewniającymi kompleksową usługę od zaprojektowania poprzez kompletację aż do montażu, testowania i uruchomienia u klienta.

Natomiast, jeżeli chodzi o usługi inne to w przypadku Centrali i oddziału w Toruniu są to usługi warsztatowe świadczone na zewnątrz (np. usługi frezerskie, tokarski czy ślusarskie).

w (zł)

Lp.	Forma działalności (PKD)	Przychody	Koszty	Wynik na działalności
1.	Dzierżawy i wynajem majątku trwałego, w tym:	3 115 353,87	2 824 407,46	290 946,41
a)	PIAP Centrala	2 754 086,87	2 591 478,46	162 608,41
b)	Oddział OBRUSN	361 267,00	232 929,00	128 338,00
2.	Organizacja Targów, w tym:	3 291 556,47	2 892 512,15	399 044,32
a)	PIAP Centrala	3 291 556,47	2 892 512,15	399 044,32
b)	Oddział OBRUSN	-	-	-
3.	Sprzedż produktów, w tym:	23 325 015,57	21 867 307,85	1 457 707,72
a)	PIAP Centrala	21 580 368,57	20 106 823,85	1 473 544,72
b)	Oddział OBRUSN	1 744 647,00	1 760 484,00	-15 837,00
4.	Usługi inne, w tym:	416 289,00	578 508,06	-162 219,06
a)	PIAP Centrala	235 549,00	241 948,06	-6 399,06
b)	Oddział OBRUSN	180 740,00	336 560,00	-155 820,00
razem:		30 148 214,91	28 162 735,52	1 985 479,39

11. Do wyliczenia pozycji II zmiana stanu produktów w grupie A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi Rachunku Zysku i Strat jest brana pod uwagę wartość pozycji półprodukty i produkty w toku, poniesione z góry koszty do rozliczenia w przyszłym okresie z krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych oraz odpisy na przyszłe koszty dotyczące przychodów roku bieżącego oraz przyszłe koszty związane z obsługą gwarancyjną, które wykazane są w pasywach w pozycji rezerwy. Kompletnie zestawienie rozliczeń międzyokresowych i rezerw znajdują się w części pierwszej informacji dodatkowej dotyczącej pozycji bilansowych. Wyliczenie zmiany stanu produktów przedstawia tabela poniżej.

(w zł.)

	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia	Zmiana netto
Produkcja niezakończona	11 807 559,44	12 652 412,97	844 853,53
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, poniesione z góry koszty do rozliczenia w przyszłym okresie	103 757,48	2 168,45	-101 589,03
Rezerwa na przewidywane koszty dotyczące przychodów roku bieżącego	240 489,29	252 549,86	-12 060,57
Rezerwa na przyszłe koszty napraw gwarancyjnych	573 170,87	867 824,56	-294 653,69

Zmiana stanu produktów 436 550,24

12. Szczegółowa struktura pozostałych kosztów rodzajowych została przedstawiona w załączniku nr 7.

13. Rozliczenie do deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych za rok sprawozdawczy:

Dane w (zł)

Lp.	Treść pozycji	Zbiorcze	PIAP Centrala	Oddział OBRUSN
1	2	3	4	5
1.	Przychody łączne (bez zm. st. produkcji) wykazane w księgach i RZIS	64 223 811,47	56 553 709,75	7 670 101,72
2.	Przychody włączone do podstawy	2 167,02	2 167,02	0,00
a)	odsetki zrealizowane z r.ub.	2 167,02	2 167,02	0,00
b)	korekta o wycenę umów długoterminowych wg ustawy o rachunkowości z r. ub. zrealizowane w r. br.	0,00	-	-
c)	dotatnie różnice kursowe - przejściowe z r. ub. zrealizowane w r. br	0,00	-	-
3.	Przychody wyłączone z podstawy	1 121 920,11	1 116 962,78	4 957,33
a)	odsetki niezrealizowane w r.b.	8 363,01	8 363,01	-
b)	dotatnie różnice kursowe - przejściowe	234 238,83	233 804,90	433,93
c)	korekta o wycenę umów długoterminowych wg ustawy o rachunkowości w r. br.	0,00	-	-
d)	rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy (materiały w magazynie)	68 028,71	68 028,71	-
e)	rozwiązanie rezerwy (uznanie jej za zbędną)	0,00	-	-
f)	przych. z tyt. amortyzacji ŚT zakupionych z dotacji	441 113,32	441 113,32	-
g)	z tyt. amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	370 176,24	365 652,84	4 523,40
h)	przych. z tyt. wniosku o zwrot nadpłaconego podatku od nieruchomości z r. br.	0,00	-	-
4.	Koszty łączne wykazane w księgach i RZIS	63 652 447,56	55 996 160,30	7 656 287,26
5.	Zysk brutto (1-4)	571 363,91	557 549,45	13 814,46
6.	Odsetki karne do budżetu	435,00	435,00	-
7.	PFRON	276 587,00	229 457,00	47 130,00
8.	Wydatki reprezentacyjne	9 520,84	8 394,64	1 126,20
9.	Wartość nabytych udziałów w PIAP ScienTech - aport	0,00	-	-
10.	Odszkodowania, koszty procesowe nie stanowiące k.u.p.	6 041,41	6 041,41	-
11.	Kary niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	0,00	-	-
12.	Przekazane darowizny z możliwością odliczenia od dochodu	0,00	-	-
13.	Przekazane darowizny nie stanowiące k.u.p.	0,00	-	-
14.	Spisane należności oraz odpisy aktualizacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przych.	42 317,29	42 317,29	-
15.	VAT od spisanych należności stanowiących koszt uzyskania przychodu w kwocie netto	0,00	-	-
16.	VAT od utworzonych odpisów aktualizacyjnych na należności stanowiących KUP w kwocie netto	0,00	-	-
17.	VAT w kosztach nie stanowiący K.U.P.	2 818,90	2 818,90	-
18.	Odpis aktualizujący zapasy (materiały w magazynie)	2 584,07	2 584,07	-
19.	Utworzony odpis na przewidywane koszty dotyczące roku bieżącego	252 549,86	252 549,86	-
20.	Utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania	1 106 758,88	1 106 758,88	-
21.	Korekta kosztów o wycenę umów długoterminowych wg ustawy o rachunkowości w r. br.	0,00	-	-
22.	Koszty sfinansowane z dotacji na działalność statutową	8 205 914,84	7 993 414,84	212 500,00
23.	Koszty sfinansowane z pozostałych dotacji (SPB, granty, projekty badawczo-rozwojowe, PR UE, projekty LdV, projekty FS)	5 136 227,52	5 136 227,52	-
24.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	370 176,24	365 652,84	4 523,40

25.	Amortyzacja nie stanowiąca kosztu	525 142,56	525 142,56	
26.	Ujemne różnice kursowe - przejściowe na dzień bilansowy	153 316,65	153 315,93	0,72
27.	Amortyzacja od ŚT w leasingu (bilansowo - finansowy, podatkowo - operacyjny)	0,00	-	-
28.	Rata kapitałowa od ŚT w leasingu (bilansowo - finansowy, podatkowo - operacyjny)	0,00	-	-
29.	Wykorzystany odpis na koszty napraw gwarancyjnych oraz wykorzystane rezerwy na zobowiązania	1 033 127,90	1 033 127,90	-
30.	Korekta o wycenę umów długoterminowych wg ustawy o rachunkowości z r. ub. zrealizowane w r. br.	0,00	-	-
31.	Ujemne różnice kursowe - przejściowe z r. ub. zrealizowane w r. br.	1 240,97	-	1 240,97
32.	VAT od rozwiązanych odpisów aktualizacyjnych na należności - przywrócenie do pełnej wartości	67,20	67,20	-
33.	Przychody do deklaracji (1+2-3)	63 104 058,38	55 438 913,99	7 665 144,39
34.	Koszty do deklaracji (4 - (od 6 do 27) + (od 28 do 32))	48 596 492,57	41 204 244,66	7 392 247,91
35.	Dochód (33-34)	14 507 565,81	14 234 669,33	272 896,48
36.	Dochód do opodatkowania (od 6 do 17 - 32)	337 653,24	289 397,04	48 256,20
37.	Dochód wolny od podatku (35 - 36), w tym:	14 169 912,57	13 945 272,29	224 640,28
	koszty dotacji (finansowane z budżetu art. 17 ust. 1 pkt. 47 UoPDOP)	8 205 914,84	7 993 414,84	212 500,00
	koszty dotacji (finansowane ze środków europejskich art. 17 ust. 1 pkt. 53 UoPDOP)	5 136 227,52	5 136 227,52	-
	dochody przeznaczone na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt. 4 UoPDOP)	827 770,21	815 629,93	12 140,28
38.	Odliczenia od dochodu do opodatkowania (darowizny do 10% dochodu)	0,00	-	-
39.	Dochód do opodatkowania po odliczeniach (36 - 38)	337 653,24	289 397,04	48 256,20
40.	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu	337 653,00	289 397,00	48 256,00
41.	Podatek dochodowy (19%)	64 154,07	54 985,43	9 168,64
42.	Odliczenia od podatku	-	-	-
43.	Podatek należny po odliczeniach (w pełnych zł)	64 154,00	54 985,00	9 169,00
44.	wpłacone zaliczki za okres od stycznia do listopada br.	50 336,00	41 961,00	8 375,00
45.	saldo rozrachunków z tyt. CIT na 31.12	13 818,00	13 024,00	794,00
46.	zapłacona w styczniu zaliczka za 12.2017	5 733,00	4 984,00	749,00
47.	do zapłaty (+) / nadpłata (-)	8 085,00	8 040,00	45,00

Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Pozycja amortyzacja w części A rachunku przepływów pieniężnych została zwiększona, w stosunku do amortyzacji wykazanej w kosztach rodzajowych, w Centrali o amortyzację związaną z kosztami wynajmu i z kosztami działalności zakładowego przedszkola (601.162 zł) oraz o amortyzację z tytułu odpisów od prawa wieczystego użytkowania gruntów (365.652,84 zł), które to obciążają bezpośrednio pozostałe koszty operacyjne. W oddziale koszty amortyzacji dotyczące wynajmu wyniosły 2.921,64 zł.
2. W pozycji Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej w części A rachunku przepływów pieniężnych zostały skorygowany o następujące pozycje:
 - zysk na sprzedaży środków trwałych w wysokości 1.206,00 zł.,

3. Pozycje D i E rachunku przepływów pieniężnych, czyli przepływy pieniężne netto i bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych różnią się o zmianę stanu przejściowych różnic kursowych naliczonych na dzień bilansowy od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych oraz znajdujących się w depozycie w kasie Instytutu. Naliczone różnice kursowe nie stanowią rzeczywistej zmiany środków pieniężnych, gdyż realnymi środkami staną się dopiero w momencie realizacji zdarzenia w przyszłości. Na koniec roku bieżącego zmiana stanu z tytułu wyliczonych różnic kursowych od posiadanych środków pieniężnych w walutach wynosi plus 98.280,19 zł. W roku ubiegłym od ww. środków na rachunkach i kontach walutowych na dzień bilansowy były naliczone dodatkowo różnice kursowe w wysokości 71.004,34 zł w tym roku zostały naliczone również dodatkowo różnice kursowe w wysokości 169.284,53 zł.
4. W pozycji G rachunku przepływów pieniężnych, czyli środki pieniężne na koniec okresu znajdują się środki o ograniczonej możliwości dysponowania. W roku ubiegłym środki te wynosiły 260.401,03 zł., a w roku bieżącym 124.099,96 zł. z czego 82.432,99 zł. dotyczy PIAP Centrali a 41.666,97 Oddziału w Toruniu. Pozycja ta dotyczy środków zgromadzonych na rachunkach bankowym ZFŚS oraz w Centrali w kwocie 13.618,35 zł. są to środki wpłacone na rachunki VAT służące do obsługi mechanizmu podzielnej płatności.

Inne informacje

1. W roku bieżącym średnioroczne zatrudnienie w etatach wyniosło 260,64 etatu i wzrosło w stosunku do roku ubiegłego o 0,26% (dokładnie o 20,67 etatu). Struktura zatrudnienia w Instytucie została przedstawiona w załączniku nr 8. Na koniec roku Centrala Instytutu w Warszawie zatrudniała 255 osób na 224,70 etatu. A Oddział w Toruniu zatrudniał 36 osób na 35,94 etatu.
2. Zestawienie osób, z grup 1-3 wg ustawy o instytutach badawczych, dla których wg składanych oświadczeń Instytut jest pierwszym miejscem pracy:

Lp.	Pozycja	(w etatach)			(w osobach)		
		2018r.			2018r.		
		Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń	Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń
1.	Pracownicy naukowcy	32,5	32,5	0	38	38	0

2.	Pracownicy badawczo-techniczni	20,3	17,3	3	25	22	3
3.	Pracownicy inżynieryjno-techniczni	88,5	78,5	10	100	90	10

Jednocześnie w roku bieżącym w Instytucie było zatrudnionych w powyższych grupach 6 osób na 3,25 etatu, dla których Instytut nie jest pierwszym miejscem pracy.

3. W roku bieżącym Dyrektorowi Instytutu, Zastępcom Dyrektora oraz Głównemu Księgowemu nie zostały udzielone żadne zaliczki, kredyty, pożyczki czy świadczenia o podobnym charakterze. Również w trakcie tego roku nie wystąpił u wyżej wymienionych osób kwoty spłacone, umorzone czy odpisane od ww. czynności. Instytut również nie zaciągał w imieniu ww. osób żadnych zobowiązań. W roku 2018 nie została podjęta decyzja w sprawie nagród rocznych Dyrektora i Zastępców Dyrektora za rok ubiegły.
4. W roku 2018 zostały przeprowadzone w Centrali Instytutu następujące inwentaryzacje składników majątku:

w drodze spisu z natury:

- maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2018,
- produkcja w toku na dzień 31.12.2018 r.,
- gotówka i dewizy w walucie obcej w kasie na dzień 31.12.2018 r.

w drodze potwierdzenia i uzgodnienia sald oraz zapisów:

- należności od odbiorców na dzień 31.10.2018 r.,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2018 r.,
- wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2018 r.

W roku 2018 Instytut nie miał obowiązku przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych ani materiałów w magazynach. Poprzednia inwentaryzacja środków trwałych została przeprowadzona w roku 2016 na dzień 31.10.2016 r. a materiałów w magazynach w 2017 na 31.10.2017r.

5. W roku 2018 w Oddziale Instytutu OBRUSN w Toruniu zostały przeprowadzone następujące inwentaryzacje składników majątku:

w drodze spisu z natury:

- materiały w magazynie VARVEL na dzień 30.11.2018r,
- materiały w magazynie głównym, elektronika i inne na dzień 31.10.2018r.
- środki trwałe i wyposażenie na dzień 31.12.2018r.
- produkcja w toku na dzień 31.12.2018 r.
- gotówka i dewizy w walucie obcej w kasie na dzień 31.12.2018 r.

w drodze potwierdzenia i uzgodnienia sald oraz zapisów:

- należności od odbiorców na dzień 30.11.2018 r.,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2018r.,

W wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji materiałów w magazynie Varvel nie zostały stwierdzone różnice . W magazynie głównym stwierdzono niedobory w kwocie 117,04 oraz nadwyżki w kwocie 119,61. Niedobory zostały uznane jako niezawinionie i rozliczone w roku 2018r tj. spisane w pozostałe koszty operacyjne. Nie stwierdzono również różnic w wyniku spisu środków trwałych , kilka zostało zakwalifikowanych do likwidacji z racji 100% zużycia i żadnej przydatności.

Oddział Instytutu w Toruniu posiada cztery magazyny, ich inwentaryzacja przebiega naprzemiennie, co dwa lata.

6. W roku 2018 w okresie sprawozdawczym od stycznia do grudnia w Instytucie były przeprowadzone następujące kontrole i audyty:

- 02.2018 - kontrola Najwyższej Izby Kontroli Delegatury w Warszawie, temat kontroli: Transfer wiedzy i technologii przez spółki jednostek kontrolowanych. 1. Utworzenie spółki celowej oraz jej wyposażenie przez instytut badawczy. 2. Nadzór instytutu badawczego nad działalnością utworzonej spółki celowej. Okres objęty kontrolą lata 2013-2017 i okres wcześniejszy jeżeli zaistniałe wówczas zdarzenia miały wpływ na kontrolowaną działalność spółki celowej.
- 04.2018 - Kontrola postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o nadzór budowlany w projekcie nr POIS.01.03.01-00-0040/16 pod tytułem „Termomodernizacja budynków Przemysłowego Instytutu Automatyki i Pomiarów” – kontrola NFOŚiGW
- 04.2018 – audyt zewnętrzny WoP, projekt umowa nr POIR.01.02.00-00-0080/16 pod tytułem „opracowanie wysoko mobilnej bezzałogowej platformy hybrydowej do zadań

szybkiego reagowania HUNTER”, audyt przeprowadzony przez firmę zewnętrzną Idipsum sp. z o.o. na zlecenie NCBiR,

- 04.2018 – audyt zewnętrzny WoP, projekt umowa nr POIR.01.02.00-00-0076/16 pod tytułem „System inteligentnych, mobilnych celi strzeleckich z zaawansowanym systemem detekcji trafień i nowoczesnym kompozytowym pancerzem ochronnym MOBI-TARGET, audyt przeprowadzony przez firmę zewnętrzną Idipsum sp. z o.o. na zlecenie NCBiR,
- 05.2018 - Kontrola doraźna ex-post postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Nadzór budowlany” realizowanego w ramach projektu nr POIS.01.03.01-00-0040/16 pod tytułem „Termomodernizacja budynków Przemysłowego Instytutu Automatyki i Pomiarów” – kontrola NFOŚiGW,
- 08.2018 - Kontrola doraźna ex-post postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Termomodernizacja Budynków Przemysłowego Instytutu Automatyki i Pomiarów – Roboty budowlane” realizowanego w ramach projektu nr POIS.01.03.01-00-0040/16 pod tytułem „Termomodernizacja budynków Przemysłowego Instytutu Automatyki i Pomiarów” – kontrola NFOŚiGW,
- 08.2018 – audyt zewnętrzny WoP, projekt umowa nr POIR.01.02.00-00-0080/16 pod tytułem „opracowanie wysoko mobilnej bezzałogowej platformy hybrydowej do zadań szybkiego reagowania HUNTER”, audyt przeprowadzony przez firmę zewnętrzną Idipsum sp. z o.o. na zlecenie NCBiR,
- 10.2018 – audyt zewnętrzny WoP, projekt umowa nr POIR.01.02.00-00-0076/16 pod tytułem „System inteligentnych, mobilnych celi strzeleckich z zaawansowanym systemem detekcji trafień i nowoczesnym kompozytowym pancerzem ochronnym MOBI-TARGET, audyt przeprowadzony przez firmę zewnętrzną Idipsum sp. z o.o. na zlecenie NCBiR

7. W oddziale Instytutu w Toruniu w roku bieżącym była przeprowadzona jedna kontrola:

- 01.2017 – kontrola Państwowej Inspekcji Pracy, pokontrolne zalecenie usunięcia niezgodności wyrobu z wymagań dla maszyn określonymi w dyrektywie maszynowej, zalecenie wykonano.

8. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

9. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie wystąpiły.
10. Umowy najmu zawarte przez Instytut (Centralę i Oddział) realizowane na zasadach rynkowych oraz są dokonywane zgodnie z zapisami ustawy o instytutach badawczych, ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym oraz ramowymi procedurami ministerstwa w sprawie uzyskiwania zgody ministra nadzorującego na wybrane czynności prawne instytutów badawczych.
11. Za przeprowadzenie obowiązkowego badania łącznego sprawozdania finansowego i wszystkich sprawozdań jednostkowych (centrali w Warszawie i oddziału w Toruniu) za rok 2018, podmiot je przeprowadzający otrzyma zgodnie z umową z dnia 29 listopada 2017r. zryczałtowaną kwotę 8.000,00 zł. + 23% podatku VAT. Podmiot ten zgodnie z umową będzie badał w roku 2019 sprawozdanie finansowe Instytutu za kolejny drugi okres – 2018. W roku 2018 badał sprawozdanie Instytutu za rok 2017. Poza tym podmiot nie świadczył innych usług na rzecz Instytutu. Wyżej wymieniona umowa została podpisana na okres dwuletni.
12. W roku 2018 Instytut nie wykonywał ekspertyz ani żadnych innych prac czy usług na rzecz Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii.
13. Informujemy, że w roku 2018 nie wystąpiły w instytucie przypadki wykonania 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 2018 r.), w których wartość rynkowa poszczególnych czynności prawnych, przekroczyła by kwotę 200.000 zł, obliczonej zgodnie art. 38 ust. 3 ustawy z dnia 16.12.2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym. W roku 2018 Instytut uzyskał zgodę Prezesa Prokuraturii Generalnej na ustanowienie hipoteki do kwoty 18.000.000 zł., jako zabezpieczenia wielowalutowej, wielocelowej linii kredytowej w kwocie 12.000.000 zł. na działce przy al. Jerozolimskich 202. W roku 2018 inne przypadki rozporządzania składnikami aktywów trwałych w rozumieniu przepisów o rachunkowości o wartości przekraczającej 200 000 zł., z wyłączeniem czynności w zakresie komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych nie wystąpiły.

14. Informacje nieuwjęte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego instytutu, a które są wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, nie wystąpiły w jednostce.

Sporządził: Główny Księgowy, Andrzej Więch

Kierownik Jednostki: Dyrektor, dr inż. Piotr Szykarczyk

Warszawa, dn. 05-07-2019 r., wersja nr 3

**Zmiany stanu składników aktywów trwałych w 2018r.
- wartość początkowa**

Nr	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Bilans otwarcia		Zwiększenia wartości początkowej aktywów trwałych (dane w pkt II.1 i II.2 zawierają wartość długoterminowych w nieruchomości)							Zmniejszenia wartości początkowej aktywów trwałych (dane w pkt II.1 i II.2 zawierają wartość inwestycji długoterminowych w nieruchomości)					Bilans zamknięcia (dane w pkt II.1 i II.2 zawierają wartość inwestycji długoterminowych w nieruchomości)
		(dane w pkt II.1 i II.2)		OT Nowe zakupy	PT Prójebie aparaty na ST	Ujawnienia i nieodpł. przyjęcia ST	Rozliczenie inwestycji	Inne przeniesienia	Razem	SP Sprzedaz	LT Likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Niedobory ST	Inne przeniesienia	Razem	
		4 724 289,40	62 249 802,89													
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 724 289,40	62 249 802,89	64 445,29	40 315,45	-	26 985,00	-	131 745,74	-	-	-	-	0,00	4 856 035,14	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	62 249 802,89	62 249 802,89	1 453 778,11	70 120,53	0,00	3 015 574,66	0,00	4 539 473,30	74 563,02	74 629,31	0,00	3 042 559,66	3 191 751,99	63 597 524,20	
1.	Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntów	7 427 061,45	7 427 061,45	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	0,00	7 427 061,45	
2.	Budynki (1)	17 393 399,04	17 393 399,04	-	-	-	2 955 718,80	-	2 955 718,80	-	-	-	-	0,00	20 349 117,84	
3.	Budowle (2)	2 177 002,37	2 177 002,37	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	0,00	2 177 002,37	
4.	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	23 693 766,12	23 693 766,12	500 296,51	24 439,04	-	39 168,88	-	563 904,43	250,04	51 095,01	-	20 686,98	72 032,03	24 185 638,52	
5.	Środki transportu (7)	1 800 565,02	1 800 565,02	29 866,45	-	-	20 686,98	-	50 553,43	74 312,98	-	-	-	74 312,98	1 776 805,47	
6.	Pozostałe środki trwałe (8)	7 234 241,60	7 234 241,60	18 391,48	45 681,49	-	-	-	64 072,97	-	23 534,30	-	-	23 534,30	7 274 780,27	
7.	Środki trwałe w budowie	2 523 767,29	2 523 767,29	905 223,67	-	-	-	-	905 223,67	-	-	-	3 021 872,68	3 021 872,68	407 118,28	
8.	Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	
III.	Inwestycje długoterminowe	875 985,00	875 985,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 675 985,00	
1.	a) Nieruchomości wyceniane proporcjonalnie do wynajętej	-	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	
b)	Nieruchomości wydzielone	440 415,00	440 415,00	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	0,00	440 415,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	435 570,00	435 570,00	800 000,00	-	-	-	-	800 000,00	-	-	-	-	0,00	1 235 570,00	
IV.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
razem :		67 850 077,29	67 850 077,29	2 318 223,40	110 435,98	0,00	3 042 559,66	0,00	5 471 219,04	74 563,02	74 629,31	0,00	3 042 559,66	3 191 751,99	70 129 544,34	

Zmiany stanu majątku trwałego w 2017r. - umorzenie

Składniki majątku trwałego	Umorzenia / Amortyzacja (dane w pkt II.1 i II.2 zawierają wartość inwestycji długoterminowych w nieruchomości)										Wartość netto	
	B.O.	Amortyzacja za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia z tyt. sprzedaży	Zmniejszenia z tyt. likwidacji	Inne zmniejszenia	B.Z.	B.O.		B.Z.	
									Wartość wg. składników i grup ST - dane w pkt II.1 i II.2 zawierają wartość inwestycji długoterminowych w nieruchomości; wyemulowanych; wyemulowanych; proporcjonalnie do zajętej powierzchni	Wartość wg. składników i grup ST - dane w pkt II.1 i II.2 zawierają wartość inwestycji długoterminowych w nieruchomości; wyemulowanych; wyemulowanych; proporcjonalnie do zajętej powierzchni	Wartość wg. składników i grup STz uwzględnieniem wyemulowanych; wyemulowanych; nieruchomości (udział 23,75%)	Wartość wg. składników i grup STz uwzględnieniem wyemulowanych; wyemulowanych; nieruchomości (udział 23,10%)
I. Wartości niematerialne i prawne	4 605 430,52	81 609,24	40 315,45	-	-	-	-	4 727 355,21	118 858,88	118 858,88	128 679,93	128 679,93
II. Rzeczowe aktywa trwałe	47 832 660,86	1 745 738,41	70 120,53	20 686,98	74 563,02	74 629,31	20 686,98	49 499 327,47	14 417 142,03	12 353 985,82	14 098 196,73	11 591 950,55
1. Prawo wieczystego użytkowania gruntów (0)	5 801 099,29	369 381,24	-	-	-	-	-	6 170 480,53	1 625 962,16	1 251 865,99	1 256 580,92	977 188,97
2. Budynki (1)	9 766 983,72	406 244,22	-	-	-	-	-	10 173 227,94	7 626 415,32	5 983 026,73	10 175 889,90	7 986 866,82
3. Budowle (2)	1 846 838,26	30 095,86	-	-	-	-	-	1 876 934,12	330 164,11	284 492,66	300 068,25	262 237,10
4. Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	21 462 602,78	895 618,59	24 430,04	-	250,04	51 095,01	20 686,98	22 310 628,38	2 231 163,34	2 231 163,34	1 875 010,14	1 875 010,14
5. Środki transportu (7)	1 744 417,84	27 168,46	-	20 686,98	74 312,98	-	0,00	1 717 960,30	56 147,18	56 147,18	58 845,17	58 845,17
6. Pozostałe środki trwałe (8)	7 210 718,97	17 230,04	-5 681,49	-	-	23 534,30	-	7 230 096,20	23 522,63	23 522,63	24 684,07	24 684,07
7. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	0,00	2 523 767,29	2 523 767,29	407 118,28	407 118,28
8. Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Inwestycje długoterminowe	60 234,56	2 921,64	-	-	-	-	-	63 156,20	815 750,44	2 878 906,65	1 612 828,80	4 119 074,98
1. a) Nieruchomości wyceniane proporcjonalnie do wynajętej powierzchni	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	2 063 156,21	-	2 506 246,18
b) Nieruchomości wydzielone	26 064,56	2 921,64	-	-	-	-	-	28 986,20	414 350,44	414 350,44	411 428,80	411 428,80
2. Długoterminowe aktywa finansowe	34 170,00	-	-	-	-	-	-	34 170,00	401 400,00	401 400,00	1 201 400,00	1 201 400,00
IV. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ogółem (I+II+III+IV) :	52 498 325,94	1 830 269,29	110 435,98	20 686,98	74 563,02	74 629,31	20 686,98	54 289 838,88	15 351 751,35	15 351 751,35	15 839 705,46	15 839 705,46

udział powierzczeni wynajętej w PIAP Centrali na 31.12	rub	r.br
	23,75%	23,10%

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

(w zł.)

	Bilans		Bilans		Bilans		Zmiana netto	Do przepływów
	otwarcia		zamknięcia		z tego:			
	z tego: PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń	z tego: PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń	z tego: PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń		
1. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	205 024,23	0,00	1 701 379,21	0,00	1 701 379,21	0,00	1 496 354,98	-1 496 354,98
poniesione z góry koszty do rozliczenia w roku następnym	103 757,48	-	2 168,45	-	2 168,45	-	-101 589,03	101 589,03
usługi długoterminowe - nadwyżka przychodu ustalonego na dzień bilansowy nad kwotami dotychczas zafakturowanymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zapłacone zaliczki nie stanowiące jeszcze kosztu	5 800,00	-	1 577 390,00	-	1 577 390,00	-	1 571 590,00	-1 571 590,00
naliczony podatek VAT do odliczenia w roku następnym	93 299,73	-	121 820,76	-	121 820,76	-	28 521,03	-28 521,03
odsetki od lokat naliczone memoriałowo na 31 grudnia	2 167,02	-	0,00	-	0,00	-	-2 167,02	2 167,02
2. Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przysiętych okresów	8 467 846,57	15 047,87	10 372 963,28	10 362 438,81	10 362 438,81	10 524,47	1 905 116,71	1 905 116,71
długoterminowe	4 324 345,49	10 524,47	4 576 306,80	10 524,47	4 570 305,73	6 001,07	251 961,31	251 961,31
- prawo wieczystego użytkowania gruntów do odpisania	1 220 013,43	10 524,47	849 837,19	10 524,47	843 836,12	6 001,07		
- dotacja na ST (część podlegająca rozliczeniu w okresie dłuższym niż 1 rok)	3 104 332,06	0,00	3 726 469,61	0,00	3 726 469,61	0,00		
krótkoterminowe	4 143 501,08	4 523,40	5 796 656,48	4 523,40	5 792 133,08	4 523,40	1 653 155,40	1 653 155,40
- prawo wieczystego użytkowania gruntów do odpisania	370 176,24	4 523,40	370 176,24	4 523,40	365 652,84	4 523,40		
- dotacja na ST (część podlegająca rozliczeniu w okresie 1 roku)	442 783,70	0,00	535 622,04	0,00	535 622,04	0,00		
- otrzymane darowizny ST (amortyzacja do rozliczenia w okresie 1 roku)	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00		
- otrzymane przedpłaty za udział w konferencji	2 032,52	0,00	9 593,48	0,00	9 593,48	0,00		
- otrzymane zaliczki do zawartych umów o okresie realizacji krótszym niż 1 rok	0,00	-	0,00	-	-	-		
- otrzymane i jeszcze nierozliczone zaliczki na sfinansowanie projektów badawczych (programy ramowe, fundusz Leonardo da Vinci, dotacje podmiotowe, proj. celowe, projekty badawczo-rozwojowe itp.)	3 328 508,62	-	4 881 264,72	-	4 881 264,72	-		

Analityczna struktura przychodów

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2017r						2018r					
		Dane łączne	%	w tym PIAP Warszawa	%	w tym OBRUSN Toruń	%	Dane łączne	%	w tym PIAP Warszawa	%	w tym OBRUSN Toruń	%
1.	Przychody z działalności podstawowej	46 161 865,26	90,8	42 153 485,14	90,7	4 378 380,12	92,1	58 494 530,02	92,8	51 995 892,28	92,6	7 244 284,72	94,4
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, w tym ze sprzedaży:	31 122 706,06	61,2	27 326 279,14	58,8	4 166 426,92	87,7	45 136 639,98	71,6	38 853 995,55	69,2	7 028 291,41	91,6
1.1.1.	usług badawczo-rozwojowych wg. wyceny bilansowej (PKWiU-72) (a+b+d)	10 043 871,98	19,8	8 166 543,36	17,6	2 247 328,62	47,3	12 884 591,38	20,4	8 346 593,98	14,9	5 283 644,38	68,9
	z tego:												
a)	z programów celowych (bez wdrożeń wewnętrznych)	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
b)	Usługi b+r (PKWiU-72) - zafakturowane w r.br. i dotyczące r.br.	10 043 871,98	19,8	8 166 543,36	17,6	2 247 328,62	47,3	12 884 591,38	20,4	8 346 593,98	14,9	5 283 644,38	68,9
c)	Usługi b+r (PKWiU-72) - zafakturowane w r.br. a które były wycenione jako przychody z umów długoterminowych na dzień bilansowy r.ub.	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
d)	Usługi b+r (PKWiU-72) - przychody z niezakończonych usług długoterminowych, ustalone na dzień bilansowy - niezafakturowane	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.1.2.	usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, itp.)	5 769 252,80	11,4	5 769 252,80	12,4	0,00	0,0	8 927 033,00	14,2	8 927 033,00	15,9	0,00	0,0
1.1.3.	usług certyfikacyjnych,	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.1.4.	usług szkoleniowych,	43 975,00	0,1	43 975,00	0,1	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.1.5.	wyrobów gotowych,	15 265 606,28	30,0	13 346 507,98	28,7	1 919 098,30	40,4	23 325 015,60	37,0	21 580 368,57	38,4	1 744 647,03	22,7
1.1.6.	przychody z niezakończonych usług długoterminowych, ustalone na dzień bilansowy, - jeszcze niezafakturowane inne niż usługi B+R	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.2.	Przychody z dotacji podmiotowej	15 019 396,16	29,6	14 812 396,16	31,9	207 000,00	4,4	13 342 142,36	21,2	13 129 642,36	23,4	212 500,00	2,8
1.2.1.	w tym: dotacja na działalność statutową	7 996 486,26	15,7	7 789 486,26	16,8	207 000,00	4,4	8 205 914,84	13,0	7 993 414,84	14,2	212 500,00	2,8
1.2.2.	dotacja na „granty”, których wyniki zostają w jednostce (SPB, granty, projekty badawczo-rozwojowe, PR UE, projekty LdV, projekty B+R współfinansowane z FS)	7 022 909,90	13,8	7 022 909,90	15,1	0,00	0,0	5 136 227,52	8,1	5 136 227,52	9,1	0,00	0,0
1.2.3.	dotacja na programy celowe, których wdrożenie następuje w jednostce(pomoc publiczna)	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19 763,04	0,0	14 809,84	0,0	4 953,20	0,1	15 747,68	0,0	12 254,37	0,0	3 493,31	0,0
2.	Pozostałe przychody operacyjne	4 649 501,99	9,1	4 332 444,05	9,3	365 979,94	7,7	4 472 166,60	7,1	4 108 698,02	7,3	425 817,00	5,6
2.1.	Przychody z majątku w tym:	3 372 687,56	6,6	3 036 866,90	6,5	335 820,66	7,1	3 116 559,71	4,9	2 755 292,87	4,9	361 266,84	4,7
2.1.1.	zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	27 036,86	0,1	27 036,86	0,1	0,00	0,0	1 206,00	0,0	1 206,00	0,0	0,00	0,0
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	3 345 650,70	6,6	3 009 830,04	6,5	335 820,66	7,1	3 115 353,71	4,9	2 754 086,87	4,9	361 266,84	4,7
2.2.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równolegle do amortyzacji)	442 952,16	0,9	442 952,16	1,0	0,00	0,0	441 113,32	0,7	441 113,32	0,8	0,00	0,0
2.3.	przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkownika gruntów	370 176,24	0,7	365 652,84	0,8	4 523,40	0,1	370 176,24	0,6	365 652,84	0,7	4 523,40	0,1
2.4.	przychody z tytułu prowadzenia przyzakładowego przedszkola	400 339,54	0,8	400 339,54	0,9	0,00	0,0	380 373,70	0,6	380 373,70	0,7	0,00	0,0
2.5.	inne pozostałe przychody operacyjne (szczegółowa specyfikacja poniżej)	63 346,49	0,1	86 632,61	0,2	25 635,88	0,5	163 943,63	0,3	166 265,29	0,3	60 026,76	0,8
3.	Przychody finansowe	13 421,15	0,0	4 854,01	0,0	8 567,14	0,2	70 013,90	0,1	70 013,90	0,1	0,00	0,0
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
	Przychody ogółem bez zmiany stanu produktów (1+2+3+4)	50 824 788,40	100	46 490 783,20	100	4 752 927,20	100	63 036 710,52	100	56 174 604,20	100	7 670 101,72	100

Przychody na jednego zatrudnionego

(w zł.)

Lp.	Wyszczególnienie	2017r			2018r		
		Dane łączne	w tym PIAP Warszawa	w tym OBRUSN	Dane łączne	w tym PIAP Warszawa	w tym OBRUSN
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach)	260,19	223,27	36,92	260,68	224,92	35,76
1.1	w tym: pracowników naukowych,	35,73	35,73	0,00	35,03	35,03	0,00
1.2	pracowników badawczo-technicznych,	21,36	18,36	3,00	20,92	17,92	3,00
	Suma (1.1. + 1.2.)	57,09	54,09	3,00	55,95	52,95	3,00
2.	Przychody ogółem	50 824 788,40	46 490 783,20	4 752 927,20	63 036 710,52	56 174 604,20	7 670 101,72
2.1	w tym: przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych w r.br. (określonych w PKWiU 72) z pkt 1.1.1.	10 043 871,98	8 166 543,36	2 247 328,62	12 884 591,38	8 346 593,98	5 283 644,38
3.	przychody ogółem na 1 zatrudnionego	195 337,21	208 226,74	128 735,84	241 816,44	249 753,71	214 488,30
3.1	przychody ze sprzedaży b+r zafakturowanych (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego	38 602,07	36 576,98	60 870,22	49 426,85	37 109,17	147 752,92
3.1.1	przychody ze sprzedaży usług b+r zafakturowanych (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych	175 930,50	150 980,65	749 109,54	230 287,60	157 631,61	1 761 214,79

Specyfikacja pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszególnienie	2017r		2018r		(w zł.)
		Dane łączne	w tym PIAP Warszawa	Dane łączne	w tym PIAP Warszawa	
	Pozostałe przychody operacyjne	4 649 501,99	4 332 444,05	4 472 166,60	4 108 698,02	425 817,00
1.	Przychody z majątku w tym:	3 372 687,56	3 036 866,90	3 116 559,71	2 755 292,87	361 266,84
1.1	zysk ze zbycia niematerialnych składników majątku trwałego	27 036,86	27 036,86	1 206,00	1 206,00	0,00
1.2	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	3 345 650,70	3 009 830,04	3 115 353,71	2 754 086,87	361 266,84
2.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równoległe do amortyzacji)	442 952,16	442 952,16	441 113,32	441 113,32	0,00
3.	przychody odpisywane równoległe do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	370 176,24	365 652,84	370 176,24	365 652,84	4 523,40
4.	przychody z tytułu prowadzenia przyzakładowego przedszkola	400 339,54	400 339,54	380 373,70	380 373,70	0,00
5.	inne pozostałe przychody operacyjne, w tym:	63 346,49	86 632,61	163 943,63	166 265,29	60 026,76
5.1	otrzymane darowizny	0,00	-	0,00	-	-
5.2	roczna korekta podatku VAT naliczonego za rok ubiegły	0,00	-	1 061,00	1 061,00	-
5.3	otrzymane odszkodowania z tyt. szkód komunikacyjnych	0,00	-	0,00	-	-
5.4	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych należności	1 500,00	-	0,00	-	-
5.5	otrzymane kary i odszkodowania	15 122,00	15 122,00	15 280,64	2 944,15	12 316,49
5.6	sprzedaż rzeczy niskoceennych	1 417,30	1 417,30	910,00	410,00	500,00
5.7	zwrot kosztów procesowych	0,00	-	0,00	-	-
5.8	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych aktywów niefinansowych	0,00	-	68 028,71	68 028,71	-
5.9	refakturowanie kosztów delegacji (bilety)	12 248,84	12 248,84	17 531,18	17 531,18	-
5.10	spisane zobowiązania przedawnione i kaucje	0,00	-	6 458,38	6 458,38	-
5.11	rozwiązanie rezerw	29 085,00	5 547,00	46 483,00	-	46 483,00
5.12	przychody z tytułu sprzedaży złomu i odpadów maszynowych	0,00	-	0,00	-	-
5.13	nadwyżki majątku trwałego/rozliczenie inwentaryzacji	0,00	-	0,00	-	-
5.14	przychody z tyt. rozliczeń wewnątrzzakładowych (refakturowanie kosztów)	0,00	48 922,00	0,00	62 348,42	-
5.15	korekty deklaracji ZUS	0,00	-	0,00	-	-
5.16	amortyzacja ST przyjętych nieodpłatnie	0,00	-	0,00	-	-
5.17	przychody z tyt. wniesienia aportem licencji do spółki	0,00	-	0,00	-	-
5.18	korekty deklaracji podatku od nieruchomości	0,00	-	0,00	-	-
5.19	pozostałe	3 973,35	3 375,47	8 210,72	7 483,45	727,27

Specyfikacja pozostałych kosztów rodzajowych

(w zł.)

Lp.	Wyszczególnienie	2017r			2018r		
		Dane łączne	w tym PIAP Warszawa	w tym OBRUSN Toruń	Dane łączne	w tym PIAP Warszawa	w tym OBRUSN Toruń
1.	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	1 583 760,14	1 532 799,60	50 960,54	1 297 339,59	1 225 633,48	71 706,11
1.1	podróże służbowe	829 755,71	799 310,81	30 444,90	968 017,64	928 876,07	39 141,57
1.2	aparatura b+r obciążająca bezpośrednio koszty projektów	548 007,68	548 007,68	0,00	126 272,54	126 272,54	0,00
1.3	ubezpieczenia majątkowe	59 616,44	43 568,00	16 048,44	58 992,66	43 300,00	15 692,66
1.4	koszt uczestnictwa w konferencjach i sympozjach	74 317,55	74 317,55	0,00	81 043,68	81 043,68	0,00
1.5	składki członkowskie	34 125,69	34 125,69	0,00	35 514,83	35 514,83	0,00
1.6	koszty rocznej opłaty z tyt. aktualizacji oprogramowania antywirusowego oraz oprogramowania do obsługi patentów	33 036,63	33 036,63	0,00	10 126,36	10 126,36	0,00
1.7	koszty refakturowne przez Oddział OBRUSN na Centralę w Warszawie związane z wykonanymi pracami narzecz Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	pozostałe koszty rodzajowe	4 900,44	433,24	4 467,20	17 371,88	500,00	16 871,88

Specyfikacja struktury zatrudnienia

Lp.	Pozycja	przeciętne zatrudnienie w roku w etatach						zatrudnienie na 31.12.2018					
		2017r.			2018r.			w etatach			w osobach		
		Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń	Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń	Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń	Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń
1.	Pracownicy naukowcy	35,729	35,729	0	35,029	35,029	0	34,65	34,65	0	42	42	0
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	21,358	18,358	3	20,907	17,917	2,99	20,3	17,3	3	25	22	3
3.	Pracownicy inżynieryjno-techniczni	88,246	75,496	12,75	90,346	80,346	10	89,6	79,6	10	103	92	11
4.	Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	77,358	69,69	7,668	75,315	67,315	8	76,75	68,75	8	80	73	7
5.	Pracownicy biblioteczni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Pracownicy dokumentacji naukowej	0,15	0,15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Pracownicy służby zdrowia	1	1	0	1	1	0	1	1	0	2	2	0
8.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	27,35	14,017	13,333	29,17	14,4	14,77	29,34	14,4	14,94	30	15	15
9.	Pracownicy obsługi i inni	8,825	8,825	0	8,917	8,917	0	9	9	0	9	9	0
razem:		260,016	223,27	36,751	260,684	224,92	35,76	260,64	224,70	35,94	291	255,00	36

MAŁGORZATA STĘPIEŃ BIEGŁY REWIDENT

Siedziba biura: 03-352 Warszawa, ul. Rembielińska 20/149

tel. kom. 509 870 873 e - mail: stepmal@wp.pl

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2018 roku Przemysłowego Instytutu Automatyki i Pomiarów PIAP

z siedzibą w Warszawie przy Al. Jerozolimskich 202

Warszawa, 8 kwietnia 2019 roku

Firma audytorska wpisana w rejestrze Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod nr **2889**

NIP: 688 - 110 - 89 - 17 **Regon :** 371170654

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

z badania sprawozdania finansowego

dla Ministra

Przedsiębiorczości i Technologii

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziłam badanie rocznego sprawozdania finansowego Przemysłowego Instytutu Automatyki i Pomiarów z siedzibą w Warszawie przy Al. Jerozolimskich 202, które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 47 288 539,74 zł
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r., wykazującego zysk netto w wysokości: 507 209,91 zł
- zestawienia zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. wykazującym zwiększenie funduszu własnego o kwotę: 162 309,34 zł
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. wykazującego wzrost środków pieniężnych o kwotę: 4 061 125,49 zł

oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Moim zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa oraz statutem Instytutu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Badanie przeprowadziłam 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 dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089 z późn. zm.). Moja odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jestem niezależna od Instytutu zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniłam moje 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.

Uważam, że dowody badania, które uzyskałam są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla mojej opinii

Inne sprawy

Zgodnie z wymaganiami Przemysłowego Instytutu Automatyki i Pomiarów PIAP zawartymi w umowie o badanie sprawozdania finansowego, metodą pełną przeprowadzono badanie przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU -72.19.Z). Prace kwalifikowane są do prac badawczo-rozwojowych przez specjalistów do tego upoważnionych. Zbadane przychody ze sprzedaży usług badawczo – rozwojowych były odpowiednio udokumentowane.

Odpowiedzialność Dyrektora Instytutu 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 jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytutu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Moim celem jest 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.

Podczas badania zgodnego z KSB stosuję zawodowy osąd i zachowuję zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikuję i oceniam ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektuję i przeprowadzam procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskuję dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla mojej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskuję zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytutu;
- oceniam odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Instytutu;
- wyciągam wnioski 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 dochodzę do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest ode mnie zwrócenie uwagi w moim sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikuję moją opinię. Moje wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia mojego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Instytut zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniam 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.

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

Działający w imieniu **firmy audytorskiej: Małgorzata Stępień Biegły Rewident** z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2889 w imieniu, którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Małgorzata Stępień

biegły rewident nr 10109 w rej KRBR

Warszawa 08.04.2019 r.

Siedziba biura: 03-352 Warszawa, ul. Rembielińska 20/149

tel. kom. 509 870 873 e - mail: stepmal@wp.pl

Warszawa 12.07.2019 r.

Do Dyrekcji

**Przemysłowego Instytutu Automatyki i Pomiarów
PIAP**

Al. Jerozolimskie 202

0-2-486 Warszawa

W nawiązaniu do otrzymanego e-maila z dnia 10 lipca 2019 roku od Przemysłowego Instytutu Automatyki i Pomiarów PIAP, informującym mnie o wprowadzonych korektach w Dodatkowych Informacjach do sprawozdania finansowego łącznego PIAP, informuję że w/w korekty wprowadzone do sprawozdania finansowego nie mają wpływu na pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2018 r., zwłaszcza na wynik finansowy oraz na wydane przeze mnie sprawozdanie z badania biegłego rewidenta zawierające opinię.

Uwzględniając powyższe ustalenia, informuję że sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Przemysłowego Instytutu Automatyki i Pomiarów PIAP za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku wydane 8 kwietnia 2019 roku pozostaje bez zmian.

Z poważaniem

Małgorzata Stępień Biegły Rewident

Nr 10109 w rej. KRBR

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Małgorzata Stępień
Data: 2019.07.12 12:55:15 CEST

**ROCZNA
INFORMACJA O ZARZADZANIU
SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO
PRZEMYSŁOWEGO INSTYTUTU
AUTOMATYKI I POMIARÓW PIAP
W WARSZAWIE
ZA ROK 2018**

INFORMACJA O ZARZADZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 r.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, należności oraz inwestycji długoterminowych na początek roku obrotowego, zwiększenia, przeniesienia wewnętrzne, zmniejszenia oraz stan na koniec roku bieżącego wg poszczególnych tytułów aktywów trwałych ilustrują załączniki 1 i załącznik 2.
2. W roku 2018 Instytut poniósł nakłady na aktywa trwałe w wysokości 2.318223,40 zł z czego 2.295.567,44 dotyczyło Centrali w Warszawie (załącznik 1 – kolumna nowe zakupy). W następnym roku Instytut planuje ponieść nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 2.700.000 zł.
3. W roku bieżącym nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska, które mogłyby być zaliczone do aktywów trwałych.
4. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - nie wystąpiła.
5. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy odpisanych w bieżącym roku – nie dotyczy
6. Instytut w Warszawie jest wieczystym użytkownikiem działek położonych obok siebie o łącznej powierzchni 72.451 m² położonych w Warszawie przy Al. Jerozolimskich 202 i przy ul. Krańcowej. Natomiast Oddział w Toruniu posiada grunty własne o powierzchni 3.900 m² (wartość 34.219,09 zł) oraz jest użytkownikiem wieczystym działki o powierzchni 19.558 m². Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest w obu jednostkach amortyzowane. Szczegółowy zakres zmian dotyczący wieczystego prawa użytkowania gruntów w roku bieżącym ilustrują załącznik 1 i załącznik 2.
7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw – nie dotyczy.
8. Instytut w ramach umowy najmu długoterminowego (okres trwania 24 miesiące) korzysta z 8 samochodów osobowych.

9. Na dzień 31 grudnia 2018 r. Instytut posiada udziały w następujących spółkach kapitałowych:

Podmiot	Udział %	Ilość akcji/udziałów	Wartość nominalna pakietu (w zł)	Wartość bilansowa pakietu (w zł)	Data nabycia
PIAP-SCIENTECH Sp. z o.o.	100	672	336.000	351.000	31.10.2011 utworzenie spółki objęcie udziałów o wartości nominalnej 5.000zł. plus 15.000zł na kapitał zapasowy; 24.11.2014r. zwiększenie kapitału o 113.500 zł.; 29.07.2015r. zwiększenie kapitału o 217.500 zł.
PIAP SPACE Sp. z o.o.	100	1.700	850.000	850.000	akt notarialny spółki z 09-11-2016r, rejestracja w KRS 03-02-2017, akt notarialny z 02.02.2018 zwiększenie kapitału o 800.000 zł.
MERA Sp. z o.o.	0,66	4	400	400	04.05.1989r.
VITROCERPROJEKT Sp. z o.o. w likwidacji (spółka z dnia m01.01.2003r. zawiesiła działalność)	50,25	201	16.080	0	15.12.1999r.

Na wartość udziałów w spółce VITROCERPROJEKT w roku 2003 został w całości dokonany odpis aktualizacyjny, gdyż złożony do sądu wniosek o ogłoszenie upadłości został odrzucony ze względu na niewystarczający majątek na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego (postanowienie Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie Wydział XVII Gospodarczy z dnia 29.11.2002r.). W wyniku postanowienia sądu spółka z dniem 01.01.2003r. zawiesiła działalność.

W roku bieżącym Instytut zanotował następujące obroty z ww. podmiotami:

- VITROCERPROJEKT Sp. z o.o. w likwidacji (zawieszona działalność), nie zarejestrowano obrotów,

- MERA Sp. z o.o. - obroty z tą spółką z tyt. sprzedaży wyniosły 84,4 tys. zł. netto. Z czego przychody z tytułu usług związanych z wynajmem wyniosły 62,1 tys. zł, a sprzedaż usług wzorcowania 22,3 tys. zł. W roku bieżącym zanotowano również obroty z tytułu zakupu produktów i usług przez Instytut od firmy MERA sp. z o.o. na kwotę 12,4 tys. zł. netto. Obroty te nie dotyczyły komercjalizacji wyników badań.
- PIAP SCIEN-TECH Sp. z o.o. - obroty z tą spółką w roku bieżącym z tytułu sprzedaży Centrali Instytutu do spółki wyniosły 121,6 tys. zł. netto z czego w kwocie 5,2 tys. zł. dotyczyły usług związanych z wynajmem a w kwocie 116,4 tys. zł. wykonanych usług B+R. Natomiast obroty z tytułu zakupów usług i towarów od spółki w roku bieżącym wyniosły 117,3 tys. zł. z czego w kwocie 76,6 tys. zł dotyczyły bieżącej obsługi Instytutu w zakresie czynności związanych z obsługą procesu komercjalizacji. Natomiast w kwocie 40,7 tys. zł dotyczyły zakupów związanych z komercjalizacją rozwiązań technicznych wcześniej przekazanych w latach poprzednich do spółki w postaci aportu licencji.
- PIAP SPACE sp. z o.o. – obroty z tą spółką w roku bieżącym z tytułu sprzedaży Centrali Instytutu do spółki wyniosły 227,0 tys. zł. Z czego w kwocie 66,3 tys. zł. dotyczyły usług administracyjnych związanych z wynajmem pomieszczeń i dostosowaniem infrastruktury biurowej i informatycznej do potrzeb spółki a w kwocie 160,7 tys. zł. realizowanych przez Instytut usług badawczo-rozwojowych (147) i usług warsztatowych (7,7). Natomiast obroty z tytułu zakupów usług i towarów od spółki w roku 2018 nie wystąpiły.

Ww. spółkach w roku 2018 nie zanotowano przychodów z wdrożeń wyników prac naukowych. Instytut w lutym 2018 roku, po otrzymaniu zgody Ministra, podwyższył kapitał zakładowy spółki PIAP SPACE do kwoty 850 tys. zł., co umożliwi spółce realizację bieżących zadań, według zakładanego biznes planu. Jednocześnie w dalszym ciągu prowadzone są rozmowy w celu pozyskania udziałowca mniejszościowego.

10. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie dotyczy.
11. Wynik na sprzedaży i likwidacji środków trwałych w 2018 r. ilustruje załącznik nr 3.
12. Sprzedane w ciągu roku środki trwałe o wartości brutto ogółem 74.563,02 zł były umorzone w 100% i należały do następujących grup ŚT:
 - grupa 6 – wartość brutto 250,04 zł., umorzone w 100%,

- grupa 7 – wartość brutto 74.312,98 zł., umorzone w 100%,

Sprzedaż środków trwałych jest wynikiem przeprowadzanej na bieżąco oceny stanu użytkowanych ŚT i sprzedaży niepotrzebnych maszyn, urządzeń czy innych ŚT. Z tego największą grupę stanowiły środki trwałe z grupy 7 (środki transportu) o łącznej wartości początkowej brutto 74,3 tys. zł. (21,1 tys. zł kosiarka samojezdna rok przyjęcia na stan 2006 – sprzedaż w Centrali PIAP, 53,2 tys. zł samochód osobowy z 2004 r. – sprzedaż w Oddziale OBRUSN w Toruniu, przekazanie do złomowania, brak chętnych na zakup w ramach przeprowadzanych 2 przetargów).

13. W roku 2018 zostały zlikwidowane składniki majątku trwałego, zużyte nienadające się do dalszego efektywnego użytkowania lub których użytkowanie nie było już możliwe, o wartości brutto 74.629,31 zł., które w kwocie 29.236,60 zł dotyczyły likwidacji w jednostce głównej centrali instytutu w Warszawie, Oddział w Toruniu zlikwidował środki trwałe o wartości początkowej 45.392,71 zł. Zlikwidowane w ciągu roku środki trwałe należały do następujących grup ŚT:

- grupa 4 – wartość brutto 51.095,01 zł, umorzone w 100%,
- grupa 8 – wartość brutto 23.534,30 zł, umorzone w 100%.

Największą grupę w likwidowanych ŚT pod względem wartości brutto stanowią urządzenia techniczne z grupy 4, w grupie tej został zlikwidowany przestarzały sprzęt komputerowy o wartości brutto 35,5 tys. zł. oraz urządzenie do lutowania MINISAL o wartości brutto 15,6 tys. zł. W grupie 8 zlikwidowane ŚT stanowiły zużyte lub uszkodzone narzędzia czy przyrządy pomiarowe. Wszystkie likwidacje są potwierdzone protokołami komisyjnymi.

W roku bieżącym Instytut nie zbywał środków trwałych, których sprzedaż wymagałaby zgody Ministra nadzorującego.

14. Instytut rozporządza swoim mieniem zgodnie z zapisami rozdziału 3 ustawy o instytutach badawczych.
15. Umowy najmu zawarte przez Instytut (Centralę i Oddział) realizowane na zasadach rynkowych oraz są dokonywane zgodnie z zapisami art. 17 ustawy o instytutach badawczych. W roku bieżącym nie wystąpiły w instytucie przypadki wykonania 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 2018 r.), w których wartość rynkowa poszczególnych czynności

prawnych, przekroczyła by kwotę 200.000 zł, obliczonej zgodnie art. 38 ust. 3 ustawy z dnia 16.12.2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym. W roku 2018 Instytut uzyskał zgodę Prezesa Prokuratury Generalnej na ustanowienie hipoteki do kwoty 18.000.000 zł., jako zabezpieczenia wielowalutowej, wielocelowej linii kredytowej w kwocie 12.000.000 zł. na działce przy al. Jerozolimskich 202. W roku 2018 inne przypadki rozporządzania składnikami aktywów trwałych w rozumieniu przepisów o rachunkowości o wartości przekraczającej 200 000 zł., z wyłączeniem czynności w zakresie komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych nie wystąpiły.

16. Instytut w 100% jest własnością Skarbu Państwa, na dzień sporządzenia tej informacji jednostką nadzorującą jest Ministerstwo Przedsiębiorczości i Technologii. Z dniem 1 kwietnia 2019 roku zgodnie z ustawą o Sieci Badawczej Łukasiewicz z dnia 19.02.2019r. Instytut stał się Instytutem działającym w ramach Sieci Badawczej Łukasiewicz.

Warszawa, dn. 05-07-2019 r., wersja nr 2

**Zmiany stanu składników aktywów trwałych w 2018r.
- wartość początkowa**

Nr	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Bilans otwarcia (dane w pkt II.1 i II.2 zawierają wartość długoterminowych w nieruchomości)	Zwiększenia wartości początkowej aktywów trwałych (dane w pkt II.1 i II.2 zawierają wartość inwestycji długoterminowych w nieruchomości)							Zmniejszenia wartości początkowej aktywów trwałych (dane w pkt II.1 i II.2 zawierają wartość inwestycji długoterminowych w nieruchomości)					Bilans zamknięcia (dane w pkt II.1 i II.2 zawierają wartość długoterminowych w nieruchomości)		
			OT Nowe zakupy	PT Projecje aparatury na ST	Ujawnienia i nieodpł. przyjęcia ST	Rozliczenie inwestycji	Imne przemieszenia	Razem	SP Sprzedaz	LT Likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Niedobory ST	Imne przemieszenia	Razem			
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 724 289,40	64 445,29	40 315,45	-	26 985,00	-	131 745,74	-	-	-	-	-	-	-	0,00	4 856 035,14
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	62 249 802,89	1 453 778,11	70 120,53	0,00	3 015 574,66	0,00	4 539 473,30	74 629,31	0,00	0,00	3 042 559,66	3 191 751,99	-	-	0,00	63 597 524,20
1.	Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntów	7 427 061,45	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-	-	0,00	7 427 061,45
2.	Budynki (1)	17 393 399,04	-	-	-	2 955 718,80	-	2 955 718,80	-	-	-	-	-	-	-	0,00	20 349 117,84
3.	Budowle (2)	2 177 002,37	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-	-	0,00	2 177 002,37
4.	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	23 693 766,12	500 296,51	24 439,04	-	39 168,88	-	563 904,43	250,04	51 095,01	-	20 686,98	72 032,03	-	-	0,00	24 185 638,52
5.	Środki transportu (7)	1 800 565,02	29 866,45	-	-	20 686,98	-	50 553,43	74 312,98	-	-	-	74 312,98	-	-	0,00	1 776 805,47
6.	Pozostałe środki trwałe (8)	7 234 241,60	18 391,48	45 681,49	-	-	-	64 072,97	-	23 534,30	-	-	23 534,30	-	-	0,00	7 274 780,27
7.	Środki trwałe w budowie	2 523 767,29	905 223,67	-	-	-	-	905 223,67	-	-	-	3 021 872,68	3 021 872,68	-	-	0,00	407 118,28
8.	Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
III.	Inwestycje długoterminowe	875 985,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 675 985,00
1.	a) Nieruchomości wyceniane proporcjonalnie do wzniesień	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
	b) Nieruchomości wydzielone	440 415,00	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-	-	0,00	440 415,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	435 570,00	800 000,00	-	-	-	-	800 000,00	-	-	-	-	-	-	-	0,00	1 235 570,00
IV.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	razem :	67 850 077,29	2 318 223,40	110 435,98	0,00	3 042 559,66	0,00	5 471 219,04	74 563,02	74 629,31	0,00	3 042 559,66	3 191 751,99	0,00	0,00	0,00	70 129 544,34

Zmiany stanu majątku trwałego w 2017r. - umorzenie

Składniki majątku trwałego	Umorzenia / Amortyzacja (dane w pkt III.1 i II.2 zawierają wartość inwestycji długoterminowych w nieruchomości)								Wartość netto		
	B.O.	Amortyzacja za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia z tyt. sprzedaży	Zmniejszenia z tyt. likwidacji	Inne zmniejszenia	B.Z.	B.O.	B.Z.	
I. Wartości niematerialne i prawne	4 605 430,52	81 609,24	40 315,45	-	-	-	-	4 727 355,21	118 858,88	128 679,93	128 679,93
II. Rzeczowe aktywa trwałe	47 832 660,86	1 745 738,41	70 120,53	20 686,98	74 563,02	74 629,31	20 686,98	49 499 327,47	12 353 985,82	14 098 196,73	11 591 950,55
1. Prawo wieczystego użytkowania gruntów (0)	5 801 099,29	369 381,24	-	-	-	-	-	6 170 480,53	1 625 962,16	1 251 865,99	977 188,97
2. Budynek (1)	9 766 983,72	406 244,22	-	-	-	-	-	10 173 227,94	7 626 415,32	5 983 026,73	7 986 866,82
3. Budowle (2)	1 846 838,26	30 095,86	-	-	-	-	-	1 876 934,12	330 164,11	284 492,66	262 237,10
4. Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	21 462 602,78	895 618,59	24 459,04	-	250,04	51 095,01	20 686,98	22 310 628,38	2 231 163,34	2 231 163,34	1 875 010,14
5. Środki transportu (7)	1 744 417,84	27 168,46	-	20 686,98	74 312,98	-	0,00	1 717 960,30	56 147,18	56 147,18	58 845,17
6. Pozostałe środki trwałe (8)	7 210 718,97	17 230,04	45 687,49	-	-	23 534,30	-	7 250 096,20	23 522,63	23 522,63	24 684,07
7. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	0,00	2 523 767,29	2 523 767,29	407 118,28
8. Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Inwestycje długoterminowe	60 234,56	2 921,64	-	-	-	-	-	63 156,20	815 750,44	2 878 906,65	4 119 074,98
1. a) Nieruchomości wyceniane proporcjonalnie do wynajętej powierzchni	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	2 063 156,21	2 506 246,18
b) Nieruchomości wydzielone	26 064,56	2 921,64	-	-	-	-	-	28 986,20	414 350,44	414 350,44	411 428,80
2. Długoterminowe aktywa finansowe	34 170,00	-	-	-	-	-	-	34 170,00	401 400,00	401 400,00	1 201 400,00
IV. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ogółem (I+II+III+IV) :	52 498 325,94	1 830 269,29	110 435,98	20 686,98	74 563,02	74 629,31	20 686,98	54 289 838,88	15 351 751,35	15 351 751,35	15 839 705,46

	r.ub	r.br
udział powierzchni wynajętej w PIAP Centrali na 31.12	23,75%	23,10%

Wynik na sprzedaży i likwidacji środków trwałych w 2018r.

	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto	Rozliczenie leasingu	Zmniejszenie funduszu z aktualizacji wyceny (art. 32 ust.5 ustawy o rachunkowości)	Odpisane nieumorzonej części ST z przychodów przyszłych okresów	Wartość zaliczona w pozostałe koszty operacyjne	Przychody ze sprzedaży	Inne koszty związane ze sprzedażą ST (pozostałe koszty operacyjne)	Wynik z operacji
1. Sprzedane środki trwałe	74 563,02	74 563,02	0,00	-	0,00	0,00	0,00	1 206,00	0,00	1 206,00
2. Likwidowane środki trwałe	74 629,31	74 629,31	0,00	-	0,00	-	0,00	-	-	0,00
3. Wykup samochodu z leasingu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Zwrot samochodu w leasingu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Sprzedaż inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Inwestycje zaniechane	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Koszty likwidacji inwestycji zaniechanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Darowizna przekazana	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Darowizna otrzymana	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
razem:	149 192,33	149 192,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 206,00	0,00	1 206,00