



MINISTER
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI
I TECHNOLOGII

DNP.VI.0111.7.2019
IK. 962720

Warszawa, dnia 27.06 2019 r.

POSTANOWIENIE Nr 7 /19

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i zatwierdzeniu podziału zysku
instytutu badawczego o nazwie Instytut Mechaniki Precyzyjnej z siedzibą w Warszawie
za rok obrotowy 2018**

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

§ 1.

Zatwierdzam Sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Mechaniki Precyzyjnej 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 39 528 829,52 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 130 885,82 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 59 934,57 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 59 934,57 zł,
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.


§ 2.

Zatwierdzam podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Mechaniki Precyzyjnej z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2018 w sposób następujący:

- kwotę 100.885,82 zł przeznacza się na fundusz badań własnych
- kwotę 30.000 zł przeznacza się na fundusz nagród.

§ 3.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Minister

Katarzyna Kowalska
Dyrektor

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2019-03-19

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Instytut Mechaniki Precyzyjnej

Siedziba

Województwo: mazowieckie

Powiat: M.st. Warszawa

Gmina: M.st. Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: mazowieckie

Powiat: M.st. Warszawa

Gmina: M.st. Warszawa

Nazwa ulicy: Duchnicka

Numer budynku: 3

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 01-796

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 7219Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Numer KRS: 0000021795

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2018-01-01

Do: 2018-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

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

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

Zasady (polityka) rachunkowości

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Instytut zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Instytut sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Instytut wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Instytutu za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Nieruchomości użytkowane częściowo na potrzeby jednostki a częściowo przeznaczone na wynajem wycenia się według tych samych zasad co środki trwałe zgodnie z zasadami przyjętymi w polityce rachunkowości i prezentuje w sprawozdaniu finansowym statystycznie o ile tak ustalona wartość części wynajmowanej w proporcji do powierzchni użytkowej budynków przekracza poziom istotności założony w polityce rachunkowości dla pozycji bilansowych. Udziały lub akcje w innych jednostkach na dzień sprawozdawczy wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób: materiały-cena zakupu, półprodukty i produkty w toku-koszt wytworzenia. Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów ogólnoinstytutowych. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Polski. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów). Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Inne inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy tworzone są na: - straty z transakcji gospodarczych w toku, skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego, odpłaty emerytalno-rentowe. Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarności. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności: a) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one funduszy własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł, b) równowartość otrzymanych lub

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, c) wartość netto prawa wieczystego użytkowania gruntów otrzymanego na mocy decyzji administracyjnych. Równoległe do odpisów amortyzacyjnych kwoty rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają pozostałe przychody operacyjne. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;

2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

ustalenia wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Instytut prowadzi koszty w układzie rodzajowym i układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych, stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Instytut

podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,

podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości. Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	39 528 829,52	41 004 571,97
Aktywa trwałe	5 193 729,20	6 264 393,00
Wartości niematerialne i prawne	5 728,50	9 287,26
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	5 728,50	9 287,26
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	2 869 030,70	3 936 135,74
Środki trwałe	2 550 877,81	3 699 074,20
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	625 545,00	834 060,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	727 897,42	843 379,10
urządzenia techniczne i maszyny	314 526,66	346 013,42
środki transportu	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
inne środki trwałe	882 908,73	1 675 621,68
Środki trwałe w budowie	318 152,89	237 061,54
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	2 070,00	2 070,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	2 070,00	2 070,00
Inwestycje długoterminowe	2 316 900,00	2 316 900,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	2 316 900,00	2 316 900,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	2 316 900,00	2 316 900,00
- udziały lub akcje	2 316 900,00	2 316 900,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	34 335 100,32	34 740 178,97
Zapasy	1 791 569,90	2 687 102,03
Materiały	0,00	28 817,44
Półprodukty i produkty w toku	1 791 569,90	2 658 284,59
- w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 545 899,23	1 896 614,37
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	1 545 899,23	1 896 614,37
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 460 999,92	1 458 162,52
- do 12 miesięcy	1 460 999,92	1 458 162,52
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 241,13	147 322,00
inne	52 658,18	291 129,85
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	30 915 047,32	29 975 144,81
Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 569 653,91	29 634 795,11
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 569 653,91	29 634 795,11
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 491 879,07	1 633 348,37
- inne środki pieniężne	28 077 774,84	28 001 446,74
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	345 393,41	340 349,70
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	82 583,87	181 317,76
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	39 528 829,52	41 004 571,97
Kapitał (fundusz) własny	32 736 732,23	32 676 797,66

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) podstawowy	14 446 663,97	14 446 663,97
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	18 159 182,44	18 159 182,44
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	130 885,82	70 951,25
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 792 097,29	8 327 774,31
Rezerwy na zobowiązania	427 758,39	422 872,87
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	281 094,41	276 208,89
- długoterminowa	203 676,73	180 548,98
- krótkoterminowa	77 417,68	95 659,91
Pozostałe rezerwy	146 663,98	146 663,98
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	146 663,98	146 663,98
Zobowiązania długoterminowe	200 633,25	258 705,58
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	200 633,25	258 705,58
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	200 633,25	258 705,58
Zobowiązania krótkoterminowe	4 143 118,81	3 175 581,92
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 665 430,17	1 745 875,25
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	574 899,54	235 279,53
- do 12 miesięcy	574 899,54	235 279,53
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	800 882,60	729 355,41
z tytułu wynagrodzeń	276 738,06	0,00
inne	1 012 909,97	781 240,31

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Fundusze specjalne	1 477 688,64	1 429 706,67
Rozliczenia międzyokresowe	2 020 586,84	4 470 613,94
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 020 586,84	4 470 613,94
– długoterminowe	417 030,00	1 246 351,64
– krótkoterminowe	1 603 556,84	3 224 262,30

Rachunek zysków i strat

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 870 972,05	14 059 007,87
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 134 699,02	6 893 144,66
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-890 707,65	1 672 271,74
– w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 026,95	0,00
V. Przychody z dotacji	6 619 953,73	5 493 591,47
Koszty działalności operacyjnej	15 484 426,58	17 253 543,45
Amortyzacja	1 200 716,03	1 264 998,11
Zużycie materiałów i energii	1 831 337,52	1 968 927,77
Usługi obce	739 708,05	1 655 717,41
Podatki i opłaty, w tym:	421 369,90	626 271,83
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	8 802 609,69	8 695 821,56

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 924 352,03	1 896 309,22
- emerytalne	794 192,75	762 798,85
Pozostałe koszty rodzajowe	564 333,36	1 145 497,55
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 613 454,53	-3 194 535,58
Pozostałe przychody operacyjne	2 759 741,48	2 639 079,62
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	628 264,40	665 714,40
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26 164,46	12 389,14
Inne przychody operacyjne	2 105 312,62	1 960 976,08
Pozostałe koszty operacyjne	41 329,48	133 776,41
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 868,59	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38 297,85	10 163,59
Inne koszty operacyjne	163,04	123 612,82
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-895 042,53	-689 232,37
Przychody finansowe	1 050 338,18	1 001 123,96
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	559 713,63	506 972,99
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	559 713,63	506 972,99
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	471 418,11	482 046,06
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	12 104,91
Inne	19 206,44	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Koszty finansowe	266,83	194 257,34
Odsetki, w tym:	266,83	24 813,82
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	151 210,49
Inne	0,00	18 233,03
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	155 028,82	117 634,25
Podatek dochodowy	24 143,00	46 683,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	130 885,82	70 951,25

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	32 676 797,66	32 710 484,21
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	32 676 797,66	32 710 484,21
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 446 663,97	14 446 663,97
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- ...	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 446 663,97	14 446 663,97
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- ...	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	18 159 182,44	18 159 182,44
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	18 159 182,44	18 159 182,44
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	70 951,25	104 637,80
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	70 951,25	104 637,80
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	70 951,25	104 637,80
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	70 951,25	104 637,80
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
- zasilenie funduszu badań własnych, funduszu nagród	70 951,25	104 637,80
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- ...	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	130 885,82	70 951,25
zysk netto	130 885,82	70 951,25
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 736 732,23	32 676 797,66
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	32 605 846,41	32 605 846,41

Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	130 885,82	70 951,25
Korekty razem	440 081,18	-2 139 671,76
Amortyzacja	1 200 716,03	1 264 998,11
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-13 093,97	14 834,09
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-559 713,63	-506 972,99
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 868,61	150 000,00
Zmiana stanu rezerw	4 885,52	-76 488,34
Zmiana stanu zapasów	895 532,13	-1 650 917,98
Zmiana stanu należności	350 715,14	-773 650,89
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	909 464,56	-755 911,26
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 351 293,21	194 437,50
Inne korekty	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	570 967,00	-2 068 720,51
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Wpływy	559 713,63	517 867,41
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	559 713,63	517 867,41
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	559 713,63	517 867,41
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	559 713,63	506 972,99
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	10 894,42
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydutki	208 915,80	582 106,16
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	208 915,80	582 106,16
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	350 797,83	-64 238,75
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
Wpływy	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	921 764,83	-2 132 959,26
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	934 858,80	-2 118 125,17
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	13 093,97	-14 834,09

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Środki pieniężne na początek okresu	29 634 795,11	31 752 920,28
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	30 556 559,94	29 619 961,02
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 009 808,45	2 261 167,62

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

NOTY - DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Załączony plik

NOTY_DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA_190319.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Załączony plik

Dodatkowe_informacje_i_wyjasnienia.pdf

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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	155 028,82	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	8 016 446,76	0,00
z zysków kapitałowych	559 713,63	0,00
z innych źródeł przychodów	7 456 733,13	0,00
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 4)	559 713,63	0,00
z zysków kapitałowych	559 713,63	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 3)	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 3a)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 3b)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 3c)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3 (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 3d)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 6)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 6a)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 6b)	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 7)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 8)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 10)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
otrzymane dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 21)	7 456 733,13	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	7 456 733,13	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
różnice kursowe niezrealizowane (Artykuł 15a, Ustęp 2)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo (Artykuł 12, Ustęp 3a)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
... (Artykuł ...)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zafakturowane szacunki przychodów (Artykuł 12, Ustęp 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
... (Artykuł ...)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	7 666 462,08	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	7 666 462,08	0,00
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego (Artykuł 15d, Ustęp 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 9)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 8f)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 14)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 17)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 4)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 19)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 20)	1 502,90	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 502,90	0,00
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 21)	220,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	220,00	0,00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 22)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
rezerwa na odprawy emerytalne (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	44 360,79	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	44 360,79	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	38 297,85	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	38 297,85	0,00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 28)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 30)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
wpłat na PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	114 319,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	114 319,00	0,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 37)	8 787,59	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	8 787,59	0,00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 44)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 49)	2 240,82	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	2 240,82	0,00
odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nabytych nieodpłatnie (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 63, Litera a)	208 515,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	208 515,00	0,00
kosztów pokrytych dotacjami, subwencjami (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 58)	7 248 218,13	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	7 248 218,13	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	468 824,86	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	468 824,86	0,00
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane (Artykuł 15a, Ustęp 3)	168,34	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	168,34	0,00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi (Artykuł 15, Ustęp 6)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit (Artykuł 15c, Ustęp 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisami limitu (Artykuł 15e, Ustęp 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	397 156,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	397 156,00	0,00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	71 500,52	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	71 500,52	0,00
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57b)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
wartość utworzonych rezerw na koszty (Artykuł 15, Ustęp 4e)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
... (Artykuł ...)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe (Artykuł 15a, Ustęp 3)	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej (Artykuł 15, Ustęp 6)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat) (Artykuł 15c, Ustęp 9)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (Artykuł 15c, Ustęp 18)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego (Artykuł 15, Ustęp 4g)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
wypłacone diety z okresu poprzedniego (Artykuł 15, Ustęp 4g)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego (Artykuł 15, Ustęp 4h)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
... (Artykuł ...)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-706 512,69	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	-706 512,69	0,00
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 2)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (Artykuł 5, Ustęp 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna) (Artykuł 5, Ustęp 2)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna) (Artykuł 18, Ustęp 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (wartość ujemna) (Artykuł 24b, Ustęp 11)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna) (Artykuł 18d, Ustęp 1)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
dochody przeznaczone na cele statutowe (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 4)	-706 512,69	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	-706 512,69	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	127 070,00	0,00
K. Podatek dochodowy	24 143,00	0,00

Nota 1

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	2 316 900,00	-	-	-	-	2 316 900,00
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizacji cen wartości	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizacji cen wartości	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	2 316 900,00	-	-	-	-	2 316 900,00
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-

Nota 2

Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych

	W jednostkach powiększonych	W jednostkach pozostałych	Razem
	Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	
Stan na początek okresu	-	340 349,70	340 349,70
w tym w cenie nabycia	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	5 043,71	5 043,71
- nabycie	-	-	-
- korekty aktualizacji cen wartości	-	5 043,71	5 043,71
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-
- korekty aktualizacji cen wartości	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	345 393,41	345 393,41
w tym w cenie nabycia	-	-	-

Nota 3

rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2018	2017
1. rodki pieniężne w kasie	41 792,98	51 810,02
2. rodki pieniężne na rachunkach bankowych	2 450 086,09	1 581 538,35
3. Inne rodki pieniężne	28 077 774,84	28 001 446,74
4. Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem	30 569 653,91	29 634 795,11

Nota 4

rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
rodki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 224 595,67	62 158,93	267 283,40	-	-	-	-	2 491 879,07
Inne rodki pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	2 224 595,67	62 158,93	267 283,40	-	-	-	-	2 491 879,07

Nota 5

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	2018	2017
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	18 159 182,44	18 159 182,44
zwiększenia (z tytułu)	-	-
- utworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
- ...	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty bilansowej	-	-
- umorzenia udziałów własnych	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- zwrotu dopłat wspólnikom	-	-
- ...	-	-
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	18 159 182,44	18 159 182,44

Nota 6

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2018	2017*
ZYSK / STRATA NETTO	130 885,82	70 951,25
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	-	-
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	-	-
Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych	-	-
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	-	-
Fundusz nagród	30 000,00	10 318,36
Cele społeczne	-	-
Obniżenie kapitału podstawowego	-	-
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	-	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	-	-
Fundusz badań własnych	100 885,82	60 632,89

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 7

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada udziały w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem	
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe		e) inne - kaucje
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	-	-	57 809,79	-	-	-	-	57 809,79	57 809,79
koniec okresu	-	-	4 558,20	-	-	-	-	4 558,20	4 558,20
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	-	-	14 615,00	-	-	-	-	14 615,00	14 615,00
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat									
początek okresu	-	-	186 280,79	-	-	-	-	186 280,79	186 280,79
koniec okresu	-	-	196 075,05	-	-	-	-	196 075,05	196 075,05
Razem									
początek okresu	-	-	258 705,58	-	-	-	-	258 705,58	258 705,58
koniec okresu	-	-	200 633,25	-	-	-	-	200 633,25	200 633,25

Nota 8

Powi zania skł adników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizuj ce warto	Kwota brutto roku poprzedzaj ce go	Odpisy aktualizuj ce warto
1. Nale no ci od jednostek powi zanych	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu po yczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	-	-	-	-
- inne nale no ci	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu po yczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
- do 12 miesi cy	-	-	-	-
- powy ej 12 miesi cy	-	-	-	-
- inne nale no ci	-	-	-	-
2. Nale no ci od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu po yczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	-	-	-	-
- inne nale no ci	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu po yczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
- do 12 miesi cy	-	-	-	-
- powy ej 12 miesi cy	-	-	-	-
- inne nale no ci	-	-	-	-
3. Nale no ci od pozostałych jednostek	1 593 412,36	45 443,13	1 933 497,01	34 812,64
a) długoterminowe	2 070,00	-	2 070,00	-
- z tytułu po yczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	-	-	-	-
- inne nale no ci	2 070,00	-	2 070,00	-
b) krótkoterminowe	1 591 342,36	45 443,13	1 931 427,01	34 812,64
- z tytułu po yczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 460 999,92	-	1 458 162,52	-
- do 12 miesi cy	1 460 999,92	-	1 458 162,52	-
- powy ej 12 miesi cy	-	-	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiecze społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 241,13	-	147 322,00	-
- inne nale no ci	52 658,18	-	291 129,85	-
- dochodzone na drodze s dowej	45 443,13	45 443,13	34 812,64	34 812,64

Nota 9

Powi zania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzaj ce go
1. Zobowi zania od jednostek powi zanych	-	-
a) długoterminowe	-	-
- z tytułu po yczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłu nych papierów warto ciowych	-	-
- z tytułu innych zobowi za finansowych	-	-
- z tytułu zobowi za wekslowych	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe	-	-
- z tytułu po yczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłu nych papierów warto ciowych	-	-
- z tytułu innych zobowi za finansowych	-	-
- z tytułu zobowi za wekslowych	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalno ci:	-	-
- do 12 miesi cy	-	-
- powy ej 12 miesi cy	-	-
- inne	-	-
2. Zobowi zania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) długoterminowe	-	-
- z tytułu po yczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłu nych papierów warto ciowych	-	-
- z tytułu innych zobowi za finansowych	-	-
- z tytułu zobowi za wekslowych	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe	-	-
- z tytułu po yczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłu nych papierów warto ciowych	-	-
- z tytułu innych zobowi za finansowych	-	-
- z tytułu zobowi za wekslowych	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalno ci:	-	-
- do 12 miesi cy	-	-
- powy ej 12 miesi cy	-	-
- inne	-	-
3. Zobowi zania od pozostałych jednostek	2 866 063,42	2 004 580,83
a) długoterminowe	200 633,25	258 705,58
- z tytułu po yczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłu nych papierów warto ciowych	-	-
- z tytułu innych zobowi za finansowych	-	-
- z tytułu zobowi za wekslowych	-	-
- inne	200 633,25	258 705,58
b) krótkoterminowe	2 665 430,17	1 745 875,25
- z tytułu po yczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłu nych papierów warto ciowych	-	-
- z tytułu innych zobowi za finansowych	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalno ci:	574 899,54	235 279,53
- do 12 miesi cy	574 899,54	235 279,53
- powy ej 12 miesi cy	-	-
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	-	-
- z tytułu zobowi za wekslowych	-	-
- z tytułu podatków, cel, ubezpiecze społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	800 882,60	729 355,41
- z tytułu wynagrodze	276 738,06	-
- inne	1 012 909,97	781 240,31

Nota 10

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Tytuł aktywów trwałego	Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym	Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym	Proszę podać, w której z poniższych kategorii ujęto odpisy aktualizujące: - w rachunku zysków i strat - w kapitale własnym	Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących
Udziały	-	150 000,00	w ujemnej wartości firmy w rachunku zysków i strat	wysoka nierozliczona strata za lata ubiegłe, brak sprawozdania za rok 2016
Akcje	-	-		
Inne papiery wartościowe	-	-		
Udzielone pożyczki	-	-		
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-		

Nota 11

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
z tytułu dostaw i usług	34 812,64	38 297,85	1 502,90	26 164,46	45 443,13
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

Nota 13

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

	Kwota kapitału zakładowego spółki	Procent posiadanej części zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
Warszawski Park Przemysłowy Sp. z o.o. 03-789 Warszawa ul. Przeclawska 5	2688000	86,00	4 126 093,56	650 829,81
INNTEG Sp. z o.o. 41-902 Bytom ul. Bernardyńska 1	1588250	15,74	1 378 417,50	15 732,74
CEMAT'70 S.A. 01-919 Warszawa ul. Wólczyńska 133		0,02	-	-
			-	-
			-	-

Nota 14

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

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,3000	4,1709
USD	0,00	0,00
GBP	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00

Instytut Mechaniki Precyzyjnej

Nota 15			
Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych			
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017	
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	-	-	
Odsetki od udzielonych pożyczek	-	-	
Odsetki od kredytów	-	-	
Otrzymane i zarachowane dywidendy	559 713,63	506 972,99	
Zapłacone i zarachowane dywidendy	-	-	
Pozostałe odsetki	-	-	
Razem odsetki	559 713,63	506 972,99	
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2018	2017	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	281 094,41	276 208,89	
Pozostałe rezerwy	146 663,98	146 663,98	
Razem	427 758,39	422 872,87	
Zmiana stanu	4 885,52	-76 488,34	
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2018	2017	
Ogółem zapasy	1 791 569,90	2 687 102,03	
Koszty zakupu	-	-	
Aktualizacja wyceny zapasów	-	-	
Razem	1 791 569,90	2 687 102,03	
Zmiana stanu, w tym:	895 532,13	-1 650 917,98	
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	-	-	
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2018	2017	
Należności długoterminowe	2 070,00	2 070,00	
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	-	
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	1 545 899,23	1 896 614,37	
Razem należności	1 547 969,23	1 898 684,37	
Zmiana stanu należności	350 715,14	-773 650,89	
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2018	2017	
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 866 063,42	2 004 580,83	
Fundusze specjalne	1 477 688,64	1 429 706,67	
Razem zobowiązania, w tym:	4 343 752,06	3 434 287,50	
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	-	-	
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	-	-	
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-	
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	-	-	
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	-	-	
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-	
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-	
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	
Inne zobowiązania finansowe	-	-	
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-	
Razem zobowiązania z działalności finansowej	-	-	
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odroczonego bezpodmiotowo na kapitał (fundusz) własny	-	-	
Zobowiązania z tytułu działalności operacyjnej	4 343 752,06	3 434 287,50	
Zmiana stanu zobowiązań	909 464,56	-755 911,26	
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2018	2017	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	82 583,87	181 317,76	
Razem	82 583,87	181 317,76	
1. Zmiana stanu	98 733,89	122 930,40	
Ujemna wartość firmy	-	-	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	417 030,00	1 246 351,64	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 603 556,84	3 224 262,30	
Razem	2 020 586,84	4 470 613,94	
2. Zmiana stanu	-2 450 027,10	71 507,10	
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-2 351 293,21	194 437,50	
Pozycja A.II.10. Inne korekty	2018	2017	
Niepełnienie strat spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	-	150 000,00	
Odprisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	-	-	
Umorzenie części tych kredytów i pożyczek (minus)	-	-	
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	-	-	
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	-	-	
Pozostałe	-	-	
Razem	-	150 000,00	
Zmiana stanu	-150 000,00	150 000,00	
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2018	2017	
rodki pieniężne w kasie	41 792,98	51 810,02	
rodki pieniężne na rachunkach bankowych	2 450 086,09	1 581 538,35	
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	28 077 774,84	28 001 446,74	
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym:	-	-	
- czeki	-	-	
- weksle	-	-	
- inne	-	-	
Razem rodki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	30 569 653,91	29 634 795,11	
Zmiana rodków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	934 858,80	-2 118 125,17	
Wycena bilansowa rodków pieniężnych	30 569 653,91	29 634 795,11	
Zmiana stanu rodków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	13 093,97	-14 834,09	
rodki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	2 009 808,45	2 261 167,62	

Wyjątki nie różniące w zakresie środków pieniężnych przy tych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

dotywnie różnice kursowe z wyceny bilansowej walut w kasie i na rachunku walutowym w kwocie 13 093,97 zł

Nota 16

Przecieżne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przecieżna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przecieżna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	149,08	148,42
– pracownicy naukowcy	31,19	19,90
– pracownicy badawczo-techniczni	9,37	14,70
– pracownicy inżyniersko-techniczni	48,37	56,80
– pracownicy administracyjno-ekonomiczni	37,27	34,22
– pracownicy biblioteczni i dokumentacji naukowej	–	–
– pracownicy na stanowiskach robotniczych	5,80	6,80
– pracownicy obsługi i inni	17,08	16,00

Nota 17

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczący okresu sprawozdawczego	2018	2017
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	4.12.2017	15.12.2018-17.03.2019	4 100,00	4 400,00
Inne usługi atestacyjne			–	–
Usługi doradztwa podatkowego			–	–
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			–	–
Pozostałe usługi			–	–
Razem			4 100,00	4 400,00

Nota 18

Fundusze specjalne

Tytuł	2018	2017
Fundusz socjalny	60 617,78	71 587,06
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	–	–
Fundusz badań własnych	1 329 070,86	1 268 437,97
Fundusz nagród	88 000,00	89 681,64
Razem	1 477 688,64	1 429 706,67

Nota 19

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2018		2017	
	od jednostek powizypanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powizypanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	-	6 134 699,02	-	6 893 144,66
- zlecenia dla przemysłu	-	4 840 364,63	-	5 499 937,58
- powłoki ochronne na bazie prowadzonych badań	-	49 680,00	-	61 095,00
- wydawnictwa	-	4 804,26	-	7 567,65
- licencje i patenty	-	-	-	-
- certyfikacja	-	761 170,60	-	837 582,68
- szkolenia	-	173 400,00	-	236 053,75
- opinie	-	46 093,53	-	25 000,00
- DOT	-	-	-	-
- Qualicoat	-	259 186,00	-	225 908,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	-	7 026,95	-	-
- sprzedaż materiałów i złomu	-	7 026,95	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
- obrót wewn. trzyny	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	-	6 619 953,73	-	5 493 591,47
- przychody z dotacji	-	6 619 953,73	-	5 493 591,47
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
RAZEM	-	12 761 679,70	-	12 386 736,13
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	-	5 746 318,02	-	6 579 129,76
- produkty/usługi	-	5 746 318,02	-	6 579 129,76
- towary	-	-	-	-
Sprzedaż eksportowa	-	100 813,00	-	53 583,22
- produkty/usługi	-	100 813,00	-	53 583,22
- towary	-	-	-	-
Sprzedaż wewn. trzyny	-	287 568,00	-	260 431,68
- produkty/usługi	-	287 568,00	-	260 431,68
- towary	-	-	-	-

Nota 20

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2018	2017
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
B. Koszty wg rodzajów	15 484 426,58	17 253 543,45
1. Amortyzacja	1 200 716,03	1 264 998,11
2. Zużycie materiałów i energii	1 831 337,52	1 968 927,77
3. Usługi obce	739 708,05	1 655 717,41
4. Podatki i opłaty, w tym:	421 369,90	626 271,83
– podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	8 802 609,69	8 695 821,56
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 924 352,03	1 896 309,22
– emerytalne	794 192,75	762 798,85
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	564 333,36	1 145 497,55
– podróże służbowe	271 741,69	278 431,66
– aparatura specjalna	197 711,40	812 589,49
– pozostałe koszty niematerialne	94 880,27	54 476,40
RAZEM	15 484 426,58	17 253 543,45

Nota 21

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2018	2017
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	-	-
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-	-
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	-	-
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	-	-
4. Inne	-	-
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczenia międzyokresowych kosztów +/-	- 890 707,65	1 672 271,74
1. Produkty gotowe	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	- 866 714,69	1 650 948,30
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-23 992,96	21 323,44
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	16 375 134,23	15 581 271,71
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 979 502,94	11 107 038,25
– koszt wytworzenia świadczenia na własne potrzeby	-	-
– koszty sprzedaży	-	-
– koszty ogólnego zarządu	4 395 631,29	4 474 233,46
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-

Nota 22

Inne przychody operacyjne

	2018	2017
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
II. Pozostałe, w tym:	2 131 477,08	1 973 365,22
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	26 164,46	12 389,14
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawno zaliczanych do inwestycji	-	-
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
4) otrzymane koszty postępowania spornego	3 499,75	3 039,96
6) przedawnione zobowiązania	419,80	-
7) zwrócone, umorzone podatki	-	-
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
9) przychody z najmu i dzierżawy	1 782 923,34	1 734 307,20
10) amortyzacja prawa wieczystego gruntu	208 515,00	208 515,00
11) otrzymane odszkodowania	-	10 095,22
12) zwrot kwot niesłusznie wpłaconych	1 189,47	2 928,30
13) prowizja z tytułu terminowego płacenia podatków	2 013,30	2 074,78
14) korekta roczna VAT-7	106 554,00	-
15) inne	197,96	15,62
Inne przychody operacyjne RAZEM	2 131 477,08	1 973 365,22

Nota 23

Inne koszty operacyjne

	2018	2017
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
-	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
II. Pozostałe, w tym:	41 329,48	133 776,41
1) odpis aktualizujący wartość należności	38 297,85	10 163,59
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawno zaliczanych do inwestycji	-	-
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	-	-
6) przedawnione należności	-	-
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	-	-
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 868,59	-
9) korekta roczna VAT	-	123 437,00
9) koszty zaniechanej produkcji	-	-
10) wypłacone odszkodowanie	-	163,56
11) inne	163,04	12,26
Inne koszty operacyjne RAZEM	41 329,48	133 776,41

Nota 24

Wybrane przychody finansowe

	2018	2017
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	559 713,63	506 972,99
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
– od jednostek zależnych	-	-
– od jednostek współzależnych	-	-
– od jednostek stowarzyszonych	-	-
– od znaczącego inwestora	-	-
– od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
– od jednostki dominującej	-	-
– od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	559 713,63	506 972,99
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	471 418,11	482 046,06
1) z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
– od jednostek zależnych	-	-
– od jednostek współzależnych	-	-
– od jednostek stowarzyszonych	-	-
– od znaczącego inwestora	-	-
– od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
– od jednostki dominującej	-	-
– od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	-	-
2) pozostałe odsetki	471 418,11	482 046,06
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
– od jednostek zależnych	-	-
– od jednostek współzależnych	-	-
– od jednostek stowarzyszonych	-	-
– od znaczącego inwestora	-	-
– od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
– od jednostki dominującej	-	-
– od pozostałych jednostek powiązanych	-	-
b) od pozostałych jednostek	471 418,11	482 046,06
III. Inne przychody finansowe razem	21 840,06	15 431,44
1) dodatnie różnice kursowe	16 796,35	3 326,53
– zrealizowane	3 541,24	3 273,18
– niezrealizowane	13 255,11	53,35
2) rozwinięte rezerwy (z tytułu)	-	-
– ...	-	-
– ...	-	-
– ...	-	-
3) pozostałe, w tym:	5 043,71	12 104,91
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
– aktualizacja wartości inwestycji krótkoterminowych	5 043,71	12 104,91
– ...	-	-
– ...	-	-

Nota 25

Wybrane koszty finansowe

	2018	2017
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	266,83	24 813,82
1) od kredytów i pożyczek	–	–
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– dla jednostek zależnych	–	–
– dla jednostek współzależnych	–	–
– dla jednostek stowarzyszonych	–	–
– dla znaczącego inwestora	–	–
– dla wspólnika jednostki współzależnej	–	–
– dla jednostki dominującej	–	–
– dla pozostałych jednostek powiązanych	–	–
b) dla innych jednostek	–	–
2) pozostałe odsetki	266,83	24 813,82
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– dla jednostek zależnych	–	–
– dla jednostek współzależnych	–	–
– dla jednostek stowarzyszonych	–	–
– dla znaczącego inwestora	–	–
– dla wspólnika jednostki współzależnej	–	–
– dla jednostki dominującej	–	–
– dla pozostałych jednostek powiązanych	–	–
b) dla innych jednostek	266,83	24 813,82
II. Inne koszty finansowe razem	2 633,62	172 770,05
1) ujemne różnice kursowe	2 633,62	21 559,56
– zrealizowane	2 465,28	5 333,63
– niezrealizowane	168,34	16 225,93
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	–	150 000,00
– aktualizacja udziałów w spółce INNTEG	–	150 000,00
– ...	–	–
– ...	–	–
3) pozostałe, w tym:	–	1 210,49
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	–	–
– aktualizacja wartości inwestycji krótkoterminowych	–	1 210,49
– ...	–	–
– ...	–	–

Nota 26

Stan rezerw

	Stan na pocz tek okresu	Zwi kszenia	Wykorzystanie	Rozwi zanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	276 208,89	44 360,79	35 726,91	3 748,36	281 094,41
a) długoterminowe	180 548,98	35 473,19	12 345,44	-	203 676,73
- świadczenia emerytalne	180 548,98	35 473,19	12 345,44	-	203 676,73
- ...	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	95 659,91	8 887,60	23 381,47	3 748,36	77 417,68
- świadczenia emerytalne	95 659,91	8 887,60	23 381,47	3 748,36	77 417,68
- ...	-	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	146 663,98	-	-	-	146 663,98
a) długoterminowe	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	146 663,98	-	-	-	146 663,98
- podatek VAT - interpretacja indywidualna	146 663,98	-	-	-	146 663,98
- ...	-	-	-	-	-
Razem	422 872,87	44 360,79	35 726,91	3 748,36	427 758,39

Nota 27

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2018	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:		
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat		
– w roku ...		
– w roku ...		
– w roku ...		
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania		
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić najwięcej):		
– ...		
– ...		
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Różnice między otrzymanymi finansowymi składnikami aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie razem:		
– kredyty		
– obligacje		
– inne		
3. Inne		
– ...		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	82 583,87	181 317,76
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2. Opłacone z góry koszty delegacji z 2017r.		
3. Opłacone z góry koszty energii		
4. Prenumerata czasopism	3 169,24	12 676,68
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Władcy Socjalnych		
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji		
7. Różnice między otrzymanymi finansowymi składnikami aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie razem:		
– kredyty		
– obligacje		
– inne		
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych		
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych		
10. Remonty rozliczane w czasie	4 000,00	72 274,28
11. Materiały rozliczane w czasie	34 808,34	
12. Naliczone odsetki od lokat	40 606,29	96 366,80
Rozliczenia międzyokresowe (bierno), w tym:	2 020 586,84	4 470 613,94
1. Ujemna wartość firmy		
Stan na BO		
a) zwiększenia, w tym:		
– ...		
– ...		
b) zmniejszenia, w tym:		
– ...		
– ...		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
a) długoterminowe, w tym:		
– ...		
– ...		
b) krótkoterminowe, w tym:		
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych		
– ...		
– ...		
– ...		
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	2 020 586,84	4 470 613,94
a) długoterminowe, w tym:	417 030,00	1 246 351,64
– wieczyste użytkowanie gruntów	417 030,00	625 545,00
– dotacja na inwestycje rozliczana w następnym roku		620 806,64
b) krótkoterminowe, w tym:	1 603 556,84	3 224 262,30
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych		
– przychody oszacowane i niezafakturowane		
– dotacje na projekty do wykorzystania w następnym roku	710 265,20	2 387 512,90
– otrzymane przedpłaty	64 000,00	
– odpis roczny aparatury zakupionej z dotacji	620 776,64	628 234,40
– wieczyste użytkowanie gruntów	208 515,00	208 515,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		

Nota 28

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakazanych prac rozwojowych	Warto firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynałazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	171 531,55	-	171 531,55
Zwiększenia, w tym:	136 185,66	-	-	-	5 940,00	-	142 125,66
- nabycie	-	-	-	-	5 940,00	-	5 940,00
- przemieszczenie wewnętrzne	136 185,66	-	-	-	-	-	136 185,66
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	136 185,66	-	-	-	177 471,55	-	313 657,21
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	162 244,29	-	162 244,29
Umorzenia bieżące - zwiększenia	136 185,66	-	-	-	9 498,76	-	145 684,42
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	136 185,66	-	-	-	171 743,05	-	307 928,71
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	9 287,26	-	9 287,26
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	5 728,50	-	5 728,50
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	100,00	-	-	-	97,00	-	98,00

Nota 29

Zmiany w rodkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz budynki odrębnie własne lokali oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	rodki transportu	Pozostałe rodki trwałe	Razem
Warto brutto na początek okresu	-	4 170 300,00	5 958 917,87	3 670 841,77	269 449,02	12 813 520,87	26 883 029,53
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	42 584,77	-	167 521,09	210 105,86
- nabycie	-	-	-	42 584,77	-	-	42 584,77
- przemieszczenie wewnątrz	-	-	-	-	-	167 521,09	167 521,09
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	3 662,11	-	-	3 662,11
- likwidacja	-	-	-	3 662,11	-	-	3 662,11
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnątrz	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Warto brutto na koniec okresu	-	4 170 300,00	5 958 917,87	3 709 764,43	269 449,02	12 981 041,96	27 089 473,28
Umorzenie na początek okresu	-	3 336 240,00	5 115 538,77	3 324 828,35	269 449,02	11 137 899,19	23 183 955,33
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	208 515,00	115 481,68	71 202,92	-	960 234,04	1 355 433,64
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	793,50	-	-	793,50
- likwidacja	-	-	-	793,50	-	-	793,50
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnątrz	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	3 544 755,00	5 231 020,45	3 395 237,77	269 449,02	12 098 133,23	24 538 595,47
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Warto księgowana netto na początek okresu	-	834 060,00	843 379,10	346 013,42	-	1 675 621,68	3 699 074,20
Warto księgowana netto na koniec okresu	-	625 545,00	727 897,42	314 526,66	-	882 908,73	2 550 877,81
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	85,00	88,00	92,00	100,00	93,00	91,00

Nota 30

Warto gruntów użytkowanych wieczysto

Termin (nr działki, adres)	Powierzchnia (m ²)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
6/5 DUCHNICKA 3	25642	-	-	-	-
3/1 DUCHNICKA 3	85	-	-	-	-
42 DUCHNICKA 3	1178	-	-	-	-
44 DUCHNICKA 3	278	-	-	-	-
45 DUCHNICKA 3	160	-	-	-	-
RAZEM DUCHNICKA 3	27343	834 060,00	-	208 515,00	625 545,00
		-	-	-	-
		-	-	-	-

Nota 31

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2018	2017
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	318 152,89	237 061,54
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	–	–
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	–	–
RAZEM	318 152,89	237 061,54

Nota 32

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie według przewidywanego umów okresu spłaty	2018	2017
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	197 403,25	432 899,34
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	5 940,00	10 376,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	42 584,77	368 488,41
– na ochrona środowiska	–	–
– środki trwałe w budowie, w tym:	148 878,48	54 034,93
– na ochrona środowiska	–	–
Inwestycje w nieruchomości i prawa	–	–
Koszty planowane na okres następny	1 015 000,00	1 020 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	15 000,00	20 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	1 000 000,00	1 000 000,00
– na ochrona środowiska	–	100 000,00
– środki trwałe w budowie, w tym:	–	–
– na ochrona środowiska	–	–
Inwestycje w nieruchomości i prawa	–	–

Nota 33

Zapasy

	2018	2017
Materiały	–	28 817,44
Półprodukty i produkty w toku	1 791 569,90	2 658 284,59
Produkty gotowe	–	–
Towary	–	–
Zaliczki na dostawy	–	–
RAZEM	1 791 569,90	2 687 102,03

Sporządzono WARSZAWA dnia 19.03.2019
(miejscowo) (data)

.....
JOANNA ANTOLAK
GŁÓWNY KSIĘGOWY

DR HAB.INŻ. TOMASZ BABUL PROF. IMP
-DYREKTOR

.....
(podpisy członków Zarządu)

Załącznik nr 1 - DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

- W 2019 r. Instytut nie planuje żadnych form zbywania istotnych składników majątku.
- Osobom wchodzącym w skład organów zarządzających Instytut nie udzielał kredytów pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze.
- W rachunku przepływów pieniężnych pozycja D „przepływy pieniężne netto razem” i pozycja E „bilansowa zmiana środków pieniężnych różnią się o kwotę 13 093,97zł. Różnica wynika z wyceny bilansowej środków pieniężnych zgromadzonych w kasie i na rachunku walutowym,
- Wynajem wolnych powierzchni w Instytucie jest realizowany na zasadach rynkowych,
- W 2018 r Instytut nie realizował prac na potrzeby Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii,
- Fundusze specjalne powstałe z podziału zysku za lata poprzednie w roku 2018 były wykorzystane w następujący sposób:
 - fundusz nagród – 12 000,00 zł kwota nagród okolicznościowych za szczególne osiągnięcia wypłacona pracownikom Instytutu w 2018 roku zgodnie z obowiązującymi w IMP zasadami,
- Środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych są gromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym i wykorzystywane zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- W nocy 2 zmiany w inwestycjach krótkoterminowych w pozycji inne inwestycje krótkoterminowe zaprezentowano zakupione w latach poprzednich, wyceniane wg. wartości rynkowej, jednostki uczestnictwa w lokacyjnym funduszu pieniężnym,
- Obroty ze spółkami, w których Instytut posiada udziały lub akcje w 2018 r. nie wystąpiły.
- Na wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych w 2018r w kwocie 82 583,87 zł składają się:

- koszty remontów rozliczanych w czasie	4 000,00 zł
- prenumerata	3 169,24 zł
- zakupione materiały do zleceń realizowanych w następnym roku	34 808,34 zł
- odsetki z wyceny na dzień bilansowy lokat zapadających w 2019r	40 606,29 zł
- Na wydzielonej działalności określonej w art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych Instytut w roku 2018 uzyskał przychody z tytułu wynajmu oraz usług nie mających charakteru badawczego w kwocie 1 782 923,34 zł. Koszty związane z realizacją tych przychodów wyniosły 1 250 563,69 zł.
- Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych zastosowano kursy NBP ogłoszone w tabeli nr 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31
- Instytut terminowo reguluje wszystkie zobowiązania.
- Pozostałe informacje i objaśnienia zawarto w notach o numerach od 1 do 33.
- Nie ujęte w informacji dodatkowej pozycje o których jest mowa w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą Instytutu

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

INSTYTUT MECHANIKI PRECYZYJNEJ

z siedzibą w Warszawie (01-796), ul. Duchnicka 3

GRAŻYNA BAMBER - BIEGŁY REWIDENT

Firma audytorska nr rej. KRBR 3235

01-308 Warszawa, ul. Batalionów Chłopskich 82B lok. 32

tel./fax: (022) 664 30 86; tel. kom. 604 337 932; e-mail: grazynabamber@gmail.com

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Ministra Przedsiębiorczości i Technologii

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Instytutu Mechaniki Precyzyjnej** („Instytut”), które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **39 528 829,52 zł;**
- rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego zysk netto wysokości: **130 885,82 zł;**
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego zwiększenie funduszu własnego o kwotę: **59 934,57 zł;**
- rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **921 764,83 zł;**
- dodatkowych informacji i objaśnień („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

Podstawa opinii

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

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

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

Odpowiedzialność Dyrektora 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 oraz 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 jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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

Inne informacje

Badanie przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 72) zostało przeprowadzone metodą pełną.

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

Działający w imieniu Grażyna Bamber – Biegły Rewident z siedzibą w Warszawie (01-308) ul. Batalionów Chłopskich 82B lokal 32, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3235 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

.....
Grażyna Bamber
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 11028

Warszawa, dnia 19 marca 2019 roku

INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO

W związku z art.37 ust.3 ustawy o instytutach badawczych z dnia 30 kwietnia 2010r. podaję informację o zarządzaniu składnikami majątku trwałego w Instytucie Mechaniki Precyzyjnej w 2017 roku.

- A. Zmiany bilansowe grup składników majątku trwałego zaprezentowano w notach o numerach 1, 28,29,31.
- B. W roku 2018 poza wynajmem wolnych powierzchni w obiektach Instytut nie oddano do użytkowania żadnych składników majątku trwałego.
- C. Składniki majątku zbyte:
w 2018 r. nie sprzedano żadnych składników majątku trwałego.
- D. W 2018r. w Instytucie Mechaniki Precyzyjnej nie wystąpiły okoliczności do których ma zastosowanie art. 17 ust. 3 ustawy o instytutach badawczych.
- E. Wartość składników majątku nabytych według (wg KŚT) wraz ze źródłem finansowania
- | | |
|---|----------------------|
| - środki własne | 42 584,77 zł |
| Grupa 4 | 35 666,90 zł |
| Grupa 5 | 1 267,48 zł |
| Grupa 6 | 5 650,39 zł |
| - z dotacji statutowej (wytworzone w ramach zleceń) | |
| Grupa 8 | 167 521,09 zł |
| - z projektu finansowanego przez NCBR i KGHM | |
| Grupa 8 | 197 711,40 zł |
- F. W roku 2017 Instytut nie dokonywał czynności prawnych do których ma zastosowanie art.17 ust.5 ustawy o instytutach badawczych.

Warszawa, 19 marca 2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Antolak

DYREKTOR

dr hab. inż. Tomasz Babul, prof. IMP