



MINISTER
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI
I TECHNOLOGII

Warszawa, dnia 28.06. 2019 r.

DNP-IV.0111.42.2019
IK. 965032

POSTANOWIENIE Nr 15 /19

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i zatwierdzeniu podziału zysku
instytutu badawczego o nazwie Instytut Spawalnictwa
z siedzibą w Gliwicach
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 Spawalnictwa z siedzibą w Gliwicach, postanawiam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam Sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Spawalnictwa z siedzibą w Gliwicach 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 38 473 180,00zł,
- 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 1 430 325,84 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 505 532,33 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 505 108,84 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 Spawalnictwa z siedzibą w Gliwicach za rok obrotowy 2018 w sposób następujący:

- kwotę 415 325,84 zł przeznacza się na fundusz badań własnych
- kwotę 750 000,00 zł przeznacza się na fundusz nagród
- kwotę 150 000,00 zł przeznacza się na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
- kwotę 115 000,00 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy

§ 3.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Minister
z w.p.

Katarzyna Lewandowska
Dyrektor

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
INSTYTUT SPAWALNICTWA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	GLIWICE
Gmina	M.GLIWICE	Miejscowość	GLIWICE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	GLIWICE	Gmina	M.GLIWICE
Ulica	BŁOGOSŁAWIONEGO CZESŁAWA	Nr domu	16-18
		Nr lokalu	
Miejscowość	GLIWICE	Kod pocztowy	44-100
		Poczta	GLIWICE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
7 2 1 9 Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH			
8 5 5 9 B POZOSTAŁE POZASZKOLNE FORMY EDUKACJI, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE			
8 5 6 0 Z DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ			
7 0 2 2 Z POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA			
8 2 3 0 Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z ORGANIZACJĄ TARGÓW, WYSTAW I KONGRESÓW			
5 8 1 4 Z WYDAWANIE CZASOPISM I POZOSTAŁYCH PERIODYKÓW			
7 1 1 2 Z DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE INŻYNIERII I ZWIĄZANE Z NIĄ DORADZTWO TECHNICZNE			
7 1 2 0 B POZOSTAŁE BADANIA I ANALIZY TECHNICZNE			
2 0 5 9 Z PRODUKCJA POZOSTAŁYCH WYROBÓW CHEMICZNYCH, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			
2 7 9 0 Z PRODUKCJA POZOSTAŁEGO SPRZĘTU ELEKTRYCZNEGO			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

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

W omawianym zakresie w instytucie przyjęto następujące zasady:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
2. Ewidencję kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji na kontach zespołu 5.
3. Kwotę istotności ustalono jako 1 % sumy bilansowej z roku poprzedniego, z tym że wszystkie stosowane w roku uproszczenia nie mogą przekraczać łącznie tej wartości.
4. Mając na uwadze kwotę istotności oraz fakt wypłaty rocznie podobnych wielkości, instytut nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne i rentowe.
5. Skutki rocznej korekty VAT naliczonego związanego ze sprzedażą mieszaną jednostka ujmuje na koncie pozostałych przychodów lub kosztów operacyjnych w roku dokonania korekty.
6. Koszty prac realizowanych w ramach Funduszu Badań Własnych są pokrywane środkami tego funduszu po zakończeniu pracy i zaliczane do przychodów z działalności podstawowej.
7. Wartość dotacji przyznanej na działalność statutową oraz realizację innych projektów jest ujmowana na koncie Rozliczeń Międzyokresowych Przychodów w momencie wpływu dotacji na konto bankowe instytutu i zaliczana do przychodów z działalności podstawowej w momencie zakończenia pracy lub jej etapu.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Materiały odpisuje się w koszty na konkretne zlecenia bądź miejsca powstawania kosztów w pełnej ich wysokości wynikającej z faktury. Nie prowadzi się magazynu materiałów.
2. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1.000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję cenniejszych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsca jego używania.
3. Środki trwale o wartości początkowej od 1.000 zł do 3.500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu następującym po miesiącu w którym środek trwały przyjęto do używania.
4. Środki trwale o wartości początkowej wyższej od 3.500 zł amortyzuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia ich niedoboru. Środki trwale zaliczane do tej grupy są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych.
5. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według stawek i zasad podatkowych.
6. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. 2017r., poz. 2343).
7. Produkty w toku wycenia się w wysokości technicznego kosztu wytworzenia.
8. Wartość należności urealniono dokonując odpisów aktualizujących na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, wobec których prowadzone jest postępowania sądowe bądź egzekucyjne, zalegających z zapłatą dłużej niż 6 m-cy jeśli ocena ich sytuacji gospodarczej wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

Ustalenia wyniku finansowego

1. Na koniec roku obrotowego instytut przenosi salda wszystkich kont wynikowych (zespół 4, 7) na odpowiednią stronę konta 860 „Wynik finansowy” i koryguje o zmianę stanu produktów uwzględniając tzw. zamknięty krąg kosztów. Następuje również przeniesienie strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik finansowy.

2. Jeżeli konto „Wynik finansowy” wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto instytutu za rok obrotowy, natomiast saldo Wn konta „Wynik finansowy” jest informacją o stracie netto.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Instytut sporządza sprawozdanie finansowe wg załącznika nr 1 - Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji, Ustawy o Rachunkowości.

1. Rachunek zysków i strat sporządza się w postaci porównawczej ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy i uzupełnioną o poz. A.V – przychody z dotacji. Ze względów technicznych koszty pokryte środkami funduszu badań własnych zostały wykazane w pozycji A III. W pozycji tej wykazano też tą wielkość z roku 2017. Zmiana nie ma żadnego wpływu na wielkości wykazane w sprawozdaniach.

2. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią

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

Instytut Spawalnictwa posiada następujące certyfikaty:

- Certyfikat Autoryzacji Organizacji Krajowej upoważnionej do działania w imieniu Europejskiej Federacji Spawalniczej (EWF) na terenie Polski w zakresie Certyfikowania Przedsiębiorstw Produkcji Spawalniczej (ANBCC) ANBCC EWF Nr 4/3 wydany przez Europejską Federację Spawalniczą.
- Certyfikat Autoryzacji Organizacji Krajowej upoważnionej do działania w imieniu Europejskiej Federacji Spawalniczej (EWF) na terenie Polski wydany przez Europejską Federację Spawalniczą ANB EWF Nr 16/1 w zakresie kwalifikowania europejskiego: inżyniera spawalnika, technologa spawalnika, mistrza spawalnika, instruktora spawalniczego, inspektora spawalnika, spawacza i w zakresie certyfikowania europejskiego: inżyniera spawalnika, technologa spawalnika, mistrza spawalnika, instruktora spawalniczego.
- Certyfikat Autoryzacji Organizacji Krajowej upoważnionej do działania w imieniu Międzynarodowego Instytutu Spawalnictwa (IIW) na terenie Polski (IIW ANBCC Nr 4/1 wydany przez Międzynarodowy Instytut Spawalnictwa) w zakresie certyfikowania zakładów zgodnie z ISO 3834.
- Certyfikat Autoryzacji Organizacji Krajowej upoważnionej do działania w imieniu Międzynarodowego Instytutu Spawalnictwa (IIW) na terenie Polski (IIW ANB Nr 11/3 wydany przez Międzynarodowy Instytut Spawalnictwa) w zakresie kwalifikowania międzynarodowego: inżyniera spawalnika, technologa spawalnika, mistrza spawalnika, instruktora spawalniczego, inspektora spawalnika.
- Certyfikat Akredytacji Jednostki Certyfikującej Personel NR AC 054 wydany przez Polskie Centrum Akredytacji w zakresie certyfikowania personelu spawalniczego oraz kwalifikowania i certyfikowania personelu badań nieniszczących według normy PN-EN 473 w następujących metodach badań: wizualnej, penetracyjnej, magnetyczno-proszkowej, ultradźwiękowej, radiograficznej.
- Certyfikat Akredytacji Jednostki Certyfikującej Wyroby, Nr AC 029, wydany przez Polskie Centrum Akredytacji.
- Certyfikat Akredytacji Jednostki Certyfikującej Systemy Jakości Nr AC 058 wydany przez Polskie Centrum Akredytacji.
- Certyfikat Akredytacji Laboratorium Badawczego Spawalnictwa, Nr AB 042 wydany przez Polskie Centrum Akredytacji.
- Certyfikaty nadane przez Urząd Dozoru Technicznego (UDT) dotyczące:
 1. szkolenia spawaczy i/lub zgrzewaczy tworzyw sztucznych
 2. poświadczenia oceny UDT Nr CO /Tw/Sz/03/07/09
 3. poświadczenia oceny UDT Nr CO/Tw/eq/03/07/09
- Certyfikat uznania Laboratorium Badawczego Spawalnictwa Nr MS.LAB.320/5362/A.O, wydany przez Bureau Veritas Polska.
- Certyfikaty nadane Instytutowi przez Polski Rejestr Statków:
 4. Świadectwo uznania dla Laboratorium Badawczego Spawalnictwa, Nr TT/429/710405/09,
 5. Świadectwo uznania dla Laboratorium Badawczego Spawalnictwa, Nr TT/430/710405/09.

Instytut nie posiada uprawnień i nie prowadzi studiów podyplomowych, doktoranckich i innych.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jodana Padula

DYREKTOR

dr inż. Adam Pietras

Gliwice 23.03.2018

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

Liczba dołączonych opisów: 2	Liczba dołączonych plików: 2
------------------------------	------------------------------

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

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
					(opcjonalnie)					
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 450 101,84									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-164 074,99									
amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu	-31 862,76			16						
rozliczone odpisy na należności wątpliwe	-131 196,70			12						
Pozostałe ^{*)}	-1 015,53									
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00									
Pozostałe ^{*)}										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00																					
Pozostałe*1																						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 960 995,49																					
amortyzacja majątku nabytego z dotacji	1 542 623,15										16											
amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	31 862,76										16											
składniki nieobligatoryjne	10 184,91										16											
koszty pokryte dotacją budżetową	3 628 728,00										16											
odpisy na należności wątpliwe	273 222,74										16											
koszty pokryte środkami po podziale zysku	357 453,75										16											
wpłaty na PFRON	105 640,00										16											
Pozostałe*1	11 280,18																					
F. Koszty nienużywane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00																					
Pozostałe*1																						

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00								
Pozostałe ^{*)}									
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00								
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-7 142 938,13								
- dotacje budżetowe do projektu	-3 628 728,00			17					
- dotacje do majątku	-1 542 623,15			17					
- działalność statutowa	-1 971 586,98			17					
Pozostałe ^{*)}									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	104 084,21								
K. Podatek dochodowy	19 776,00								

*¹ W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

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 trwale	16 477 108,83	18 156 057,25	A	Kapitał (fundusz) własny	25 098 740,60	25 604 272,93
I	Wartości niematerialne i prawne	142 039,51	289 217,98	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 112 740,42	21 112 740,42
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	142 039,51	289 217,98	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	16 335 069,32	17 866 839,27	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 555 674,34	2 060 674,34
1	Środki trwale	16 179 533,91	17 613 034,27		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 555 674,34	2 060 674,34
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	145 748,20	177 610,96		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 124 124,63	10 175 616,83	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 254 461,85	3 745 971,53	VI	Zysk (strata) netto	1 430 325,84	2 430 858,17
d)	środki transportu	22 384,47	41 596,23	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale	3 632 814,76	3 472 238,72	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 374 439,40	14 764 650,83
2	Środki trwale w budowie	155 535,41	253 805,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa 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	4 968 094,64	4 469 900,26
	– 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	1 262 702,54	1 581 254,36
B	Aktywa obrotowe	21 996 071,17	22 212 866,51	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	633 131,80	690 489,22	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materialy			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	633 131,80	690 489,22	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	342 161,04	542 504,96
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	342 161,04	542 504,96
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	183 345,77	282 038,35
II	Należności krótkoterminowe	2 370 459,72	1 916 716,34	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	732 127,61	683 053,90
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	5 068,12	73 657,15
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 705 392,10	2 888 645,90
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 406 344,76	10 294 750,57
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	8 406 344,76	10 294 750,57
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	6 908 606,04	9 875 516,64
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 497 738,72	419 233,93
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 370 459,72	1 916 716,34				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 226 685,19	1 773 675,05				
	– do 12 miesięcy	2 226 685,19	1 773 675,05				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	47 289,79	15 399,08			
c)	inne	96 484,74	127 642,21			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	18 742 456,52	19 247 565,36			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 742 456,52	19 247 565,36			
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	10 028 166,58			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	10 028 166,58			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 742 456,52	9 219 398,78			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 742 456,52	9 219 398,78			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	250 023,13	358 095,59			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	38 473 180,00	40 368 923,76			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			38 473 180,00	40 368 923,76	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Padula

DYREKTOR

dr inż. Adam Piętras

Glinice 25.03.2019

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

INSTYTUT
SPAVALNICTWA

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 920 873,87	24 427 201,77
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 247 665,75	19 588 561,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-165 429,88	-615 311,28
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	209 910,00	195 530,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Przychody z dotacji	3 628 728,00	5 258 421,68
B	Koszty działalności operacyjnej	22 981 508,00	23 342 037,87
I	Amortyzacja	2 857 835,49	3 038 867,57
II	Zużycie materiałów i energii	2 274 131,01	2 260 147,65
III	Usługi obce	2 363 890,32	2 557 336,77
IV	Podatki i opłaty, w tym:	656 338,83	637 798,58
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	11 514 143,71	11 517 571,14
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 366 807,16	2 339 744,57
	– emerytalne	1 069 445,94	1 154 172,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	948 361,48	990 571,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-60 634,13	1 085 163,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 758 055,05	1 729 414,87
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 542 623,15	1 612 695,45
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	131 196,70	66 902,29
IV	Inne przychody operacyjne	84 235,20	49 817,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	502 125,70	449 818,67
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 938,27	20 727,65
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	273 222,74	220 440,94
III	Inne koszty operacyjne	226 964,69	208 650,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 195 295,22	2 364 760,10
G	Przychody finansowe	255 109,38	190 650,38
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	231 211,77	190 650,38
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	23 897,61	0,00
H	Koszty finansowe	302,76	97 540,43
I	Odsetki, w tym:	302,76	5 757,89
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	91 782,54
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 450 101,84	2 457 870,05
J	Podatek dochodowy	19 776,00	27 011,88
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 430 325,84	2 430 858,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Padula

DYREKTOR

dr inż. Adam Pietras

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 679 179,17	3 756 665,49
I.	Zysk (strata) netto	1 430 325,84	2 430 858,17
II.	Korekty razem	248 853,33	1 325 807,32
1.	Amortyzacja	2 857 835,49	3 038 867,57
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 938,27	20 727,65
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	57 357,42	744 132,42
7.	Zmiana stanu należności	-453 743,38	-47 816,79
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-430 652,12	258 897,71
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 780 333,35	-2 704 001,24
10.	Inne korekty	-3 549,00	15 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 679 179,17	3 756 665,49
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 177 276,34	-1 784 756,87
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 177 276,34	1 784 756,87
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 177 276,34	1 784 756,87
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 177 276,34	-1 784 756,87
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 007 011,67	-1 167 831,40
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	1 007 011,67	1 167 831,40
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	1 007 011,67	1 167 831,40
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 007 011,67	-1 167 831,40
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-505 108,84	804 077,22
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-505 108,84	804 077,22
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	19 247 565,36	18 443 488,14
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	18 742 456,52	19 247 565,36
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	189 361,50	152 368,27

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Padula

DYREKTOR

dr inż. Adam Pietras

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 604 272,93	25 178 731,81
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 604 272,93	25 178 731,81
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	21 112 740,42	21 112 740,42
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	21 112 740,42	21 112 740,42
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 060 674,34	1 770 674,34
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	495 000,00	290 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	495 000,00	290 000,00
	- odpis z zysku za rok ubiegły	495 000,00	290 000,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 555 674,34	2 060 674,34
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 430 858,17	2 295 317,05
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 430 858,17	2 295 317,05
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 430 858,17	2 295 317,05
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 430 858,17	2 295 317,05
	- zwiększenia funduszu rezerwowego	495 000,00	290 000,00
	- zwiększenia funduszy specjalnych (ZFSS, FBW, FN)	1 935 858,17	2 005 317,05
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	1 430 325,84	2 430 858,17
	a) zysk netto	1 430 325,84	2 430 858,17
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 098 740,60	25 604 272,93
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Padula

DYREKTOR

dr inż. Adam Pietras

INFORMACJA DODATKOWA
do Sprawozdania Finansowego
Instytutu Spawalnictwa
za 2018r.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
INSTYTUTU SPAWALNICTWA ZA 2018 r.**

USTĘPI

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

a) środki trwałe – wartość początkowa (w zł i gr.)

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego 2018	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 2018
		Zwiększenia	Zmniejszenia-likwidacja	
Środki trwałe razem z tego	61.111.193,92	1.573.670,98	202.382,01	61.111.193,92
1. Grunty (oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów)	684.984,00	-	-	684.984,00
2. Budynki i budowle	16.722.336,16	419.131,20	-	17.141.467,36
3. Urządzenia techniczne i maszyny	36.379.463,07	653.611,17	445.896,27	36.587.177,97
4. Środki transportu	425.992,65	-	-	425.992,65
5. Inne środki trwałe	6.898.418,04	422.765,38	30.150,08	7.291.033,34

b) umorzenie środków trwałych (w zł i gr.)

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego 2018	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego 2018
Środki trwałe razem z tego:	43.498.159,65	2.927.069,84	474.108,08	45.951.121,41
1. Prawo wieczystego użytkowania gruntów	507.373,04	31.862,76	-	539.235,80
2. Budynki i budowle	6.546.719,33	470.623,40	-	7.017.342,73
3. Urządzenia techniczne i maszyny	32.633.491,54	1.486.087,42	443.958,00	33.675.620,96
4. Środki transportu	384.396,42	19.211,76	-	403.608,18
5. Pozostałe środki trwałe	3.426.179,32	919.284,50	30.150,08	4.315.313,74

c/ wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa (w zł.)

Wartość początkowa	1.647.824,15
Zwiększenia	54.393,32
Zmniejszenia	-
Stan na koniec roku obrotowego	1.702.217,47

d/ umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (w zł.)

Wartość początkowa	1.358.606,17
Zwiększenia	201.571,79
Zmniejszenia	-
Stan na koniec roku obrotowego	1.560.177,96

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Nie dokonywano odpisów aktualizujących

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.

Jednostka nie prowadziła prac rozwojowych przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, nie wystąpiła wartość firmy.

4. Wartość gruntów (w tym prawo wieczystego użytkowania)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Prawo wieczystego użytkowania (zł)	129.880,96	-	31.862,76	98.018,20
Grunty własne (zł)	47.730	-	-	47.730
Razem (zł)	177.610,96	-	31.862,76	145.748,20
Powierzchnia (m ²)	33.735	-	-	33.735

5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Instytut zawarł 29.12.2016r. umowę dzierżawy gruntu stanowiącego własność miasta Gliwice o powierzchni 0,0957 ha, na czas nieokreślony. Na podstawie informacji uzyskanej w urzędzie miasta Gliwice ustalono, że wartość księgowa wydzierżawionej działki wynosi 10.727,67 zł.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

Jednostka nie posiada papierów wartościowych, warrantów i opcji.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności (w zł.)

Stan na początek roku	1.466.228,18
Zwiększenia	336.278,65
Odpisy aktualizacyjne z tytułu:	
- wątpliwe	243.944,34
- egzekucyjne	27.281,56
- układowe	9.177,60
- orzeczone sądowo	55.875,15
Zmniejszenia	178.549,02
Wykorzystanie odpisów:	
- należności wątpliwych	150.646,27
- egzekucyjne	399,96
- układ	18.990,39
- upadłość	8.512,40
Stan na koniec roku	1.623.957,84

8. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

9. Informacje o kapitałach, (funduszach) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu).

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy:

Zysk netto w kwocie 1.430.325,84 proponuje się przeznaczyć na:

a. fundusz rezerwowy	zł.	115.000,00
b. ZFŚS	zł.	150.000,00
c. fundusz badań własnych	zł.	165.325,84
d. fundusz nagród	zł.	1.000.000,00

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

Jednostka nie tworzyła rezerw.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Brak zobowiązań zabezpieczonych w majątku Jednostki.

14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. B. IV aktywów bilansu):

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (w zł)		
w tym:	358.095,59	250.023,13
- prenumerata czasopism	33.581,28	30.829,66
- ubezpieczenie mienia, media	31.734,12	33.239,61
- tablety dla kursantów	292.779,59	185.953,86

Nie wystąpiły bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B. IV pasywów bilansu):

Stan na początek roku obrotowego (w zł.)	10.294.750,57
Zwiększenia	3.339.893,08
w tym:	
- dotacja na działalność statutową	2.833.500,00
- dofinansowanie programów krajowych	424.618,01
- dofinansowanie programów unijnych	81.775,07
Zmniejszenia	5.228.298,89
w tym:	
- wykorzystanie środków na działalność statutową	2.833.500,00
- wykorzystanie dotacji programów unijnych	103.322,15
- wykorzystanie dotacji programów krajowych	716.990,83
- amortyzacja środków trwałych z dotacji + korekta księgowania 2017, 2018rok	1.542.623,15
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	31.862,76
Stan na koniec roku obrotowego	8.406.344,76

Stan na koniec roku obrotowego dotyczy następujących pozycji:

- rozliczeń długookresowych, w tym:	
- niemorzonych środków trwałych z dotacji	8.203.012,53
- niemorzonego prawa wieczystego użytkowania gruntów	98.018,20
- rozliczeń krótkookresowych, w tym:	
- nierozliczonych dotacji unijnych	-
- nierozliczonych dotacji krajowych	105.314,03

15. **Powiązania między pozycjami składników aktywów i pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.**

W jednostce nie występują takie pozycje bilansu.

16. **Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Nie dotyczy

17. **W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

Jednostka nie wycenia składników aktywów według wartości godziwej.

18. **Inwentaryzacja aktywów i pasywów.**

- Przeprowadzono inwentaryzację środków pieniężnych w kasie. Komisja nie stwierdziła różnic inwentaryzacyjnych.
- Dokonano inwentaryzacji produkcji w toku.
- Inwentaryzacją drogą uzgodnienia objęto środki pieniężne w bankach oraz rozrachunki z kontrahentami o charakterze należności i zobowiązań.
- Przeprowadzono okresową inwentaryzację środków trwałych. Komisja inwentaryzacyjna stwierdziła różnice inwentaryzacyjne, które po wyjaśnieniach osób odpowiedzialnych dyrektor uznał jako różnice niezawinione.
- Inwentaryzacją drogą weryfikacji objęto także:
 - * pozostałe aktywa i pasywa nieobjęte spisem z natury ani uzgodnieniem z kontrahentami. W tym trybie sprawdzono na dzień bilansowy salda wartości niematerialnych i prawnych, funduszy, rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów;
 - * sporne rozrachunki z kontrahentami, rozrachunki z pracownikami oraz rozrachunki publicznoprawne;

Weryfikacja polegała na sprawdzeniu prawidłowości i realności każdego objętego nią składnika.

Przeprowadzona inwentaryzacja nie wykazała różnic inwentaryzacyjnych.

USTĘP II

1. Struktura przychodów, koszty pokryte dotacją, zmiana stanu produktów, wydzielona działalność gospodarcza, fundusze specjalne.

a) struktura przychodów:

-analityczna

Wyszczególnienie przychodów	2018		2017	
	zł.	%	zł.	%
Przychody ogółem (rozumiane jako suma przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi, pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych)	24 934 071	100	26 347 267	100
1.Przychody netto i zrównane z nimi, w tym:	22 920 874	91,93	24 427 202	92,71
1.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	19 247 666	77,19	19 588 561	74,35
1.1.1. Sprzedaż usług b+r	1 959 908	7,86	980 261	3,72
1.1.2. Sprzedaż produktów	17 287 758	69,33	18 608 300	70,63
1.2. Zmiana stanu produktów	-165 430	-0,66	-615 311	-2,34
1.3. Dotacje ogółem, w tym:	3 628 728	14,55	5 258 422	19,96
1.3.1.Dotacja statutowa	2 833 500	11,36	3 498 760	13,28
1.3.2.Programy krajowe	691 906	2,77	1 759 662	6,68
1.3.3. Programy unijne i fundusze strukturalne	103 322	0,41	0	0
1.4. Środki funduszu badań własnych	209 910	0,84	195 530	0,74
2. Pozostałe przychodu operacyjne, w tym:	1 758 055	7,05	1 729 415	6,56
2.1. Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2.2. Pozostałe dotacje	1 542 623	6,19	1 612 695	6,12
2.3. Inne przychody operacyjne	215 432	0,86	116 720	0,44
3. Przychody finansowe	255 109	1,02	190 650	0,72

Pozostałe przychody operacyjne wykazane w pozycji 2. tabeli:

- amortyzacja środków trwałych i WNiP z dotacji	zł	1.542.623,15
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	zł	31.862,76
- rozwiązane odpisy aktualizacyjne należności zapłacone	zł	131.196,70
- zwrócone koszty sądowe	zł	3.483,48
- nadwyżki inwentaryzacyjne	zł	3.549,00
- zwrot wynagrodzenia z-cy dyrektora	zł	33.288,92
- spłata wyroku z lat ubiegłych	zł	3.690,00
- przedawnione nadpłaty	zł	7.645,23
- inne	zł	715,81
razem:	zł	1.758.055,05

- według PKWiU

Lp.	Wyszczególnienie	PKWiU	tys. zł.	Kontrahent
1.	Prace badawczo-rozwojowe	72.19.29	1.960	Różne podmioty gospodarcze
2.	Prace ekspertyzowo-usługowe	74.90.19	2.730	Różne podmioty gospodarcze
3.	Specjalne urządzenia spawalnicze	28.29.60	413	Różne podmioty gospodarcze
4.	Specjalne materiały spawalnicze	25.93.15	71	Różne podmioty gospodarcze
5.	Szkolenie, nadzór, seminaria	85.59.13 85.60	13.623	Różne podmioty gospodarcze
6.	Certyfikacja	74.90.2	214	Różne podmioty gospodarcze
7.	Biuletyn Instytutu, wytyczne i inne wydawnictwa	58.14.12	237	Różne podmioty gospodarcze
	Razem	-	19.248	

- na jednego zatrudnionego:

Lp.	Wyszczególnienie	2018r.	2017r.
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach)	144,8	144,88
1.1	w tym: pracowników naukowych,	36,25	36,62
1.2	pracowników badawczo-technicznych	1,5	2,91
	Suma (1.1 + 1.2)	37,75	39,53
2.	Przychody ogółem (zł)	24.934.071	26.347.267
2.1	w tym: przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (określonych w PKWiU 72.19.29)	1.959.908	980.261
3.	przychody ogółem na 1 zatrudnionego	172.196	181.856
3.1	przychody ze sprzedaży b+r (PKWiU 72.19.29) na 1 zatrudnionego	13.535	6.766
3.1.1	przychody ze sprzedaży usług b+r na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych	51.918	24.798

- terytorialna:

- sprzedaż krajowa: 18.981 tys.
- wewnątrzspółnotowa dostawa: 200 tys.
- sprzedaż eksportowa: 66 tys.

b) Koszty pokryte z dotacji w 2018 r.

Kwota przychodów z dotacji (poz. A. V rachunku zysków i strat) została przeznaczona na pokrycie kosztów wyszczególnionych w tablicy:

Lp	Rodzaj kosztu	2018			2017		
		Prace statutowe	Projekty celowe i rozwojowe	Programy UE	Prace statutowe	Projekty celowe i rozwojowe	Programy UE
1.	Wynagrodzenie	1 310 465,56	452 586,45	60 736,80	1 724 097,91	1 016 465,08	0,00
2.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Materiały	54 766,52	49 086,85	4 745,66	37 830,13	143 770,04	0,00
4.	Usługi obce	25 245,18	26 045,63	17 591,17	30 157,49	96 910,99	0,00
5.	Podróże służb.	21 416,85	32 551,94	701,68	5 538,86	46 238,60	0,00
6.	Aparat.n-b	0,00	0,00	0,00	0,00	234 696,56	0,00
7.	Koszty pośr.	1 421 605,89	131 634,98	19 546,76	1 701 135,61	295 580,41	0,00
	Razem:	2 833 500,00	691 905,85	103 322,07	3 498 760,00	1 833 661,68	0,00

c) Na zmianę stanu produktów (poz. A. II rachunku zysków i strat) składają się następujące pozycje:

Stan na:	01.01.2018	31.12.2018	zmiana
Produkcja w toku	690.489,22	633.131,80	-57.357,42
Rozl. międzyokresowe czynne	358.095,50	250.023,13	-108.072,37
Razem:	1.048.584,72	883.154,93	-165.429,79

d) Informacja o wydzielonej działalności gospodarczej.

Zgodnie ze statutem jednostki zatwierdzonym przez Ministra Rozwoju i Finansów 17 maja 2017 r. wydzielona została działalność gospodarcza prowadzona na zasadach

określonych w przepisach o swobodzie działalności gospodarczej. Działalność ta została określona w par. 4, pkt. 5 i 6 statutu jednostki. Zlecenia prowadzone w ramach tej działalności zostały wydzielone pod względem finansowym i rachunkowym. Zarówno przychody jak i koszty są ewidencjonowane w układzie syntetycznym i analitycznym. Przychód z wydzielonej działalności gospodarczej wyniósł 1.789.707,07 zł. a koszty 1.055.995,53 zł. Jednostka uzyskała na tej działalności dodatni wynik finansowy w kwocie 733.711,54 zł.

Rodzaj kosztu	Zgrzewanie	kwalfikowanie zakładów, udzielanie atestów	sprzedaż past, topników, prętów	sprzedaż aparatury	Razem
Wynagrodzenia	9.170	148.535,41	11.464,62	105.617,58	274.787,61
Zużycie materiałów	0,00	0,00	43.909,00	132.600,67	176.509,67
Usługi obce	0,00	0,00	490,79	13.139,56	13.630,35
Podróże służbowe	0,00	133.673,13	0,00	2.454,29	136.127,42
Narzut wydziałowy	7.725,57	146.103,41	6.119,77	63.903,51	223.852,26
Narzut ogólnozakładowy	7.862,85	131.959,95	8.952,12	82.313,30	231.088,22
Razem koszty	24.758,42	560.271,90	70.936,30	400.028,91	1.055.995,53
Razem przychody	11.200,00	1.336.440,08	70.730,82	371.336,17	1.789.707,07

zysk **733.711,54**

e) fundusze specjalne:

Stan na 01.01.2018r.	2.888.645,90
w tym ZFŚS (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych)	169.775,79
ZFN (Zakładowy Fundusz Nagród)	2.928,97
FBW (Fundusz Badań Własnych)	2.715.941,14
Zwiększenia	2.170.987,87
w tym	
ZFŚS odpis obowiązkowy	171.742,85
ZFŚS odpis z zysku za 2017 r.	200 000,00
ZFŚS odsetki	3.656,39
ZFŚS wpłaty za ośrodek wypoczynkowy	59.730,46
ZFN odpis z zysku za 2017 r.	800 000,00
FBW odpis z zysku za 2017 r.	935.858,17
Zmniejszenia	1.354.241,67
w tym	
ZFŚS wypłata zapomóg dla pracowników	13.400,00
ZFŚS wypłata dofinansowania	333.830,00

ZFN wypłata nagrody z zysku	797.101,67
FBW pokrycie kosztów prac własnych	209.910,00
Stan na 31.12.2018r.	3.705.392,70
w tym	
ZFŚS (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych)	257.675,49
ZFN (Zakładowy Fundusz Nagród)	5.827,30
FBW (Fundusz Badań Własnych)	3.441.889,91

2. Rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach.

Jednostka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale.

Nie dokonano odpisów aktualizujących aktywa trwale.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie zaistniała potrzeba aktualizacji wartości zapasów.

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

W roku obrotowym nie nastąpiło zaniechanie wykonywania określonych usług oraz ograniczenia działalności Instytutu; nie przewiduje się też zaprzestania takiej działalności w roku następnym.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

6.1. Korekta przychodów

Przychody wg. rachunku zysków i strat	24.934.038,30
Korekta przychodów – przychody zwolnione z podatku:	
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	31.862,76
- rozliczone odpisy na należności wątpliwe	131.196,70
- naliczone odsetki od należności (postępowań)	1.015,53
	<hr/>
razem korekta przychodów	164.074,99
Przychody podatkowe	24.769.963,31

6.2. Korekta kosztów

Koszty wg rachunku zysków i strat		23.483.936,46
Korekta kosztów:		
- amortyzacja majątku nabytego z dotacji		1.542.623,15
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów		31.862,76
- składki na rzecz organizacji nieobligatoryjne		10.184,91
- PFRON		105.640,00
- koszty pokryte dotacją budżetowa (ST, PC)		3.628.728,00
- odpisy na należności wątpliwe		273.222,74
- odpisy na odsetki z postępowań		1.015,53
- koszty reprezentacji		2.374,40
- odsetki na rzecz budżetu		231,00
- należności umorzone, przedawnione		250,00
- opłaty autostrada, parking (przekroczenie limitu)		7.409,25
- koszty pokryte środkami po podziale zysku netto		357.453,75
	razem korekta kosztów	5.960.995,49
Koszty uzyskania przychodów		17.522.940,97
Zysk bilansowy brutto:		
	zł	1.450.101,84
Korekty dodatnie:		
	zł	5.960.995,49
Korekty ujemne:		
	zł	164.074,99
Dochód		
	zł	7.247.022,34
Dochód wolny według art. 17.1.47	zł	3.628.728,00
Dochód wolny według art. 17.1.21	zł	1.542.623,15
Dochód wolny według art. 17.1.4	zł	1.971.586,98
Podstawa opodatkowania	zł	104.084,21
Podatek 19%	zł	19.776,00

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Instytut nie wytworzył środków trwałych na własne potrzeby.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększały cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

Nie dotyczy

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

	poniesione w 2018r.	planowane w 2019r.
1. wartości niematerialne i prawne (w tys. zł)	12	195
2. środki trwałe (w tys. zł)	1.165	1.195

10. **Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

W Jednostce brak pozycji przychodów bądź kosztów o nadzwyczajnej wartości bądź występujących incydentalnie

USTĘP III

Dla pozycji bilansu, oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy:

EURO 4,3000 zł.

Dolar amerykański 3,7597 zł.

USTĘP IV

Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

- różnica pomiędzy zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów (poz. A.II.8 rachunku przepływów) a zmianą stanu tych pozycji w bilansie, wynika z faktu nie uwzględnienia w rachunku przepływów zmiany stanu spowodowanej odpisem z zysku na ZFŚS i niezrealizowanego odpisu na ZFN i FBW w kwocie 928.846,50 zł.

- środki o ograniczonej możliwości stosowania wykazane w pozycji G dotyczą środków zgromadzonych na rachunku bankowym ZFŚS w kwocie 189.361,50 zł.

- struktura środków pieniężnych:

środki pieniężne w kasie:	1.671,87 zł.
środki pieniężne na rachunkach bankowych:	18.740.784,65 zł.

USTĘP V

Informacje o:

1. **Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostek umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie zawarto tego rodzaju umów

2. **Istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

Nie zawarto takich transakcji

3. **Przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe (zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty).**

	2017		2018	
	etaty	osoby	etaty	osoby
Ogółem	144,88	149,91	144,72	149,64
w tym:				
- naukowci	36,62	37,83	36,9	37,66
- badawczo-techniczni	2,91	3,58	1,5	2
- inżynierijno-techniczni	65,47	67,25	67,14	69,41
- administracyjno-ekonomiczni	25,05	26,42	25,48	26,91
- na stanowiskach robotniczych	11,00	11,00	10,17	10,66
- obsługa i inni	3,83	3,83	3	3

4. Wynagrodzeniu dyrektora instytutu:

Wynagrodzenie należne: 284.364 zł.
Wynagrodzenie wypłacone: 264.216 zł.

Różnica między wynagrodzeniem należnym a wypłaconym została uregulowana w lutym 2019r.

5. **Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Nie udzielono pożyczek dla osób z zarządu jednostki.

6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

zgodnie z zawartą umową wynagrodzenie brutto za 2018r. wynosi 10.959,30 zł

- inne usługi poświadczające

nie wykonano takich usług

- usługi doradztwa podatkowego

nie wykonano takich usług

- pozostałe usługi:

nie wykonano takich usług

USTĘP VI

1. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny

Nie popełniono błędów odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny.

2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły, nie różnią się one od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów, tym samym nie naruszona została porównywalność danych zawartych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego.

USTĘP VII

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Jednostka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć.

2. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Instytut nie posiada jednostek powiązanych

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

Jednostka nie posiada zaangażowania w kapitale spółki, ani głosów w organie stanowiącym spółki.

4. 5. 6. Zwolnienie ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

USTĘP VIII

1. Połączenie jednostek

Instytut nie łączył się z innymi jednostkami.

USTĘP IX

1. Występowanie niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności:

Kierownictwu jednostki nie są znane okoliczności, które, wskazywałyby na istnienie niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności.

USTĘP X

1. **Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Brak innych informacji wpływających na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

2. **Informacja o pracach wykonanych przez jednostkę na rzecz Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii.**

W 2018 r., Instytut nie wykonywał prac na rzecz ministerstwa.

3. **Informacja dotycząca kwot zaliczek, kredytów i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.**

Nie udzielono zaliczek, kredytów i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących Instytutu.

Gliwice, 25.03.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Padula
mgr Joanna Padula

DYREKTOR

Adam Pietras
dr inż. Adam Pietras



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT

spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

03-984 Warszawa, ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10 ☎ tel. 22 848.60.42 ☎
e-mail: prezes@pteprofit.pl ☎ www.pteprofit.pl ☎ NIP 521-008-89-95 ☎ kapitał zakładowy 61 560 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROZCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018r.

Instytutu Spawalnictwa z siedzibą w Gliwicach

dla Ministra Przedsiębiorczości i Technologii oraz dla Dyrektora Instytutu

Opinia

Przeprowadzone zostało badanie rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Spawalnictwa z siedzibą w Gliwicach, (zwanego dalej „jednostką”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2018r., 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 dnia 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 jednostkę 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 Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („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. z 2017 r., poz. 1089 ze 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 biegli rewidentenci oraz firma audytorska pozostali niezależni od jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

Podczas badania zgodnie 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 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 tej kontroli;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w

naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym o wypełnieniu obowiązków wynikających z przepisów prawa

Informujemy, że nie stwierdzono naruszenia prawa mającego istotny wpływ na sprawozdanie finansowe jednostki.

Badanie jest obligatoryjne w świetle art. 6 ustawy o rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego nie jest tożsame z audytem podatkowym.

Inne stwierdzenia

Na podstawie zawartej umowy z dnia 29 listopada 2017r. metodą pełną przeprowadzono analizę przychodów ze sprzedaży usług badawczo rozwojowych. Nie stwierdzono nieprawidłowości w tym obszarze.

Kluczowym biegłym rewidentem, jest Danuta Sawicka nr w rejestrze 3555, działająca w imieniu Polskiego Towarzystwa Ekonomicznego - PROFIT sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 250, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Data sprawozdania z badania 26.03. 2019 r.

Danuta
Sawicka

Elektronicznie podpisany
przez Danuta Sawicka
Data: 2019.03.26 10:31:43
+01'00'

Podpis kluczowego biegłego rewidenta

Podpis Członka Zarządu PTE-PROFIT

INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO

Wstęp

Zarządzanie składnikami mienia trwałego instytutu odbywa się z uwzględnieniem ogólnie obowiązujących przepisów oraz dokumentów wewnętrznych, m.in.

- Polityki rachunkowości,
- Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów księgowych,
- Instrukcji inwentaryzacyjnej,
- Procedury systemowej "Nadzór nad infrastrukturą"
- Zarządzenia Dyrektora Instytutu w sprawie powołania komisji ds. zbędnych składników majątku

Za zarządzanie mieniem odpowiada dyrektor instytutu.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

a) Środki trwałe

– wartość początkowa.

Grupa	Nazwa	Wartość brutto 1.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2018 r.
0	Grunty własne	47 730,00	0,00	0,00	47 730,00
0	Prawo wieczystego użytkowania	637 254,00	0,00	0,00	637 254,00
1	Budynki i budowle	13 546 648,84	419 131,20	0,00	13 965 780,04
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 175 687,32	0,00	0,00	3 175 687,32
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	20 749 457,01	342 212,66	82 615,75	21 009 053,92
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	48 940,76	1 446,51	17 080,00	33 307,27
6	Urządzenia techniczne	15 581 065,30	309 952,00	346 200,52	15 544 816,78
7	Środki transportu	425 992,65	0,00	0,00	425 992,65
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	6 898 418,04	422 765,38	30 150,08	7 291 033,34
	ogółem:	61 111 193,92	1 495 507,75	476 046,35	62 130 655,32

- umorzenie

Grupa	Nazwa	Wartość początkowa 1.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa 31.12.2018 r.
0	Wieczyste użytkowanie gruntów	507 373,04	31 862,76	0,00	539 235,80
1	Budynki i budowle	5 240 014,99	346 006,52	0,00	5 586 021,51
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 306 704,34	124 616,88	0,00	1 431 321,22
4	Maszyny, narzędzia i aparaty ogólnego zastosowania	18 062 559,47	1 084 893,92	82 615,75	19 064 837,64
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	48 940,76	482,16	17 080,00	32 342,92
6	Urządzenia techniczne	14 521 991,31	400 711,34	344 262,25	14 578 440,40
7	Środki transportu	384 396,42	19 211,76	0,00	403 608,18
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	3 426 179,32	919 284,50	30 150,08	4 315 313,74
	ogółem:	43 498 159,65	2 927 069,84	474 108,08	45 951 121,41

Zmniejszenie wartości brutto środków trwałych wynika z wycofania z ewidencji zużytych, nieprzydatnych do dalszej eksploatacji środków. Część wycofanych z ewidencji księgowej środków jest wynikiem niedoborów stwierdzonych w trakcie przeprowadzonej w instytucie okresowej inwentaryzacji środków trwałych. Wszystkie niedobory dyrektor instytutu zakwalifikował jako niedobory niezawinione. Likwidacji pozostałych środków dokonano na wniosek osób materialnie odpowiedzialnych, zaopiniowany przez powołaną zarządzeniem dyrektora komisję do spraw zagospodarowania zbędnych składników majątku i zaakceptowany przez dyrektora. Jeden wycofany z ewidencji środek trwały (defektoskop magnetyczny jarzmowy) był nie do końca umorzony na kwotę 1938,27 zł. która obciążyla pozostałe koszty operacyjne.

- wykaz środków trwałych przyjętych do ewidencji:

Nazwa	Wartość brutto	Sfinansowane ze środków dotacji
Budynek hal technologicznych - modernizacja	419 131,20	
Maszyna wytrzymałościowa Model 4210 - modernizacja	139 308,00	
Zgrzewarka elektrooporowa ZEEN-1500	5 122,95	
Krzesełko VERIS NET 111SEL P54PU NX-14	1 680,18	
Urządzenie do radiografii cyfrowej - zestaw	377 094,03	
Przyłbica spawalnicza	4 706,53	
Niszczarka FELLOWES AUTOMAX 200C	1 555,97	
Projektor Epson EB-U42	3 157,17	
Walcarka stołowa WJSM 52 blacha, drut	2 837,38	

Zgrzewarka ZG-A1 (duża ,15kN)	119 128,00	119 128,00
Zgrzewarka ZG-A2 (mała ,2kN)	128 100,00	128 100,00
Defibrylator AED Plus z elektrodą CPR Stat Padz	4 674,48	
Ekstensometr MTS model 634.25F-24 z zestawem końcówek	20 457,68	
Wywoływarka automatyczna COMPACT 2 NDT	39 360,00	
Kosiarka LC247	1 446,51	
Monitor LED 27"-28,9" LG 27MP89HIM-S biało-czarny	1 175,12	
Komputer stacjonarny Dell Vostro 3668 i7-7700/16GB/256/10Pro R9 360	4 179,41	
Laptop 15,6" Dell Vostro 5568 i5-7200U/16GB/256+1000/10Pro FHD	3 507,27	
Komputer stacjonarny Dell Vostro 3268 i5-7400/8GB/256/10Pro	2 521,21	
Drukarka LEXMARK M5155	2 378,95	
Laptop 13,3" Dell Inspiron 5370 i5-8250U/8GB/256/Win10 R530 FHD	2 893,92	
Laptop 15,6" Dell Vostro 5568 i5-7200U/16GB/256+1000/10Pro FHD	3 554,31	
Drukarka LEXMARK XMI145 (TOTAL 4 YRS W/ MKITS)	2 469,08	
Skaner Brother ADS2600WE (WIFI, DUPLEX, ADF,OCR)	1 989,29	
Miernik światła MR 454 UVA/Lux Check, 0-5000 lx, 0-500 W/m2	4 674,00	
Miernik światła MR 454 UVA/Lux Check, 0-5000 lx, 0-500 W/m2	4 674,00	
Niszczarka IDEAL 2245 cc 2x15mm	1 445,40	
Defektoskop magnetyczny MY-2 z certyfikatem i walizką transportowa	2 715,86	
Defektoskop magnetyczny MY-2 z certyfikatem i walizką transportowa	2 715,84	
Defektoskop magnetyczny MY-2 z certyfikatem i walizką transportowa	2 715,84	
Defektoskop magnetyczny MY-2 z certyfikatem i walizką transportowa	2 715,84	
Defektoskop magnetyczny MY-2 z certyfikatem i walizką transportowa	2 715,84	
Defektoskop magnetyczny MY-2 z certyfikatem i walizką transportowa	2 715,84	
Lampa TRI-365HB/F	6 665,12	
Lampa TRI-365HB/F	6 665,12	
Lampa TRI-365HB/F	6 665,12	
Lampa TRI-365HB/F	6 665,12	
Lampa TRI-365HB/F	6 665,12	
Lampa TRI-365HB/F	6 665,12	
Podstawa pod fragmenty osi kolejowej	6 200,00	

Podstawa pod fragmenty osi kolejowej	6 200,00	
Podstawa pod fragmenty osi kolejowej	6 200,00	
Podstawa pod fragmenty osi kolejowej	6 200,00	
Podstawa pod fragmenty osi kolejowej	6 200,00	
Podstawa pod fragmenty osi kolejowej	6 200,00	
Podstawa pod fragmenty osi kolejowej	6 200,00	
Podstawa pod fragmenty osi kolejowej	6 200,00	
Podstawa pod fragmenty osi kolejowej	6 200,00	
Podstawa pod fragmenty osi kolejowej	6 200,00	
Podstawa pod fragmenty osi kolejowej	6 200,00	
Komputer stacjonarny Dell Vostro 36668 i5-7400/8GB/256/10/Pro	2 441,61	
Drukarka laserowa BROTHER MFP CL9570CWD	3 231,28	
Zestaw mebli	8 272,92	
Generator Rigol DG 1022 Z.+zasilacz DP 831	3 325,00	
Generator rigol DG 1062 Z+ zasilacz DP 831	4 232,00	
Drukarka Samsung CLP-770ND	3 031,97	
Laptop 15,6" 5570 i5-8250U/8G/256/Win 10 FHD	2 803,46	
Projektor Epson EB-U42	3 199,00	
Przecinarka taśmowa MCB350IID	10 493,76	
Laptop 15,6" Dell Inspiron G3 i7-8750H/16G/512+1000/Win10GTX1050Ti	4 911,26	
Telefon Honor 7S Dual SIM 16 GB niebieski	406,18	
Telefon Honor 7S Dual SIM 16 GB niebieski	406,18	
Telefon Honor 7S Dual SIM 16 GB niebieski	406,18	
Telefon Honor 7S Dual SIM 16 GB niebieski	406,18	
Laptop 17,3" Dell Inspiron 5770 i5-8250U/16G/240+1000/Win10 R530	3 949,00	
Laptop 17,3" Dell Inspiron 5770 i5-8250U/16G/240+1000/Win10 R530	3 949,00	
Laptop 15,6" Dell Inspiron 5570 i5-8250U/16GB/240+1000/Win10 R530	3 449,00	
Pralka Samsung WW90J5346FW/EO ECOBUBBLE, 9 kg	1 492,62	
Drukarka BROTHER MFC-L6800DW	2 259,89	
Drukarka - Brother MFP CL9570CWD	3 571,92	
Fotel Diablo V-Master	1 444,70	
Drukarka IIP LASER JET PRO M402DNE	833,42	

Klimatyzator marki SINCLAIR o mocy 3,5kW	5 296,45	
Klimatyzator marki SINCLAIR o mocy 3,5 kW	5 296,45	
Klimatyzator t. SPLIT z insta. freonową z przep. dach. SINCLAIR 2,8 kW	5 296,46	
Klimatyzator marki SINCLAIR 2,7kW z pompą skroplin i od. rur.	5 296,45	
Klimatyzator marki SINCLAIR 3,5kW z pompą skroplin i od. rur.	5 296,45	
Klimatyzator marki SINCLAIR o mocy 2,7 kW	5 296,45	
Drukarka Zebra	5 787,60	
Drukarka Lexmark	2 261,07	
Komputer Dell vostro pok.317A	2 385,00	
Komputer Dell Vostro pok.317	2 290,00	
Kalkulator Csio DR-320Tec	265,50	
Klimatyzator	3 549,00	
8/000782 przeniesienie do WNiP po inwentaryzacji	-42 833,48	
	1 495 507,75	247 228,00

b) Wartości niematerialne i prawne:

- wartość początkowa

Grupa	Nazwa	Wartość brutto 1.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2018 r.
WNiP	Programy komputerowe	1 227 512,82	54 393,32	0,00	1 281 906,14
WNiP	Autorskie prawa majątkowe i inne	420 311,33	0,00	0,00	420 311,33
	ogółem:	1 647 824,15	54 393,32	0,00	1 702 217,47

- umorzenie

Grupa	Nazwa	Wartość brutto 1.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto 31.12.2018 r.
WNiP	Programy komputerowe	988 604,84	155 131,79	0,00	1 143 736,63
WNiP	Autorskie prawa majątkowe i inne	370 001,33	46 440,00	0,00	416 441,33
	ogółem:	1 358 606,17	201 571,79	0,00	1 560 177,96

Wykaz WNiP przyjętych do ewidencji:

Nazwa	Brutto
C++Builder 10.2 Tokyo Enterprise Upgrade ESD	11 559,84
Oprogramowanie urządzenia do badań ultradźwiękowych	42 833,48
	54 393,32

WNiP były w całości sfinansowane ze środków własnych Instytutu.

2. Środki trwałe w budowie:

- Instytut nie zakończył na dzień 31.12.2018 r. prac związanych z modernizacją hal i budynków instytutu oraz przebudową sieci energetyczno-elektrycznej. Prace wyceniono na podstawie faktur dokumentujących poniesione koszty w kwocie 155 535,41 zł.

3. Wartość (w zł.) gruntów, w tym użytkowanych wieczyście:

Wyszczególnienie	Wartość 1.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość 31.12.2018 r.
Wieczyste użytkowanie	129 880,96	0,00	31 862,76	98 018,20
Grunty własne	47 730,00	0,00	0,00	47 730,00
Razem	177 610,96	0,00	31 862,76	145 748,20
Powierzchnia (m ²)	33 735,00	0,00	0,00	33 735,00

- wykaz gruntów:

Adres nieruchomości	Powierzchnia w m ²	Forma władania
Gliwice, Bł.Czesława 7-9	2 000	wieczyste użytkowanie
Gliwice, Bł.Czesława 7-9	1 965	wieczyste użytkowanie
Gliwice, Bł.Czesława 16-18	815	wieczyste użytkowanie
Gliwice, Bł.Czesława 16-18	10 854	wieczyste użytkowanie
Gliwice, St.Kostki	333	wieczyste użytkowanie
Kędzierzyn-Koźle, Zielna 11	9 813	wieczyste użytkowanie
Ustroń, Jelenica	7 955	własność
ogółem:	33 735	

- 29.12.2016 r. instytut zawarł umowę dzierżawy gruntu o powierzchni 957 m² przy ulicy Bł.Czesława 16-18 w Gliwicach, który stanowi własność miasta Gliwice. Umowę zawarto na czas nieoznaczony. Na podstawie informacji uzyskanych w urzędzie miejskim w Gliwicach ustalono, że wartość księgowa wydzierżawionej działki wynosi 10 727,67 zł. Grunty te są ewidencjonowane przez instytut pozabilansowo.

- 19.07.2017 r. instytut zawarł umowę nieodpłatnego użyczenia nieruchomości stowarzyszeniu Monar. Umowa obowiązuje do 31.03.2019 r. i dotyczy dwóch budynków położonych w Kędzierzynie-Koźlu przy ul. Zielnej 11. Wartość rynkowa nieodpłatnego użyczenia nie przekracza kwoty 200 000 zł określonej w art. 38 ust. 3 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz.U. z 2016r. poz.2259) obliczonej zgodnie z art. 38 ust.3 pkt. 2b ww ustawy. Podstawą do wyliczenia świadczenia jakie przysługiwałoby w razie zawarcia odpłatnej umowy dzierżawy, były dane zawarte w operacie szacunkowym wykonanym przez rzeczoznawcę na zlecenie instytutu.

W związku z powyższym Instytut nie wnioskował do organu nadzorującego o udzielenie zgody na bezpłatne użyczenie.

Gliwice, 25.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Pađula

DYREKTOR

dr inż. Adam Pietras