



MINISTER
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI
I TECHNOLOGII

Warszawa, dnia 28 czerwca 2019 r.

DNP-IV.0111.20.7.2019.2
IK:964667

POSTANOWIENIE Nr 12 /19

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysku
Instytutu badawczego o nazwie Instytut Obróbki Plastycznej z siedzibą w Poznaniu
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 Obróbki Plastycznej z siedzibą w Poznaniu, postanawiam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam Sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Obróbki Plastycznej z siedzibą w Poznaniu 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 13 608 552,12 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 501 086,10 zł,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazującego zmniejszenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę 277 753,84 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 313 749,01 zł,
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2.

Dokonuję podziału zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Obróbki Plastycznej z siedzibą w Poznaniu za rok obrotowy 2018 w sposób następujący:

- kwotę 501 086,10 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy.

§ 3.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Minister

Minister
Przedsiębiorczości i Technologii

**INSTYTUT OBRÓBKI PLASTYCZNEJ
METAL FORMING INSTITUTE**



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

01.01.2018-31.12.2018

**INSTYTUT OBRÓBKII PLASTYCZNEJ
METAL FORMING INSTITUTE**



**WPROWADZENIE DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Poznań, 10 czerwca 2019 r.

1. Dane organizacyjne jednostki

Nazwa: Instytut Obróbki Plastycznej
Adres/siedziba: ul. Jana Pawła II nr 14, 61-139 Poznań
Sąd: Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr KRS: 0000072632
REGON: 000032402
NIP: 777-00-00-086

2. Przedmiot działalności

Przedmiotem działania Instytutu jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie technologii obróbki plastycznej metali, przystosowanie wyników prowadzonych prac do zastosowania w praktyce oraz upowszechnianie wyników tych prac.

3. Posiadane uprawnienia

Instytut Obróbki Plastycznej nie posiada akredytacji na wydawanie certyfikatu określonego produktu, procesu czy usługi.

W przypadkach kiedy w Dyrektywie dla danego wyrobu, model oceny zgodności nie wymaga udziału strony trzeciej, Instytut Obróbki Plastycznej przeprowadza na własną odpowiedzialność procedurę oceny zgodności i wystawia "Deklarację zgodności".

Instytut posiada akredytowane przez PCA laboratorium (Nr certyfikatu AB105) w zakresie badań:

- C/8 - badania chemiczne wyrobów i materiałów konstrukcyjnych,
- J/8 - badania mechaniczne, badania metalograficzne wyrobów i materiałów konstrukcyjnych,
- L/8 - badania nieniszczące wyrobów i materiałów konstrukcyjnych - w tym metale i kompozyty.

Instytut nie posiada uprawnień do prowadzenia studiów podyplomowych i doktoranckich.

4. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania działalności jednostki jest nieoznaczony.

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku. Sprawozdanie zawiera dane finansowe za bieżący rok obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni.

W skład Instytutu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

6. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Sytuacja ekonomiczna i finansowa Instytutu wskazuje na to, że nie istnieją okoliczności zagrażające jego funkcjonowaniu.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Wartości niematerialne i prawne

Pozycja ta obejmuje oprogramowanie użytkowe do komputerów oraz zaliczki na oprogramowanie.

Oprogramowanie ujmowane jest w sprawozdaniu w wartości netto.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane wg cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe

W tej pozycji ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne – zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększonych o koszty poniesione na ich ulepszenie oraz pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, dokonywane zgodnie z planem amortyzacji, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest wg stawek określonych dla celów podatkowych metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania.

Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1.000,00 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Prowadzi się do nich ewidencję pozabilansową w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego używania.

W przypadku gdy aparatura naukowo-badawcza, zaliczana na podstawie odrębnych przepisów do środków trwałych, jest niezbędna do wykonania określonych zadań związanych z prowadzonymi badaniami naukowymi lub pracami rozwojowymi, wówczas od wartości początkowej specjalistycznej aparatury badawczej, która nie stanowi dużej infrastruktury badawczej dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych.

W odniesieniu do aparatury kwalifikowanej do dużej infrastruktury badawczej dokonuje się systematycznych, planowych odpisów amortyzacyjnych jej wartości początkowej.

Dużą infrastrukturę badawczą jako mającą kluczowe znaczenie dla rozwoju badań naukowych lub prac rozwojowych w grupie nauk ścisłych i inżynierskich stanowi aparatura o wartości przekraczającej 200.000,00 zł (Ustawa z dnia 30 kwietnia 2010 roku o zasadach finansowania nauki, Dz.U. z 2014r. poz. 1620).

Prawo wieczystego użytkowania gruntu amortyzowane jest przez okres 40 lat.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje w nieruchomości wycenia się według takich samych zasad, jak środki trwałe.

Udziały w innych jednostkach zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe (lokaty bankowe) wykazuje się łącznie z uzyskanymi odsetkami.

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w walucie polskiej wyceniono wg wartości nominalnej, środki pieniężne w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, odnosząc różnice kursowe na przychody lub koszty finansowe.

Zapasy

Zapasy materiałowe objęte ewidencją ilościowo-wartościową wyceniane są w cenach nabycia, ustalonych jako ceny przeciętne średnioważone.

Produkcję w toku wycenia się według kosztów wytworzenia.

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych- zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W tej pozycji wykazuje się – w celu zapewnienia współmierności przychodów i kosztów – stan na dzień bilansowy już poniesionych wydatków, stanowiących koszty przyszłego okresu sprawozdawczego. Prezentuje się je według wartości rzeczywistych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, odpisywanej stosownie do upływu czasu.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania odzwierciedlają wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek jednostki do wykonania w przyszłości świadczeń, których kwotę można wiarygodnie oszacować.

Świadczenia, ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są uzasadnione ryzykiem gospodarczym i zwyczajami handlowymi.

W 2018 r po raz pierwszy utworzono rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, które wyliczono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości nr 19. Obliczenia zostały dokonane przez biuro aktuarialne, na podstawie wewnętrznego regulaminu wynagradzania dotyczącego zasad naliczania odpraw emerytalnych, rentowych i nagród jubileuszowych dla pracowników etatowych.

Zobowiązania

Zobowiązania długo- i krótkoterminowe wycenia się w wartości wymagalnej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazanych w bilansie nie są zawarte odsetki za zwłokę. Zobowiązania regulowane były terminowo.

Przychody netto ze sprzedaży oraz koszty ich uzyskania

Zaprezentowane w rachunku zysków i strat przychody ze sprzedaży wykazano w oparciu o wystawione w poszczególnych okresach sprawozdawczych faktury. Do przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi zaliczono także przychody z dotacji podmiotowej, a także przychody z funduszu badań własnych. Realizowane prace kwalifikowane są do B+R wg PKWiU zamieszczanego na każdym zleceniu, podpisywanym przez kierownika Działu Marketingu i dyrektora lub jego zastępców. Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu. Zarówno przychody, jak i koszty ich uzyskania ujęte są w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą niezależnie od daty otrzymania bądź dokonania płatności. Instytut prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i według miejsc ich powstawania. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji kalkulacyjnej.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują ogół przychodów i kosztów nie związanych bezpośrednio ze zwykłą działalnością operacyjną a wywierających wpływ na wynik finansowy.

W pozycji tej ujęte zostały głównie przychody z majątku i związane z nimi koszty.

Działalność inna prowadzona w zakresie i formach określonych w statucie jednostki jest wyodrębniona pod względem rachunkowym i finansowym. Ewidencjonowana jest pod względem wyniku na wyodrębnionych kontach zespołu 7, a w zakresie rozrachunków na wyodrębnionym koncie zespołu 2.

8. Polityka rachunkowości

Polityka rachunkowości uwzględnia fundusze tworzone zgodnie z Ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (Dz.U. nr 96 poz. 618 z późn.zm.). Instytut Obróbki Plastycznej tworzy fundusze: statutowy, rezerwowy, badań własnych a także fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych oraz zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Tworzenie i wykorzystywanie funduszu badań własnych i funduszu świadczeń socjalnych następuje zgodnie z odpowiednimi regulaminami wewnętrznymi.

Za zgodność z wersją elektroniczną

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Skowrońska

DYREKTOR

dr inż. Stanisław Ziółkiewicz

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	6 990 818,82	5 970 678,41	A	Kapitał (fundusz) własny	6 423 877,35	6 701 631,19
I	Wartości niematerialne i prawne	146 270,69	65 377,97	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 544 984,65	4 544 984,65
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	146 270,69	65 377,97	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 815 744,76	1 815 744,76
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 316 495,12	5 382 235,75	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	220 875,84	187 145,96
1	Środki trwałe	5 277 021,79	4 193 467,06		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	217 150,63	240 290,52		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 397 383,37	3 030 438,88	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-658 814,00	-267 867,79
c)	urządzenia techniczne i maszyny	505 305,90	579 205,11	VI	Zysk (strata) netto	501 086,10	421 623,61
d)	środki transportu	4 967,50	12 939,50	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	152 214,39	330 593,05	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 184 674,77	6 179 221,03
2	Środki trwałe w budowie	1 039 473,33	1 141 288,69	I	Rezerwy na zobowiązania	1 098 672,53	449 767,66
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		47 480,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 098 672,53	449 767,66
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	568 950,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	529 722,53	449 767,66
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	528 053,01	523 064,69		- długoterminowe		
1	Nieruchomości	528 053,01	523 064,69		- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 166 623,34	1 744 491,28
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	699 050,17	1 361 826,34
B	Aktywa obrotowe	6 617 733,30	6 910 173,81	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	907 543,40	1 261 311,74	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	196 228,08	212 713,81	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	697 414,71	941 913,78	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	360 272,08	956 650,98
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	360 272,08	956 650,98
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	13 900,61	106 684,15	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	702 672,11	1 037 881,79	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	243 033,94	299 732,40
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	22 399,91	30 347,11
	- do 12 miesięcy			i)	inne	73 344,24	75 095,85
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	467 573,17	382 664,94
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 919 378,90	3 984 962,09
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 919 378,90	3 984 962,09
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	3 198 960,72	2 660 045,56
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	1 720 418,18	1 324 916,53
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	702 672,11	1 037 881,79				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	533 365,84	707 607,15				
	- do 12 miesięcy	533 365,84	707 607,15				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	111 467,28	194 185,56			
c)	inne	40 042,04	94 761,08			
d)	dochodzone na drodze sądowej	17 796,95	41 328,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 860 139,32	4 536 399,45			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 860 139,32	4 536 399,45			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 860 139,32	4 536 399,45			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 860 139,32	4 536 399,45			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	147 378,47	74 580,83			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 608 552,12	12 880 852,22		PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 608 552,12 12 880 852,22

Za zgodność z wersją elektroniczną

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

Porucznik 10 czerwca 2019

mgr Anna Skowrońska

dr inż. Stanisław Ziółkiewicz

Instytut Obróbki Plastycznej

61-139 Poznań, ul. Jana Pawła II nr 14
tel. 6570-555. NIP 777-00-00-086
Regon 000032402 (1)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

za okres 01.01.2018 do 31.12.2018

(wariant kalkulacyjny)

pieczęć firmowa

Treść		
	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	10 832 361,98	9 528 022,98
- od jednostek powiązanych	0,00	93 518,61
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 702 796,27	4 992 347,06
II. Przychody z dotacji podmiotowej	5 119 189,71	4 524 815,82
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 376,00	10 860,10
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM	8 626 490,47	7 936 390,69
- jednostkom powiązanim	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 620 584,41	7 929 506,90
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 906,06	6 883,79
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	2 205 871,51	1 591 632,29
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	0,00	0,00
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	2 801 908,72	2 559 385,78
F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	-596 037,21	-967 753,49
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 661 707,59	2 688 438,15
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	35 000,00
II. Dotacje	448 073,39	359 019,91
III. Inne przychody operacyjne	2 213 634,20	2 294 418,24
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 597 684,34	1 154 309,91
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 597 684,34	1 154 309,91
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	467 986,04	566 374,75
J. PRZYCHODY FINANSOWE	63 163,00	14 067,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	12 024,11	14 067,90
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	51 138,89	0,00
K. KOSZTY FINANSOWE	2 061,94	137 679,04
I. Odsetki, w tym:	2 061,94	231,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	137 448,04
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)	529 087,10	442 763,61
M. PODATEK DOCHODOWY	28 001,00	21 140,00
N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
O. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	501 086,10	421 623,61

Za zgodność z wersją elektroniczną

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

mgr Anna Skowrońska *dr inż. Stanisław Ziółkiewicz*

Poznań, 10 czerwca 2019

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(metoda pośrednia)

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: zł

WYSZCZEGÓLNIENIE		Dane za	
		2017	2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	421 623,61	501 086,10
II.	Korekty razem	497 376,50	2 141 058,80
1.	Amortyzacja	1 256 150,11	1 339 730,32
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	75 757,12	-9 990,86
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-13 836,90	-9 962,17
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	16 512,80	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	195 258,39	648 904,87
6.	Zmiana stanu zapasów	-528 983,88	353 768,34
7.	Zmiana stanu należności	-392 511,84	335 209,68
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	306 300,12	-719 406,55
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-149 401,63	861 619,17
10.	Inne korekty	-267 867,79	-658 814,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	919 000,11	2 642 144,90
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	49 067,90	12 024,11
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35 000,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	14 067,90	12 024,11
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	14 067,90	12 024,11
	-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	14 067,90	12 024,11
	-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	980 681,08	2 338 358,06
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	933 201,08	2 338 358,06
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	-udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	47 480,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-931 613,18	-2 326 333,95
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	231,00	2 061,94
1.	Nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	231,00	2 061,94
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-231,00	-2 061,94
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-12 844,07	313 749,01
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-88 601,19	323 739,87
	z tytułu różnic kursowych	-75 757,12	9 990,86
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 625 000,64	4 536 399,45
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	4 612 156,57	4 850 148,46
	- ograniczonej możliwości dysponowania	116 300,98	86 000,94

za zgodności z wersją elektroniczną

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

mgr Anna Skowrońska

dr inż. Stanisław Ziolkiewicz

Poznań, 10 czerwca 2019

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01-01-2018 do 31.12.2018

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 740 642,95	6 701 631,19
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-267 867,79	-658 814,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 472 775,16	6 042 817,19
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 544 984,65	4 544 984,65
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 544 984,65	4 544 984,65
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 815 744,76	1 815 744,76
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 815 744,76	1 815 744,76

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	170 383,56	187 145,96
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	16 762,40	33 729,88
	a) zwiększenie (z tytułu)	16 762,40	301 597,67
	- podział zysku - fundusz rezerwowy	16 762,40	301 597,67
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	267 867,79
	- pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału rezerwowego		267 867,79
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	187 145,96	220 875,84
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	209 529,98	153 755,82
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	209 529,98	421 623,61
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	209 529,98	421 623,61
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	209 529,98	421 623,61
	- podział zysku - fundusz rezerwowy	16 762,40	301 597,67
	- podział zysku - fundusz badań własnych	192 767,58	120 025,94
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		267 867,79
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	267 867,79	658 814,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	267 867,79	926 681,79
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		267 867,79
	- pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału rezerwowego		267 867,79
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	267 867,79	658 814,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-267 867,79	-658 814,00
6.	Wynik netto	421 623,61	501 086,10
	a) zysk netto	421 623,61	501 086,10
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 701 631,19	6 423 877,35
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 581 605,25	6 402 791,25

Za zgodność z wersją elektroniczną

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Skowrońska

DYREKTOR

dr inż. Stanisław Ziółkiewicz

10 czerwca 2019

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

10 czerwca 2019

Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INSTYTUT OBRÓBKI PLASTYCZNEJ
METAL FORMING INSTITUTE



DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

Poznań, 10 czerwca 2019 r.

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

1a. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych brutto

Lp.	Nazwa grupy	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
X	Wartości niematerialne i prawne	10 864 420,85	226 732,29	0,00	11 091 153,14
1.	Zakończone prace rozwojowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	10 864 420,85	226 732,29	0,00	11 091 153,14
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Środki trwałe	29 539 068,57	2 225 169,43	278 828,82	31 485 409,18
5.	Grunty oraz prawo użytkowania wieczystego gruntów	715 600,60	0,00	5 573,20	710 027,40
6.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 038 758,29	1 528 911,12	0,00	8 567 669,41
7.	Urządzenia techn. i maszyny	11 265 181,85	168 559,64	275 307,01	11 158 434,48
8.	Środki transportu	203 972,05	0,00	0,00	203 972,05
9.	Inne środki trwałe	10 315 555,78	533 271,87	3 521,81	10 845 305,84

1b. Zmiana stanu umorzenia-wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
X	Wartości niematerialne i prawne	10 799 042,88	145 839,57	0,00	10 944 882,45
1.	Zakończone prace rozwojowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	10 799 042,88	145 839,57	0,00	10 944 882,45
X	Środki trwałe	25 345 601,51	1 141 614,70	278 828,82	26 208 387,39
4.	Grunty oraz prawo użytkowania wieczystego gruntów	475 310,08	17 566,69	0,00	492 876,77
5.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 008 319,41	161 966,63	0,00	4 170 286,04
6.	Urządzenia techn. i maszyny	10 685 976,74	242 458,85	275 307,01	10 653 128,58
7.	Środki transportu	191 032,55	7 972,00	0,00	199 004,55
8.	Inne środki trwałe	9 984 962,73	711 650,53	3 521,81	10 693 091,45

1c. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych netto

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
X	Wartości niematerialne i prawne	65 377,97	226 732,29	145 839,57	146 270,69
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	65 377,97	226 732,29	145 839,57	146 270,69
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Środki trwałe	4 193 467,06	2 230 742,63	1 147 187,90	5 277 021,79
5.	Grunty i prawo użytkowania wieczystego gruntów	240 290,52	0,00	23 139,89	217 150,63
6.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 030 438,88	1 528 911,12	161 966,63	4 397 383,37
7.	Urządzenia techn. i maszyny	579 205,11	168 559,64	242 458,85	505 305,90
8.	Środki transportu	12 939,50	0,00	7 972,00	4 967,50
9.	Inne środki trwałe	330 593,05	533 271,87	711 650,53	152 214,39

1d. Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	Wartość
1	2	3
1.	Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek okresu sprawozdawczego	1 141 288,69
	Zwiększenie nakładów w ciągu okresu sprawozdawczego	2 043 863,24
2.	a) budowa własnego środka trwałego	850 005,28
	b) ulepszenie własnego środka trwałego	1 193 857,96
	Zmniejszenie nakładów w ciągu okresu sprawozdawczego w tym przekazanie do używania środków trwałych:	2 145 678,60
3.	a) budowa własnego środka trwałego	565 076,31
	b) ulepszenie własnego środka trwałego	1 580 602,29
4.	Wartość brutto środków trwałych w budowie na koniec roku	1 039 473,33

1e. Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Lp.	Tytuł	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
	Inwestycje długoterminowe:				
	a) brutto	1 593 705,92	57 264,37	0,00	1 650 970,29
	b) odpisy	1 070 641,23	52 276,05	0,00	1 122 917,28
	c) netto	523 064,69	57 264,37	52 276,05	528 053,01
	Inwestycje w nieruchomościach:				
	a) brutto	1 584 703,42	57 264,37	0,00	1 641 967,79
	grunty (w tym: prawo)	141 816,85	5 573,20	0,00	147 390,05
	budynki	1 442 886,57	51 691,17	0,00	1 494 577,74
1.	b) odpisy amortyzacyjne	1 061 638,73	52 276,05	0,00	1 113 914,78
	grunty (w tym: prawo)	98 444,39	3 868,75	0,00	102 313,14
	budynki	963 194,34	48 407,30	0,00	1 011 601,64
	c) netto	523 064,69	57 264,37	52 276,05	528 053,01
	grunty (w tym: prawo)	43 372,46	5 573,20	3 868,75	45 076,91
	budynki	479 692,23	51 691,17	48 407,30	482 976,10
	Udziały i akcje:				
2.	a) brutto	9 002,50	0,00	0,00	9 002,50
	b) odpisy aktualizacyjne	9 002,50	0,00	0,00	9 002,50
	c) netto	0,00	0,00	0,00	0,00

2. W trakcie okresu sprawozdawczego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
3. Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.
Nie dotyczy jednostki
4. Wartość gruntów Skarbu Państwa użytkowanych wieczysto

Grunt	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec roku
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)	30 564,00	-	-	30 564,00
Wartość	12 367 594,00	-	-	12 367 594,00

Opłata roczna od działki wykorzystywanej na działalność gospodarczą wynosi 46 694,43 zł.
Zawarte przez Instytut umowy dzierżawy/najmu realizowane są na zasadach rynkowych.

5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Nie dotyczy jednostki.
6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.
Nie dotyczy jednostki.
8. Stan na początek okresu sprawozdawczego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) przedstawiono w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.

9. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres sprawozdawczy.

Kierownik jednostki proponuje przeznaczyć zysk netto w wysokości 501 086,10 zł na:

- zwiększenie funduszu rezerwowego w kwocie 480 000,00 zł,
- zwiększenie funduszu badań własnych w kwocie 21 086,10 zł.

Stratę z lat ubiegłych w wysokości 658 814,00 zł Kierownik proponuje pokryć w całości funduszem rezerwowym.

10. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek okresu sprawozdawczego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Tytuł	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Rezerwa na premię od zysku	267 457,80	292 329,93	267 457,80	292 329,93
2	Rezerwa na koszty nagrody rocznej	182 309,86	99 870,48	150 673,74	131 506,60
3	Rezerwa na odprawy emerytalne, w tym:	0,00	221 445,00	0,00	221 445,00
	- krótkoterminowe	0,00	42 898,00	0,00	42 898,00
	- długoterminowe	0,00	178 547,00	0,00	178 547,00
4	Rezerwa na odprawy rentowe, w tym:	0,00	13 233,00	0,00	13 233,00
	- krótkoterminowe	0,00	1 464,00	0,00	1 464,00
	- długoterminowe	0,00	11 769,00	0,00	11 769,00
5	Rezerwa na nagrody jubileuszowe, w tym:	0,00	440 158,00	0,00	440 158,00
	- krótkoterminowe	0,00	61 524,00	0,00	61 524,00
	- długoterminowe	0,00	378 634,00	0,00	378 634,00
X	Ogółem:	449 767,66	1 067 036,41	418 131,54	1 098 672,53

11. Dane o odpisach aktualizujących należności

Stan odpisów na początek okresu sprawozdawczego	Odpisy aktualizujące	Likwidacja odpisu	Stan na koniec roku
1	2	3	4
16 208 978,08	17 796,95	12 082,88	16 214 692,15

W sierpniu 2008 roku Instytut Obróbki Plastycznej złożył do Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego wniosek o dofinansowanie projektu pt. „I-Centrum - komputerowe centrum zarządzania procesami badawczymi w Instytucie Obróbki Plastycznej w Poznaniu” w ramach Osi priorytetowej 2: Infrastruktura sfery B+R w Działaniu 2.3: Inwestycje związane z rozwojem infrastruktury informatycznej nauki.

Decyzją Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego nr MNiSW-DIN-WFS-5211-476-1/MS/09 z dnia 27 lutego 2009 projekt został rekomendowany do dofinansowania.

Do 22.04.2009 pomiędzy Ministerstwem Nauki i Szkolnictwa Wyższego a Instytutem Obróbki Plastycznej podpisana została umowa o dofinansowanie projektu na kwotę 17 074 899,16 zł. Na wykonanie kompleksowego zaprojektowania i wykonania systemu I-Centrum ogłoszony został przetarg nieograniczony, w wyniku którego wyłoniono wykonawcę - Konsorcjum w składzie:

- European Business Software sp. z o. o.
- Comfort Meridian Polska
- StepNext Services sp. z o. o.

Umowę z Konsorcjum podpisano dnia 28.08.2009 r. z uwagi na to, że Konsorcjum nie zrealizowało części prac, Instytut podjął się dokończenia zadań projektowych związanych z integracją i uruchomieniem systemu I-Centrum we własnym zakresie.

W związku z tym dnia 09.06.2011 r. pomiędzy Ministrem Nauki i Szkolnictwa Wyższego a Instytutem Obróbki Plastycznej podpisany został aneks do umowy o dofinansowanie projektu. Instytut zakończył realizację projektu w grudniu 2012 roku. 28.12.2012 r. Instytut złożył w Narodowym Centrum Badań i Rozwoju wniosek o płatność końcową, a w dniu 18.01.2013 r. informację końcową.

Decyzją Narodowego Centrum Badań i Rozwoju z dnia 13.12.2013 r. projekt został rozliczony.

Dbając o gospodarcze zarządzanie finansami i przestrzegając dyscypliny finansów publicznych, zgodnie z Ustawą o zamówieniach publicznych, a także podpisaną umowę z Konsorcjum, z tytułu niewywiązania się z części zadań, Instytut wystąpił na drogę sądową przeciwko Konsorcjum.

Sąd Okręgowy w Poznaniu IX Wydział Gospodarczy w dniu 20 marca 2017 r. uwzględnił roszczenie w części i zasądził od pozwanych członków Konsorcjum solidarnie kwotę 3.414.304,00 zł wraz z odsetkami.

W pozostałej części powództwo Instytutu zostało oddalone. Postępowanie w stosunku do trzeciego z pozwanych, Spółki StepNext Services Sp. z o.o. zostało umorzone w związku z utratą przez ten podmiot zdolności sądowej bez następstwa prawnego.

Powyższy wyrok Sądu Okręgowego w Poznaniu oraz jego postanowienie w sprawie umorzenia zostało zaskarżone przez Instytut Obróbki Plastycznej, a także przez European Business Software Sp. z o.o. oraz Euro-Funding Innovation Unit S.A.. Zaskarżenie umorzenia okazało się nieskuteczne i w tej części postępowanie zostało już prawomocnie zakończone. Natomiast we wniesionych przez obie strony apelacjach:

- Pozwani domagają się oddalenia powództwa w całości, tj. co do zasądzonej w I instancji kwoty 3 413 304,00 zł wraz z zasądzonymi odsetkami,
- Instytut Obróbki Plastycznej wniósł natomiast o zmianę wyroku I instancji poprzez zasądzenie odsetek ustawowych za okresy, które nie zostały uwzględnione w I instancji, wartość przedmiotu zaskarżenia wynosi 272 317,00 zł.

W związku z wejściem w życie w dniu 1 lipca 2017 r. przepisów ustawy o Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej, Instytut od tej daty zastępowany jest w sprawie przez Prokuratorię Generalną Rzeczypospolitej Polskiej.

Obecnie, po złożeniu przez obie strony sporu apelacji, sprawa została przekazana do Sądu Apelacyjnego w Poznaniu, sygn. akt I Aga 144/18, akta sprawy wpłynęły do Sądu Apelacyjnego w Poznaniu w dniu 22 grudnia 2017 roku. W dniu 8 listopada 2018 r. odbyła się rozprawa apelacyjna, na której na wniosek obydwu stron nastąpiło odroczenie rozpoznania sprawy z uwagi na rozpoczęcie rozmów ugodowych.

Dochodzona kwota zaksięgowana jest na należnościach spornych z jednoczesnym odpisem aktualizującym na taką samą wartość.

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Tytuł	Remonty	Czasopisma	Ubezpieczenia	Gadżety reklamowe	Serwisowanie oprogramowania	Pozostałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Stan na początek okresu sprawozdawczego	46 584,21	4 784,09	3 189,22	1 852,13	16 237,50	1 933,68	74 580,83
2.	Zwiększenia	185 335,34	6 525,87	18 926,91	661,50	56 135,00	60 748,37	328 332,99
3.	Zmniejszenia	111 240,99	6 420,58	18 814,27	419,48	58 338,78	60 301,25	255 535,35
4.	Stan na koniec roku	120 678,56	4 889,38	3 301,86	2 094,15	14 033,72	2 380,80	147 378,47

2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuł	DOTACJE									Razem
		Działalność statutowa	Inwestycje	VII Program Ramowy	Projekty rozwojowe	Projekty strukturalne	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Dzierżawa	Pozostałe	11	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na początek okresu sprawozdawczego	91 912,99	2 358 026,78	201 819,07	607 619,59	366 262,24	283 663,42	25 658,00	50 000,00	3 984 962,09	
2.	Zwiększenia	2 837 530,00	1 016 679,96	315 110,42	4 074 871,12	0,00	0,00	394 553,04	569 302,72	9 208 047,26	
3.	Zmniejszenia	2 633 834,35	269 618,61	516 929,49	3 689 672,78	178 454,78	21 435,00	408 327,14	555 358,30	8 273 630,45	
4.	Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec roku	295 608,64	3 105 088,13	0,00	992 817,93	187 807,46	262 228,42	11 883,90	63 944,42	4 919 378,90	

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.
Jednostka nie udzielała gwarancji ani poręczeń, także wekslowych.
15. Składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi nie są wyceniane według wartości godziwej.

16. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

Lp.	Tytuł	Z tytułu dostaw i usług	Należności dochodzone na drodze sądowej	Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	Inne			Razem
					Pożyczki z ZFŚS	Rozrach. z pracown.	Pozostałe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Wartość brutto należności krótkoterminowych na początek okresu	791 281,83	16 201 722,80	194 185,56	24 605,00	388,43	69 767,65	17 281 951,27
2.	Zwiększenia	9 136 768,34	17 796,95	9 812 702,34	22 720,82	100 284,49	157 718,58	19 247 991,52
3.	Zmniejszenia	9 332 611,11	0,00	9 895 420,62	27 003,82	100 579,67	207 859,44	19 563 474,66
4	Wartość brutto należności krótkoterminowych na 31.12.2018	595 439,06	16 219 519,75	111 467,28	20 322,00	93,25	19 626,79	16 966 468,13
5.	Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	83 674,68	16 160 394,80	0,00	0,00	0,00	0,00	16 244 069,48
6.	Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2018	62 073,22	16 201 722,80	0,00	0,00	0,00	0,00	16 263 796,02
7.	Wartość netto należności krótkoterminowych na początek okresu	707 607,15	41 328,00	194 185,56	24 605,00	388,43	69 767,65	1 037 881,79
8.	Wartość netto należności krótkoterminowych na koniec roku	533 365,84	17 796,95	111 467,28	20 322,00	93,25	19 626,79	702 672,11

17. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Lp.	Tytuł	Z tytułu dostaw i usług	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	Z tytułu wynagrodzeń	Kaucje	Odsetki do zwrotu	Pozostałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Wartość zobowiązań krótkoterminowych na początek okresu	956 650,98	299 732,40	30 347,11	66 254,00	538,20	8 303,65	1 361 826,34
2.	Zwiększenia	8 437 887,85	5 369 505,92	9 393 244,21	5 775,00	867,59	378 454,31	23 585 734,88
3.	Zmniejszenia	9 034 266,75	5 426 204,38	9 401 191,41	10 225,00	581,67	376 041,84	24 248 511,05
4.	Wartość zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	360 272,08	243 033,94	22 399,91	61 804,00	824,12	10 716,12	699 050,17

W roku obrotowym Instytut terminowo realizował zobowiązania z tytułów publiczno-prawnych oraz z innych tytułów.

18. Należności i zobowiązania od jednostek powiązanych

Lp.		Należności	Zobowiązania
1.	Stan na początek okresu	0,00	0,00
2.	Zwiększenia w ciągu okresu	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia w ciągu okresu	0,00	0,00
4.	Stan na koniec okresu	0,00	0,00

19. Fundusze specjalne

Lp.	Tytuł	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Fundusz Badań Własnych	Razem
1	2	3	4	5
1.	Wartość na początek okresu	49 508,78	333 156,16	382 664,94
2.	Zwiększenia	125 973,32	120 025,94	245 999,26
3.	Zmniejszenia	152 109,28	8 981,75	161 091,03
4.	Wartość na Koniec okresu	23 372,82	444 200,35	467 573,17

II.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, export) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

1. Informacja o przychodach

Przychody netto ze sprzedaży	Ogółem za okres		W tym za granicą za okres		W tym do państw UE	
	Poprzedni	Bieżący	Poprzedni	Bieżący	Poprzedni	Bieżący
1	2	3	4	5	6	7
Produktów	1 275 964,54	992 298,40	751 405,37	521 131,44	751 405,37	521 131,44
Usług B+R	3 716 382,52	4 710 497,87	369 444,56	896 825,15	369 444,56	896 825,15
Materiałów	10 860,10	10 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	5 003 207,16	5 713 172,27	1 120 849,93	1 417 956,59	1 120 849,93	1 417 956,59

W roku obrotowym nie wystąpiła sprzedaż środków trwałych.

Instytut nie występował do ministra nadzorującego o zgodę na rozporządzenie składnikami aktywów trwałych .

Instytut w roku obrotowym nie tworzył spółek kapitałowych i nie obejmował akcji ani udziałów w spółkach kapitałowych.

2. Analityczna struktura przychodów

2.1. Struktura przychodów

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2017 r.	%	2018 r.	%
1.	Przychody z działalności podstawowej	9 528 022,98	77,9	10 832 361,98	79,8
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, z tego ze sprzedaży:	4 992 347,06	40,8	5 702 796,27	42,0
1.1.1.	usług badawczo-rozwojowych (PKWiU-72)	3 716 382,52	30,4	4 710 497,87	34,7
1.1.2.	sprzedaż licencji własnych	0,00	0,0	0,00	0,0
1.1.3.	usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, itp.)	1 264 738,54	10,3	987 878,40	7,2
1.1.4.	usług certyfikacyjnych,	0,00	0,0	0,00	0,0
1.1.5.	usług szkoleniowych, organizacja konferencji	11 226,00	0,1	4 420,00	0,1
1.1.6.	wyrobów gotowych,	0,00	0,0	0,00	0,0
1.2.	Przychody z dotacji podmiotowej, w tym:	4 524 815,82	37,0	5 119 189,71	37,7
1.2.1.	dotacja na działalność statutową	2 268 452,39	18,5	2 633 834,35	19,4
1.2.2.	dotacja na „granty”, których wyniki zostają w jednostce	1 826 678,96	14,9	1 968 425,87	14,5
1.2.3.	dotacja na programy celowe, których wdrożenie następuje w jednostce (pomoc publiczna)	0,00	0,0	0,00	0,0
1.2.4.	dotacja na projekty europejskie UE	423 241,07	3,5	516 929,49	3,8
1.2.5.	inne dotacje-projekty strukturalne	6 443,40	0,1	0,00	0,0
1.3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 860,10	0,1	10 376,00	0,1
2.	Pozostałe przychody operacyjne	2 688 438,15	22,0	2 661 707,59	19,7
2.1.	Przychody z majątku, z tego:	2 072 773,44	16,9	1 960 775,58	14,5
2.1.1.	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	35 000,00	0,3	0,00	0,0
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	2 037 773,44	16,6	1 960 775,58	14,5
2.2.	Dotacje pozostałe:	359 019,91	3,0	448 073,39	3,3
2.2.1.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równolegle do amortyzacji)	359 019,91	3,0	448 073,39	3,3
2.2.2.	dotacje pozostałe	0,00	0,0	0,00	0,0
2.3.	przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	21 435,44	0,2	21 435,00	0,2
2.4.	inne pozostałe przychody operacyjne (szczegółowa specyfikacja w zał.)	235 209,36	1,9	231 423,62	1,7
3.	Przychody finansowe	14 067,90	0,1	63 163,00	0,5
	Przychody ogółem (1+2+3)	12 230 529,03	100	13 557 232,57	100

2.2. Przychody na jednego zatrudnionego

	Wyszczególnienie	2017 r.	2018 r.
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach)	93,65	91,39
1.1.	w tym: pracowników naukowych,	17,07	16,04
1.2.	Pracowników badawczo-technicznych,	8,42	6,25
	Suma (1.1. + 1.2.)	25,49	22,29
2.	Przychody ogółem	12 230 529,03	13 557 232,57
2.1.	w tym: przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (określonych w PKWiU 72)	3 716 382,52	4 710 497,87
3.	Przychody ogółem na 1 zatrudnionego	130 598,28	148 344,81
3.1.	Przychody ze sprzedaży B+R (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego	39 683,74	51 542,82
3.1.1.	Przychody ze sprzedaży usług B+R (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych	145 797,67	211 327,85

3. Specyfikacja innych pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Rodzaj przychodów	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
1	2	3	4
1.	Sprzedaż złomu	991,05	3 300,00
2.	Rozwiązane rezerwy na należności	0,00	1 336,01
3.	Rozmowy prywatne z tel. służbowych	297,34	87,81
4.	Refundacja poniesionych kosztów	7 264,10	6 589,56
5.	Zwrot kosztów postępowania spornego	18 465,81	2 944,39
6.	Zwrot składek ZUS	1 527,23	0,00
7.	Kary naliczone	0,00	439,00
8.	Zwrot wypłaconych świadczeń pracowniczych	4 268,93	0,00
9.	Otrzymane odszkodowania	36 581,50	71 936,97
10.	Niewykorzystane rezerwy	841,86	128 209,52
11.	Pozostała sprzedaż	18 660,45	0,00
12.	Różnice groszowe	3,44	0,15
13.	Majątek ujawniony	13,23	0,00
14.	Dotyczące lat ubiegłych	77 286,40	7 086,66
15.	Obroty wewnętrzne- fundusz badań	68 482,58	8 981,75
16.	Pozostałe	525,44	511,80
X	Ogółem:	235 209,36	231 423,62

4. Sprzedaż wg PKWiU

Lp.	PKWiU	Nazwa ugrupowania	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
1	2	3	4	5
1.	72.19.2	Usługi w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie nauk technicznych	3 716 382,52	4 710 497,87
2.	71.12.17	Usługi projektowania technicznego procesów przemysłowych i produkcyjnych	783 265,91	535 196,44
3.	33.12.22	Usługi naprawy i konserwacji maszyn do obróbki metalu i narzędzi mechanicznych	0,00	42 400,00
4.	58.14	Czasopisma i pozostałe periodyki drukowane lub na nośnikach przeznaczone dla specjalistów, naukowców	6 211,70	5 003,95
5.	25.50.11	Usługi kucia metali	73 502,19	94 929,79
6.	25.50.13	Usługi wytłaczania, prasowania metali	214 493,74	183 995,50
7.	52.29	Usługi wspomagające transport	0,00	0,00
8.	25.50.20	Usługi w zakresie metalurgii proszków	174 025,00	126 352,72
9.	82.30.11	Usługi związane z organizacją kongresów	6 800,00	3 500,00
10.	25.62.20	Pozostałe usługi z zakresu obróbki mechanicznej elementów metalowych	40 615,00	63 330,00
11.	74.90	Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna	4 883,26	3 000,00
12.	71.20.19	Szkolenie z zakresu metalurgii proszków	4 426,00	920,00
13.	74.10	Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania	12 770,00	0,00
X	Ogółem:		5 037 375,32	5 769 126,27

5. Wynik osiągnięty na działalności innej

Działalność ta jest wyodrębniona pod względem finansowym i rachunkowym.

Lp.	Działalność inna	Koszty	Przychody	Dochód
1.	Dzierżawa	1 143 295,98	1 992 745,18	849 449,20
2.	Pozostała	65 459,37	45 028,26	-20 431,11
	Razem 2017 r.	1 208 755,35	2 037 773,44	829 018,09
1.	Dzierżawa	1 168 802,00	1 894 445,58	725 643,58
2.	Pozostała	128 320,61	66 330,00	-61 990,61
	Razem 2018 r.	1 297 122,61	1 960 775,58	663 652,97

Kwota kosztów dzierżawy wynosząca 1 168 802,00 zł składa się z pozycji:

- amortyzacji inwestycji w nieruchomości 38 551,92
- kosztów eksploatacji wynajmowanych pomieszczeń 920 198,29
- kosztów ogólnych rozliczonych na ten rodzaj działalności 210 051,79

Umowy najmu realizowane są na zasadach rynkowych.

Kwalifikacja odbywa się wg uregulowań wewnętrznych.

6. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2017 i 2018 nie miały miejsca odpisy aktualizujące środki trwałe.

7. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartości zapasów.

8. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie występują koszty działalności zaniechanej.

Nie przewiduje się takiej działalności w roku następnym.

9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Lp.	Nazwa	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	2	3	4
1.	Wynik finansowy brutto	442 763,61	529 087,10
2.	Przychody i zyski nadzwyczajne wpływające na wynik brutto trwale nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	33 650,98	31 440,89
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne wpływające na wynik brutto przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	116,19	0,00
4.	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach lub ujęte w księgach ale nie wpływające na wynik brutto (+)	0,00	0,00
5.	Koszty i straty nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, nie stanowiące trwale kosztu uzyskania przychodu (+)	109 408,10	21 450,03
6.	Koszty i straty wpływające na wynik brutto, nie stanowiące przejściowo kosztu uzyskania przychodu (+)	449 767,66	423 836,53
7.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodu, nie wpływające na wynik brutto roku obrotowego (-)	254 509,27	418 131,54
8.	Inne	-602 400,34	-377 427,28
9.	Dochód podatkowy	111 262,59	147 373,95
10.	Darowizny uznane podatkowo	0,00	0,00
11.	Część straty podatkowej z lat ubiegłych	0,00	0,00
12.	Inne korekty	0,00	0,00
13.	Podstawa opodatkowania	111 263,00	147 374,00
14.	Podatek dochodowy za rok obrotowy	21 140,00	28 001,00
15.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	21 140,00	28 001,00

10. Dane o kosztach wytwarzania produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby wynosił:

- za okres poprzedni 0,00

- za okres sprawozdawczy 0,00

Koszty rodzajowe

Lp.	Rodzaj kosztu	Okres poprzedni	Okres bieżący
1	2	3	4
1.	Amortyzacja	1 209 679,47	1 301 178,40
2.	Zużycie materiałów	1 020 554,68	1 087 454,86
3.	Zużycie energii	949 073,21	965 859,25
4.	Usługi obce	1 637 800,14	1 631 991,76
5.	Wynagrodzenia	5 222 266,80	5 472 216,94
	w tym: ze stosunku pracy	4 928 409,30	5 234 606,94
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	1 076 339,55	1 145 455,59
	w tym: składki ZUS	856 194,66	916 487,83
7.	Podatki i opłaty	347 286,21	363 564,48
	w tym: od nieruchomości	141 209,00	137 017,00
8.	Pozostałe koszty	170 274,43	144 863,84
	w tym: delegacje	88 488,02	65 327,99
X	Ogółem:	11 633 274,49	12 112 585,12

Wyjaśnienie do amortyzacji

- Amortyzacja WNP	71 173,69	145 839,57
- Amortyzacja środków trwałych	1 138 505,78	1 155 338,83
	-----	-----
	1 209 679,47	1 301 178,40

11. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Nakłady na środki trwałe w budowie wyniosły 2 043 863,24 zł. Do użytkowania przekazano środki o wartości 565 076,31 zł oraz ulepszono środki będące na stanie o 1 580 602,29 zł

12. Poniesione w okresie sprawozdawczym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane na rok następny
1	2	3	4
1.	Wartości niematerialne i prawne	226 732,29	-
2.	Środki trwałe - w tym: służące ochronie środowiska	2 282 433,80 -	874 900,00 -
3.	Środki trwałe w budowie na koniec okresu sprawozdawczego - w tym: na ochronę środowiska	1 039 473,33 -	- -
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-

13. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych , z podziałem na losowe i pozostałe.

W roku 2018 w pozostałych kosztach operacyjnych została ujęta kwota 48 450,58 zł, na którą składają się koszty napraw zniszczeń powstałych w wyniku pożaru.

14. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy jednostki.

15. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych zastosowano tabelę kursów NBP nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r. oraz zawarty w niej kurs EUR wynoszący 4,3000

16. Dodatkowe informacje do rachunku zysków i strat

1. Podział rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Rodzaj	Saldo na 31.12.2018	Rozliczenia	
			Krótkoterminowe	Długoterminowe
1	2	3	4	5
1.	Dotacja statutowa	295 608,64	295 608,64	0,00
2.	Projekty rozwojowe	992 817,93	992 817,93	0,00
3.	VII Program Ramowy	0,00	0,00	0,00
4.	Projekty strukturalne	187 807,46	62 986,25	124 821,21
5.	Maszyna metrologiczna	122 718,75	122 718,75	0,00
6.	Ocieplenie dachu	43 550,10	1 153,56	42 396,54
7.	Hala proszków	303 112,50	10 275,00	292 837,50
8.	Piec do proszków	144 466,74	78 800,04	65 666,70
9.	Przebudowa biblioteki	1 016 795,06	20 052,32	986 742,74
10.	Laboratorium wytrzymałościowe	455 357,63	14 747,52	440 610,11
11.	Termomodernizacja zesp. bud. laborat. i tech.	850 490,66	25 412,81	825 077,85
12.	Stanowisko badawcze BT	168 596,69	8 582,04	160 014,65
X	Razem dotacje	4 581 322,16	1 643 154,86	2 938 167,30
13.	Piec -darowizna	35 000,00	15 000,00	20 000,00
14.	Wieczyste użytkowanie gruntów	262 228,42	21 435,00	240 793,42
15.	Przedpłaty	40 828,32	40 828,32	0,00
X.	OGÓŁEM :	4 919 378,90	1 720 418,18	3 198 960,72

2. Specyfikacja dotacji

Lp.	Dotacja	Stan na początek roku	Przyrost środków w 2018 r.	Wykorzystanie w 2018 r.	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
1.	Statutowa	91 912,99	2 837 530,00	2 633 834,35	295 608,64
2.	Projekty rozwojowe	607 619,59	2 353 624,21	1 968 425,87	992 817,93
3.	VII Program Ramowy w tym:	201 819,07	314 361,91	516 180,98	0,00
	Środki z Unii	143 235,88	247 038,91	390 274,79	0,00
	Środki z Ministerstwa	58 583,19	67 323,00	125 906,19	0,00
4.	Projekty strukturalne ogółem w tym:	366 262,24	0,00	178 454,78	187 807,46
	Projekt I-Centrum	366 262,24	0,00	178 454,78	187 807,46
5.	Dotacje na inwestycje ogółem w tym:	2 354 904,22	1 019 802,52	269 618,61	3 105 088,13
	Maszyna metrologiczna	256 593,75	0,00	133 875,00	122 718,75
	Laboratorium wytrzymałościowe	470 105,15	0,00	14 747,52	455 357,63
	Hala proszków	313 387,50	0,00	10 275,00	303 112,50
	Piec próżniowy	223 266,78	0,00	78 800,04	144 466,74
	Rozbudowa biblioteki	1 046 847,38	0,00	30 052,32	1 016 795,06
	Termomodernizacja zesp. bud. laborat. i tech.	0,00	850 490,66	0,00	850 490,66
	Ocieplenie dachu	44 703,66	0,00	1 153,56	43 550,10
	Stanowisko badawcze BT	0,00	169 311,86	715,17	168 596,69
X	Razem dotacje	3 622 518,11	6 525 318,64	5 566 514,59	4 581 322,16
6.	Piec – darowizna	50 000,00	0,00	15 000,00	35 000,00
7.	Wieczyste użytkowanie gruntów	283 663,42	0,00	21 435,00	262 228,42
8.	Przedpłaty	28 780,56	960 733,20	948 685,44	40 828,32
X	Ogółem	3 984 962,09	7 486 051,84	6 551 635,03	4 919 378,90

3. Zapisy strony Wn międzyokresowych rozliczeń przychodów w powiązaniu z przychodami z dotacji

Lp.	Rodzaj działalności	Przychody z dotacji	Kwoty przekazane partnerom	Przychody równoległe do amortyzacji	Ogółem
1.	Statutowa	2 633 834,35	0,00	0,00	2 633 834,35
2.	Projekty rozwojowe	1 968 425,87	1 721 246,91	0,00	3 689 672,78
3.	VII Program Ramowy	516 929,49	0,00	0,00	516 929,49
4.	Projekty strukturalne	0,00	0,00	178 454,78	178 454,78
5.	Inwestycje	0,00	0,00	269 618,61	269 618,61
X	Ogółem	5 119 189,71	1 721 246,91	448 073,39	7 288 510,01

4. Nadwyżki różnic kursowych

	31.12.2017	31.12.2018
1. Przychody finansowe wg ksiąg	40 730,36	75 768,66
- różnice kursowe zrealizowane	14 446,92	20 387,43
- różnice kursowe na sprzedaży walut	0,00	33 351,23
- wycena bilansowa rachunków bankowych i środków w kasie	12 135,10	9 885,57
- wycena bilansowa należności i zobowiązań	80,44	120,32
Razem dodatnie różnice kursowe:	26 662,46	63 744,55
2. Koszty finansowe wg ksiąg w tym:	164 341,50	14 667,60
- różnice kursowe zrealizowane	24 625,04	4 970,63
- różnice kursowe na sprzedaży walut	0,00	7 620,00
- wycena bilansowa rachunków bankowych i środków w kasie	87 479,61	13,19
- wycena bilansowa należności i zobowiązań	493,05	1,84
Razem ujemne różnice kursowe:	112 597,70	12 605,66
3. Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	85 935,24	0,00
4. Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0,00	51 138,89

5. Specyfikacja pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Rodzaj kosztów	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	2	3	4
1.	Koszty utrzymania wynajmowanych Pomieszczeń + dz. inna	981 525,14	1 063 557,73
2.	Aktualizacja należności	0,00	17 796,95
3.	Zdarzenie losowe	0,00	48 450,58
4.	Składki ZUS za ubiegłe lata	0,00	0,00
5.	Koszty postępowania sądowego	80 692,20	27 116,12
6.	Koszty związane z likwidacją spółki	550,00	0,00
7.	Nieobowiązkowe składki na rzecz organizacji	4 200,00	1 700,00
8.	Koszty refundowanych delegacji	7 055,33	0,00
9.	Darowizny	1 050,00	1 000,00
10.	Koszty prywatnych rozmów tel. służbowych	259,94	55,28
11.	Wieńce, nekrologi	1 168,23	1 949,06
12.	Koszty lat ubiegłych	0,00	101 464,67
13.	Różnice groszowe	3,19	6,53
14.	Nie odliczony VAT	0,00	0,00
15.	Straty nadzw. za awarię wodociągu	17 500,00	0,00
16.	Należności umorzone	0,00	1 273,89
17.	Kara umowna	0,00	303 067,90
18.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	16 022,00
19.	Obsługa prawna	0,00	0,00
20.	Obroty wewnętrzne-f. badań	58 764,62	7 995,96
21.	Pozostałe	632,51	282,27
22.	Korekty pokontrolne (Państwowa Inspekcja Pracy)- odsetki od zaległych wynagrodzeń	908,75	5 945,40
X	Ogółem:	1 154 309,91	1 597 684,34

6. Koszty pokryte dotacją podmiotową wg stanu na 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	2	3	4
I.	Dotacja statutowa		
1.	Amortyzacja	144 812,96	112 050,19
2.	Płace	544 084,25	630 984,66
3.	Narzuty	99 856,95	116 273,68
4.	Umowy zlecone i o dzieło	39 015,20	23 873,00
5.	Materiały	126 555,39	132 051,51
6.	Delegacje	10 544,39	18 614,81
7.	Usługi obce	139 874,28	173 296,23
8.	Koszty wydziałowe	572 213,18	731 597,99
9.	Koszty ogólne	591 495,79	695 092,28
	Razem koszty	2 268 452,39	2 633 834,35
II.	7. Program Ramowy UE		
1.	Amortyzacja	4 400,85	5 696,21
2.	Płace	164 038,93	207 516,82
3.	Narzuty	23 518,58	34 499,96
4.	Umowy zlecone i o dzieło	1 464,36	0,00
5.	Materiały	53 818,04	43 571,02
6.	Delegacje	16 717,44	3 117,46
7.	Usługi obce	15 405,67	20 457,20
8.	Koszty pośrednie	143 877,20	202 070,82
	Razem koszty	423 241,07	516 929,49
III.	Projekty rozwojowe		
1.	Amortyzacja	378 116,22	487 464,21
2.	Płace	810 765,83	671 960,56
3.	Narzuty	148 980,00	118 587,92
4.	Umowy zlecone i o dzieło	196 747,69	149 987,50
5.	Materiały	40 033,21	29 631,35
6.	Delegacje	5 553,95	1 552,45
7.	Usługi obce	69 594,91	74 752,96
8.	Koszty pośrednie	176 887,15	434 488,92
	Razem koszty	1 826 678,96	1 968 425,87

IV.	Projekty strukturalne		
1.	Amortyzacja	6 443,40	0,00
2.	Płace	0,00	0,00
3.	Narzuty	0,00	0,00
4.	Umowy zlecone i o dzieło	0,00	0,00
5.	Materiały	0,00	0,00
6.	Delegacje	0,00	0,00
7.	Usługi obce	0,00	0,00
8.	Oplaty patentowe	0,00	0,00
9.	Koszty pośrednie	0,00	0,00
	Razem koszty	6 443,40	0,00
	OGÓŁEM:	4 524 815,82	5 119 189,71

7. Zestawienie amortyzacji dotowanych środków trwałych i WNiP

Lp.	Nazwa	Amortyzacja ogółem za rok bieżący	Amortyzacja pokryta dotacją	Koszty INOP
1.	Środki trwałe -projekty	613 695,58	613 695,58	0,00
2.	WNiP - projekty	55 657,01	55 657,01	0,00
	Razem projekty	669 352,59	669 352,59	0,00
1.	Zaplecze badawcze (hala proszków)	15 815,15	10 275,00	5 540,15
2.	Prototypowy piec wglębny retortowy	82 572,04	78 800,04	3 772,00
3.	Biblioteka z wyposażeniem	40 423,15	30 052,32	10 370,83
4.	Laboratorium wytrzymałościowe z wyposażeniem	14 747,52	14 747,52	0,00
5.	Współrzędnościowa maszyna pomiarowa	157 500,00	133 875,00	23 625,00
6.	Ocieplenie dachu	1 153,56	1 153,56	0,00
7.	Stanowisko badawcze BT	744,30	715,17	29,13
	Razem pozostałe dotacje	312 955,72	269 618,61	43 337,11
	Ogółem dotacje	982 308,31	938 971,20	43 337,11
	Pozostałe z lat ubiegłych, w tym	0,00	115 468,53	0,00
1.	Projekt 905.0001	0,00	115 468,53	0,00

8. Wykorzystanie funduszu badań własnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	2	3	4
1.	Amortyzacja	-	-
2.	Płace	8 703,14	946,52
3.	Narzuty	1 654,07	166,15
4.	Umowy zlecone i o dzieło	-	
5.	Materiały	12 040,85	1 254,88
6.	Delegacje	-	
7.	Usługi obce	22 950,00	4 979,23
8.	Koszty pośrednie	23 134,52	1 634,97
	Razem:	68 482,58	8 981,75

9. Wykorzystanie ZFŚS

Lp.	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	2	3	4
1.	Stan środków na BO	72 853,14	49 508,78
2.	Odpis w koszty	127 694,96	125 752,50
3.	Odsetki od pożyczek	222,07	220,82
	Ogółem przychody	200 770,17	175 482,10
4.	Żłobki i przedszkola	3 600,00	3 300,00
5.	Wczasy pod gruszą	49 946,87	49 591,48
6.	Wydatki na emerytów	9 510,00	12 360,00
7.	Gwiazdka dla dzieci	11 030,00	6 870,00
8.	Gwiazdka dla pracowników	56 552,42	47 845,80
9.	Zapomogi losowe	1 200,00	4 300,00
10.	Kultura, rozrywka	0,00	1 980,00
11.	Zajęcia sportowe	19 422,10	25 862,00
	Ogółem rozchody	151 261,39	152 109,28
	Stan funduszu na BZ	49 508,78	23 372,82

III. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Strukturę środków pieniężnych przedstawiono poniżej.

1. Struktura środków pieniężnych wg rachunków

Lp.	Tytuł	Początek okresu	Koniec okresu
1	2	3	4
1.	Bieżący rachunek bankowy, w tym:	229 479,96	319 797,44
	Środki pieniężne na rachunku VAT	0,00	0,00
2.	Środki pieniężne –overnight	2 117 619,34	2 558 147,49
3.	Środki z Unii (wpływy w Euro)	170 269,03	230,18
4.	Środki bieżące (wpływy w Euro)	1 983 960,16	1 971 059,71
5.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
6.	Środki w kasie	10 973,18	7 854,38
7.	Rachunek Funduszu Świadczeń Socjalnych	24 097,78	3 050,12
X	Ogółem:	4 536 399,45	4 860 139,32

EUR	KURS	WARTOŚĆ
458 385,98	4,3000	1 971 059,71
53,53	4,3000	230,18
152,94	4,3000	657,64

GBP	KURS	WARTOŚĆ
220,00	4,7895	1 053,69

CHF	KURS	WARTOŚĆ
90,00	3,8166	343,49

Tabela 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018

2. Struktura środków pieniężnych wg źródeł pochodzenia

Działalność	31.12.2017	31.12.2018
Statutowa	91 912,99	295 608,64
Projekty rozwojowe	607 619,59	992 817,93
VII program ramowy UE	170 269,03	230,18
Sprzedaż w EUR	1 983 960,16	1 971 059,71
Sprzedaż usług kraj	1 658 539,90	1 597 372,74
Fundusz socjalny	24 097,78	3 050,12
Razem	4 536 399,45	4 860 139,32

2a. Wyjaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych

A.II.1. Amortyzacja

400	1 301 178,40	
761	38 551,92	- dotyczy inwestycji w nieruchomościach
	<u>1 339 730,32</u>	

A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

1 166 623,34	Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec okresu
-1 744 491,28	Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek okresu
-120 025,94	Fundusz Badań Własnych
-21 512,67	Niezapłacone faktury dotyczące środków trwałych na dzień 31.12.2018
<u>-719 406,55</u>	

F. Środki pieniężne na początek okresu

Różnica pomiędzy pozycją F w kolumnie dotyczącej roku 2018, a pozycją G w kolumnie dotyczącej roku 2017 wynika z tytułu różnic kursowych.

3. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie.

Nie dotyczy jednostki

4. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy jednostki. Transakcje ze stroną powiązaną były zawierane na warunkach rynkowych.

5. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

1. Przeciętne zatrudnienie (w etatach)

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok obrotowy
1	2	3	4
1.	Pracownicy naukowi	17,07	16,04
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	8,42	6,25
3.	Pracownicy inżynieryjno-techniczni	23,46	24,15
4.	Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	25,11	23,57
5.	Pracownicy biblioteczni i pracownicy dokumentacji naukowej	1,65	2,15
6.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10,01	11,25
7.	Pracownicy obsługi i inni	7,93	7,98
X	Ogółem:	93,65	91,39

W roku obrotowym dla wszystkich zatrudnionych podstawowym miejscem pracy był Instytut.

6. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Wynagrodzenie roczne wyznaczone przez właściwy organ wynosi 264 226,80 zł. Nagroda roczna, wynagrodzenie uzupełniające i wypłata wynagrodzenia z zysku nie miały miejsca.

7. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Tego rodzaju wypłaty nie miały miejsca.

8. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego wynosi 7 000,00 zł. Wymieniony podmiot nie świadczy innych usług na rzecz jednostki.

9. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

- W marcu 2018r. zgodnie z wystąpieniem pokontrolnym z dnia 1 czerwca 2017 r. Państwowego Inspektora Pracy, wypłacono trzecią i ostatnią ratę wynagrodzenia urlopowego w wysokości 85 691,05 zł brutto, od którego naliczono składki na ubezpieczenie społeczne w wysokości 15 025,11 zł.

- W styczniu 2017 roku Instytut zawarł umowę z Inwestorem, której przedmiotem była „Dostawa, montaż i uruchomienie prototypowego zautomatyzowanego urządzenia do wytwarzania tabletek grzejnych”. Podajnik proszku był elementem składowym tego urządzenia. Instytut uruchomił wszelkie procedury (Prawo zamówień publicznych) zapewniające potencjalnym dostawcom możliwość zapoznania się ze specyfikacją techniczną urządzenia oraz umożliwił przeprowadzenie testów/badań materiału bazowego, który jest dozowany/podawany przez przedmiot zamówienia. Instytut prowadził rozmowy z wieloma firmami, ale tylko jedna z nich (firma szwajcarska), była w stanie sprostać wymaganiom technicznym stawianym urządzeniu. Za jej wyborem przemawiało doświadczenie dwóch firm założycielskich legitymujących się zdolnością rozwijania nowych technologii. W rezultacie w kwietniu 2017 r. zawarto umowę na „Dostawę urządzenia – podajnika proszku, stanowiącego element składowy urządzenia do wytwarzania baterii” z firmą DEC Poland TEKPRO Sp. z o.o..

W okresie od kwietnia 2017 r. do lipca 2018 r., po wielu wizytach, próbach, poprawkach, pomimo spełnienia określonych wymagań przez Instytut urządzenie nie działało w sposób prawidłowy. W rezultacie Instytut nawiązał kooperację z nową firmą, która podjęła się opracowania alternatywnego rozwiązania.

Prace podjęto od podstaw i wymagało to określonego czasu, co w rezultacie przyczyniło się do znacznego opóźnienia w dostawie, montażu i uruchomieniu urządzenia dla Inwestora, który zgodnie z umową, za niedotrzymanie terminu wystawił notę obciążeniową w wysokości 301 665,70 zł, którą Instytut zapłacił. Dbając o gospodarne zarządzanie finansami jak i przestrzegając dyscypliny finansów publicznych Instytut wystąpił na drogę sądową w stosunku do firmy DEC Poland TEKPRO Sp. z o.o.. Na posiedzeniu w dniu 25 stycznia

2019 r. Sąd Rejonowy w Tarnobrzegu uwzględnił roszczenie Instytutu w wysokości równowartości noty obciążeniowej i na podstawie ugody do protokołu sądowego zobowiązał firmę do zapłaty kwoty w całości, w trzech ratach wraz z ustawowymi odsetkami w przypadku uchybienia terminowej spłaty.

- Kierownik jednostki podjął decyzję o utworzeniu po raz pierwszy na dzień 31.12.2018 rezerw na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe). Z uwagi na to, że kwota rezerwy dotycząca lat ubiegłych jest istotna, to kwotę 658 814,00 zł odnosi się na kapitał (fundusz) własny i wykazuje stratę z lat ubiegłych. Wszystkie operacje gospodarcze mające miejsce w 2018 r. zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

10. W roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny.

11. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych.

1. Retrospektywne przekształcenie danych porównawczych

Lp	Wyszczególnienie	Dane sprawozdawcze za rok obrotowy	Dane za poprzedni rok	
			Dane przekształcone	Dane porównawcze
1	2	3	4	5
Bilans - Pasywa				
1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-658 814,00	-967 413,79	-267 867,79
2.	Zysk (strata) netto	501 086,10	462 355,61	421 623,61
3.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 098 672,53	1 108 581,66	449 767,66
	- długoterminowe	568 950,00	569 094,00	0,00
	- krótkoterminowe	529 722,53	539 487,66	449 767,66
Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny				
1.	Inne przychody operacyjne	2 213 634,20	2 335 150,24	2 294 418,24
2.	Zysk (strata) netto	501 086,10	462 355,61	421 623,61

12. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy jednostki.

13. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W 2018 transakcje z jednostką powiązaną nie wystąpiły.

14. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale:

Jednostka jest jedynym udziałowcem w Instytucie Obróbki Plastycznej Zakład Doświadczalny Spółka z o.o. z siedzibą przy ul. Jana Pawła II nr 14, 61-139 Poznań.

Od dnia 25 kwietnia 2017 r. Spółka jest w likwidacji. Pismem DNP-IV.0111.20.5.2018 IK. 790812 z dnia 16 października 2018 r. Ministerstwo wystąpiło z prośbą do Dyrektora jednostki o spowodowanie zbadania sprawozdań finansowych Spółki za okresy:

- od 01.01.2017r. do 24.04.2017r.,
- od 25.04.2017r. do 31.12.2017r.,
- od 01.01.2018r. do 31.08.2018r.

Wobec powyższego jednostka zaprosiła do złożenia ofert na badanie ww. sprawozdań trzech oferentów, z których na posiedzeniu Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Uchwałą nr 1 wybrała firmę DGA Audyt Spółka z o.o. w Poznaniu, wpisaną na prowadzoną przez Krajowych Biegłych Rewidentów listę firm audytorskich pod numerem ewidencyjnym 380. Zgodnie z zawartą umową z ww. firmą audytorską, badanie ww. sprawozdań rozpocznie się 28 lutego 2019r., a zakończy 31 marca 2019r.

15. Wybrane pozycje finansowe charakteryzujące działalność jednostki powiązanej.

1. Przed postawieniem spółki w stan likwidacji:

Instytut Obróbki Plastycznej Zakład Doświadczalny Sp. z o.o.

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2017 do 24.04.2017	Za okres od 25.04.2017 do 31.12.2017
1	2	3	3
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 130,00	141 615,78
2.	Sprzedaż materiałów	0,00	4 590,00
3.	Pozostałe przychody operacyjne	15 050,00	97 034,36
	w tym: Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 000,00	95 500,00
4.	Wynik finansowy netto	-85 256,11	37 274,26
5.	Wartość aktywów trwałych	18 748,35	0,00

2. Spółka w likwidacji:

Instytut Obróbki Plastycznej Zakład Doświadczalny Sp. z o.o. w likwidacji

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2018 do 31.08.2018
1	2	3
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
2.	Sprzedaż materiałów	0,00
3.	Pozostałe przychody operacyjne	5 803,27
	w tym: Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 800,00
4.	Wynik finansowy netto	-16 012,43
5.	Wartość aktywów trwałych	0,00

W 2018 roku Spółka nie uzyskała przychodu z tyt. prac wdrożeniowych.

Instytut Obróbki Plastycznej Zakład Doświadczalny Sp. z o.o. w likwidacji
Pozycje bilansowe na dzień 31.12.2017r.

Wyszczególnienie	Za okres od 25.04.2017 do 31.12.2017	Za okres od 01.01.2018 do 31.08.2018
1	2	2
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe:	89 885,29	56 294,68
- Zapasy	23 218,50	20 690,00
- Należności krótkoterminowe	18 660,82	0,00
- Inwestycje krótkoterminowe	47 920,35	35 604,68
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85,62	0,00
Razem aktywa	89 885,29	56 294,68
A. Kapitał (fundusz) własny:	46 407,11	56 294,68
- Kapitał (fundusz) podstawowy		35 032,85
- Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	9 132,85	37 274,26
- Zysk (strata) netto	37 274,26	-16 012,43
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:	43 478,18	0,00
- Rezerwy na zobowiązania	25 900,00	0,00
- Zobowiązania krótkoterminowe	17 578,18	0,00
Razem pasywa	89 885,29	56 294,68

Ze względu na niespełnienie warunków wymienionych w art. 56 ust.1 ustawy o rachunkowości nie jest sporządzane sprawozdanie skonsolidowane. Warunki wymienione w art. 56.1 nie zostały osiągnięte zarówno na dzień bilansowy jak i na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy.

16. Informacja o przeprowadzonej w okresie sprawozdawczym inwentaryzacji i jej wyniku.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, inwentaryzacja w Instytucie przeprowadzana jest metodą spisu z natury, potwierdzania sald i weryfikacji danych księgowych. Inwentaryzacja metodą potwierdzania sald objęte zostały należności od kontrahentów i aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych.

W oparciu o Zarządzenie nr 17/2018 Dyrektora Instytutu Obróbki Plastycznej z dnia 02.10.2018 r. wg stanu na dzień 31.12.2018 r. przeprowadzono spis z natury środków trwałych w budowie, robót w toku i środków pieniężnych w kasie. Niedoborów jak i nadwyżek nie odnotowano.

Środki trwałe inwentaryzowane są raz na cztery lata a materiały w magazynie raz na dwa lata.

17. Informacja o pracach wykonanych na rzecz Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii.

W okresie sprawozdawczym Instytut Obróbki Plastycznej nie wykonywał prac na rzecz Ministerstwa.

18. Informacja dotycząca ewentualnych uprawnień do prowadzenia studiów.

Instytut nie posiada uprawnień do prowadzenia studiów podyplomowych, doktoranckich i innych.

Za zgodność z wersją elektroniczną

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Skowrońska

DYREKTOR

dr inż. Stanisław Ziótkiewicz



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**dla Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii, Rady instytutu Sieci i Dyrektora Sieci
Badawczej ŁUKASIEWICZ - Instytut Obróbki Plastycznej**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki Sieć Badawcza ŁUKASIEWICZ - Instytut Obróbki Plastycznej (dawniej: Instytut Obróbki Plastycznej) z siedzibą w Poznaniu, które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz.U.2019.351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz umową Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. 2017 poz. 1089 z późn. zm.). Nasza

odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej *opisana* w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki 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 Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Jednostki oraz Członkowie Rady Naukowej są zobowiązani 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 Jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

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

Inne informacje

Zgodnie z zapisami umowy o badanie sprawozdania finansowego byliśmy zobowiązani do zbadania przychodów ze sprzedaży usług badawczo – rozwojowych (PKWiU – 73) metodą pełną. Przychody ze sprzedaży usług badawczo - rozwojowych wyniosły w 2018 roku 4 710 497,87 zł. Otrzymaliśmy od Jednostki zestawienie prac badawczo rozwojowych i sprawdziliśmy każdą wyszczególnioną w zestawieniu pozycję z dowodem źródłowym. W trakcie przeprowadzonych prac nic nie zwróciło naszej uwagi, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że przychody ze sprzedaży usług badawczo – rozwojowych są wykazane prawidłowo.

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

Działający w imieniu DGA Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznań (61-896), Ul. Towarowa 37 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 380 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

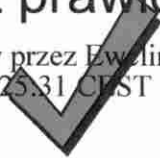


Ewelina Walinciak
Numer ewidencyjny 11213

Poznań, dnia 17 czerwca 2019 roku

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewelina Walinciak
Data: 2019.06.17 08:25:31 CEST



INFORMACJA
o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2018 roku
przez Instytut Obróbki Plastycznej w Poznaniu

Zmiany bilansowe grup składników majątkowych
w 2018 roku

Nazwa	Wartość netto		Zmiana bilansowa
	Początek roku	Koniec roku	
1	2	3	4
Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntu	240 290,52	217 150,63	-23 139,89
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 030 438,88	4 397 383,37	1 366 944,49
Urządzenia techniczne i maszyny	579 205,11	505 305,90	-73 899,21
Środki transportu	12 939,50	4 967,50	-7 972,00
Inne środki trwałe	330 593,05	152 214,39	-178 378,66
Razem środki trwałe	4 193 467,06	5 277 021,79	1 083 554,73
Środki trwałe w budowie	1 141 288,69	1 039 473,33	-101 815,36
Zaliczki na środki trwałe w budowie	47 480,00	0,00	-47 480,00
Wartości niematerialne i prawne	65 377,97	146 270,69	80 892,72
Inwestycje w nieruchomościach	523 064,69	528 053,01	4 988,32
Udziały	0,00	0,00	0,00
Aktywa trwałe	5 970 678,41	6 990 818,82	1 020 140,41

1. Wartości Niematerialne i Prawne

Na Wartości Niematerialne i Prawne składają się licencje i programy komputerowe. Wartości Niematerialne i Prawne amortyzowane są przez 2 lata.

W ciągu 2018 roku wartość brutto WNP zwiększyła się o 226 732,29 zł z powodu zakupów licencji i oprogramowania sfinansowanych :

- dotacją w kwocie 134 933,96 zł
- środkami własnymi w kwocie 91 798,33 zł.

2. Środki trwałe

Na 31.12.2018 r. wartość brutto środków trwałych wynosi 31.485.409,18 zł . W ciągu roku nastąpił ich przyrost o kwotę 2.225.169,43 zł. i rozchód w wysokości 278.828,82 zł.

Przyrost wartości środków trwałych brutto wg grup

Nazwa	Grupa 1	Grupa 2	Grupa 4	Grupa 6	Grupa 7	Grupa 8	Ogółem
1	2	3	4	5	6	7	8
1 Zakup	-	-	99 672,70	6 180,00	-	107 271,87	213 124,57
2. Przyjęcie za środków trwałych w budowie	-	-	36 983,44	-	-	440 000,00	476 983,44
3. Powiększenie wartości	1 332 626,54	190 711,38	-	11 723,50	-	-	1 535 061,42
Razem :	1 332 626,54	190 771,38	136 656,14	17 903,50	-	547 271,87	2 225 169,43
4. Inwestycje w nieruchomości	57 264,37						57 264,37
Razem:	1 389 890,91	190 711,38	136 656,14	17 903,50	-	547 271,87	2 282 433,80

Inwestycje w nieruchomościach poprzez wzrost wynajmowanej powierzchni w stosunku do roku 2017 zmniejszyły wartość środków trwałych o **57 264,37 zł**

1) Ze środków własnych zakupiono:

w grupie 4

- 3 komputery	na kwotę	14 700,00 zł
- 3 monitory	na kwotę	2 792,70 zł
- macierz dyskową	za	68 901,00 zł
- piłę tarczową do metalu	za	9 400,00 zł
	Razem	95 793,70 zł

w grupie 6

- projektor	za	6 180,00 zł
-------------	----	-------------

w grupie 8

- aparaturę do izolacji cząstek metalicznych	za	5 233,50 zł
--	----	-------------

2) Ze środków budżetowych zakupiono:

w grupie 4

- laptop	za	2 815,00 zł
- 2 monitory	za	1 064,00 zł
	Razem	3 879,00 zł

w grupie 8

- przyrząd do badania kucia izotermicznego	za	29 500,00 zł
- tester do badań zmęczeniowych	za	58 592,87 zł
- wirówkę laboratoryjną	za	13 945,50 zł
	Razem	102 038,37 zł

Ze środków trwałych w budowie

1) przyjęto na stan środków trwałych

w grupie 4

- prasę mimośrodową sfinansowaną ze środków własnych w wart. 36 983,44 zł

w grupie 8

- stanowisko badawcze do badania procesów kucia sfinansowane dotacją w wart. 440 000,00 zł

2) powiększono wartość istniejących środków trwałych (modernizacja zł)

w grupie 1

śr. własne

śr. budżetowe

- hala badawcza

112 316,47

316 751,30

- hala prod. magaz. w tym zaplecze

badawcze

88 068,26

261 697,36

- budynek pracowni i biur człon A-B

172 993,68

438 063,84

Razem

373 378,41

1 016 512,50

w grupie 2

śr. własne

śr. Budżetowe

- stanowisko badawcze BT

21 399,52

169 311,86

W 2018 roku dokonano likwidacji środków trwałych na kwotę 278.828,82 zł

Grupa	Nazwa środka trwałego		Wartość brutto w zł
4	Wiertarka koordynacyjna	szt. 1	30 892,56
	Prasa mimośrodowa PMS-160B	szt. 1	41 777,20
	Nagrzewnica indukcyjna	szt. 1	74 688,40
	Monitory	szt. 3	1 759,85
	Drukarka	szt. 1	6 189,00
	Prototypowy system sterowania	szt. 1	120 000,00
		Razem gr.4	275 307,01
8	Twardościomierz HPO-250	szt. 1	1 076,40
	Płuczka ultradźwiękowa	szt. 1	2 445,41
		Razem gr.8	3 521,81

Wszystkie likwidowane środki trwałe były całkowicie umorzone.

W 2018 roku nie likwidowano wartości niematerialnych i prawnych.
Nie wystąpiła sprzedaż środków trwałych.

W 2018 roku Instytut Obróbki Plastycznej nie dokonywał czynności prawnej w zakresie rozporządzenia składnikami aktywów trwałych o wartości rynkowej przekraczającej 200 000 zł, wymagającej w przypadku instytutów badawczych, zgody ministra nadzorującego lub Prezesa Prokuratury Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej.

3. Dzierżawa

Na początku lat pięćdziesiątych XX wieku Instytut zawarł szereg umów polegających na wdzierżawieniu niezagospodarowanej powierzchni innym jednostkom.

W dniu 28.12.1995 roku zawarto na 30 lat umowę dzierżawy gruntu z firmą Shell.

Umowy na dzierżawę powierzchni biurowej zawarte są w większości na czas nieokreślony.

W stosunku do stanu na 31.12.2017 r. w roku 2018 nastąpił wzrost o 163,75 m² wynajmowanej powierzchni budynków.

4. Remonty

W 2018 roku na remonty i naprawy środków trwałych wydatkowano 179.447,34 zł środków własnych:

- remont dachu budynku sali konferencyjnej	29.994,96 zł
- remont budynku biurowego Człon C	13.108,34 zł
- naprawa mikroskopu skaningowego Inspekt S	94.450,00 zł
- naprawa pompy próżniowej	29.900,00 zł
- remont prasy	7.400,00 zł
- naprawa lasera	4.594,04 zł

Poznań, 10 czerwca 2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Skowrońska

DYREKTOR

dr inż. Stanisław Ziółkiewicz