



DNP-IV.0111.8.1.2019
IK 974540

POSTANOWIENIE Nr 16 /19

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego instytutu badawczego o nazwie
Instytut Metalurgii Żelaza im. Stanisława Staszica z siedzibą w Gliwicach
za 2018 rok**

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 Metalurgii Żelaza im. Stanisława Staszica z siedzibą w Gliwicach**, postanawiam, co następuje:

§1

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Metalurgii Żelaza im. Stanisława Staszica z siedzibą w Gliwicach za 2018 rok.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **88.735.824,21 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 **1.387.832,28 zł**,
 - 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazującego zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę **1.387.832,28 zł**,
 - 4) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **13.383.283,64 zł**,
 - 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Dokonuję następującego podziału zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Metalurgii Żelaza im. Stanisława Staszica z siedzibą w Gliwicach za rok 2018:

- 1) kwotę 211.100,00 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy,
- 2) kwotę 573.577,28 zł przeznacza się na fundusz badań własnych,
- 3) kwotę 603.155,00 zł przeznacza się na fundusz nagród.

§ 3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Minister

Katarzyna Lewandowska
Dyrektor



BANKFIRM

BIURO USŁUG FINANSOWO – KSIĘGOWYCH I PODATKOWYCH

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku**

**Instytutu Metalurgii Żelaza
im. Stanisława Staszica**

Gliwice, 20 marca 2019 roku

SPRAWOZDANIE

NEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO

Dla Ministra Przedsiębiorczości i Technologii oraz Dyrektora Instytutu Metalurgii Żelaza im. Stanisława Staszica

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Metalurgii Żelaza im. Stanisława Staszica z siedzibą w Gliwicach (44-200 ul. Karola Miarki 12-14, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i 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. z 2018 r., poz. 395) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem 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 uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089 z późniejszymi zmianami).

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

Jesteśmy niezależni od Spółki 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 Spółki 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 Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także 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

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 Kierownika 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 Kierownictwo Jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedności zastosowania przez Kierownictwo 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 dotyczące badania sprawozdania finansowego za rok 2018

Na inne objaśnienia składa się informacja zgodnie z wytycznymi Ministra Przedsiębiorczości i Technologii o przeprowadzonym kompleksowym badaniu przychodów ze sprzedaży usług badawczo – rozwojowych. W 2018 roku wartość tych przychodów wyniosła 9 326 406,95 zł. Do przychodów ze sprzedaży usług badawczo – rozwojowych zakwalifikowano:

- badania naukowe i prace rozwojowe na zlecenie bezpośrednie przedsiębiorców 8 799 524,01 zł
- badania naukowe i prace rozwojowe na zlecenie bezpośrednie szkół wyższych i instytutów badawczych 526 882,94 zł

W badanym okresie zafakturowane prace dotyczyły ekspertyz i projektów, dokumentacji wykonania prototypów i wdrożenia opracowanych badań. Uruchomienie każdej pracy w Jednostce odbywa się zgodnie z wewnętrzną procedurą dotyczącą przyjmowania zleceń i uruchamiania pracy, opisaną w Księdze Jakości Zespołu Laboratoriów Badawczych Instytutu Metalurgii Żelaza z dnia 09.08.2016 r., która obejmuje przygotowanie a następnie zatwierdzenie " Wniosku wewnętrznego IMŻ na uruchomienie projektu". Na wniosku zespół ds. kwalifikacji prac określa charakter pracy oraz przypisuje jej symbol PKWiU. Prace zostały prawidłowo sklasyfikowane i udokumentowane.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Lidia Starzyńska

Działający w imieniu Biura Usług Finansowo-Księgowych i Podatkowych „BANKFIRM” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gliwicach (44-100), ul. Sowińskiego 12 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 824 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

**Lidia
Danuta
Starzyńska** Elektronicznie
podpisany przez
Lidia Danuta
Starzyńska
Data: 2019.03.20
08:13:05 +01'00'

.....
Lidia Starzyńska kluczowy biegły rewident nr rej. 9393

Gliwice, 20 marca 2019 roku

INSTYTUT METALURGII ŻELAZA
IM. STANISŁAWA STASZICA
ul. Karola Miarki 12-14
44-100 Gliwice
REGON: 000026867
NIP: 631-020-08-19
KRS: 0000061816

INFORMACJA DODATKOWA
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
sporządzonego za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

1. Instytut Metalurgii Żelaza im. Stanisława Staszica w Gliwicach jest instytutem badawczym, działającym od 1945 roku. Funkcjonuje na podstawie przepisów ustawy z 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych oraz statutu zatwierdzonego przez Ministra Gospodarki. Instytut zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy pod nr 0000061816. Głównym przedmiotem działalności Instytutu jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w zakresie rozwoju, wytwarzania, przetwórstwa, stosowania i użytkowania stali, innych stopów i związków żelaza oraz stopów i związków innych metali, przystosowanie wyników prowadzonych prac do zastosowania w praktyce oraz upowszechnianie wyników tych prac.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
3. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w roku 2019 i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń kontynuowania działalności przez Instytut.
4. W 2018 r. Instytut nie dokonał istotnych zmian w zakresie stosowania zasad (polityki) rachunkowości.
5. Instytut prowadzi działalność gospodarczą na zasadach określonych w przepisach ustawy z 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej, a ewidencja związana z tą działalnością jest wyodrębniona pod względem finansowym i rachunkowym.
6. Poziom istotności określa się jako 0,3% sumy bilansowej za rok ubiegły.
7. Instytut od dnia 30.05.2016 r. posiada uprawnienia do nadawania stopnia doktora nauk technicznych w dyscyplinie inżynieria materiałowa.
8. Instytut posiada uprawnienia nadane przez Polskie Centrum Akredytacji do prowadzenia badań akredytowanych zgodnie z normą PN-EN ISO/IEC 17025:2005+AP1:2007 oraz akredytację General Electric o numerze T-3895. Instytut posiada również świadectwo uznania nr LBU – 022/07 wydane przez Urząd Dozoru Technicznego.
9. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.
10. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do amortyzacji stosuje się metodę liniową według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

11. Środki trwałe o wartości równej lub niższej niż 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Są one objęte ewidencją ilościową według miejsca użytkowania i osób materialnie odpowiedzialnych.
12. Dla inwestycji w nieruchomości stosuje się zasady obowiązujące dla środków trwałych.
13. Skutki okresowej wyceny długookresowych aktywów finansowych, wyceniane zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, odnoszone są na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny albo zaliczane są do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.
14. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej, a skutki wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie można ustalić ceny rynkowej, wycenia się w wartości godziwej.
15. Stany i rozchód materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen nabycia, stosując zasadę "pierwsze weszło pierwsze wyszło", natomiast produkty w toku według technicznego kosztu wytworzenia.
16. Zapasy wyrobów gotowych wycenia się według kosztów wytworzenia. Ewidencja wyrobów gotowych prowadzona jest w układzie ilościowo-wartościowym.
17. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasad ostrożnej wyceny, tj. aktualizując okresowo ich wartość. Skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.
18. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
19. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio:
 - po kursie kupna lub sprzedaży waluty, stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Instytut w przypadku operacji sprzedaży lub kupna waluty oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
 - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu lub uzyskania przychodu w przypadku pozostałych operacji.
20. Aktywa oraz pasywa wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
21. Występujące w Instytucie czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są rozłożone w czasie, tj. w wartości przypadającej na dany okres sprawozdawczy.
22. Rezerwy ujmuje się w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości. Ze względu na nieistotną wartość nie tworzy się rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.
23. Środki pieniężne, kapitały (fundusze) oraz pozostałe aktywa i pasywa ujmuje się według wartości nominalnej.
24. Instytut stosuje pełną ewidencję kosztów zarówno na kontach zespołu 4 - koszty według rodzajów oraz na kontach zespołu 5 - koszty według typów działalności.
25. Przychody z tytułu prowadzonych prac badawczych i badawczo-rozwojowych, finansowanych ze środków publicznych oraz projektów współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu państwa oraz z budżetu Unii Europejskiej, rozliczane są w wysokości dofinansowania wykorzystanego w okresie sprawozdawczym. Przychody ze sprzedaży określone są na podstawie zaliczonej do okresu sprawozdawczego wielkości sprzedaży, zafakturowanej odbiorcom krajowym i zagranicznym, pomniejszonej o podatek od towarów i usług. Przychody koryguje zmiana stanu produktów oraz koszt wytworzenia na

własne potrzeby. Zmiana stanu produktów jest pozycją rozliczeniową i wynika z zasady współmierności kosztów do przychodów. Wyliczana jest jako różnica pomiędzy całkowitym kosztem poniesionym w danym okresie, a kosztem wytworzenia produktów, które zostały w danym okresie sprzedane. Koszt wytworzenia na własne potrzeby jest korektą kosztów rodzajowych o tę ich część, którą poniesiono w ramach świadczeń na rzecz własnych inwestycji.

26. Rachunek zysków i strat Instytut sporządza w wariantach porównawczych.

27. Rachunek przepływów pieniężnych Instytut sporządza metodą pośrednią.

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej
INSTYTUT METALURGII ŻELAZA
IM. STANISŁAWA STASZICA
UL. KAROLA MIARKI 12-14
44-100 GLIWICE
Numer identyfikacyjny REGON
000026867

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2017	Stan na dzień 31-12-2018	PASYWA	Stan na dzień 31-12-2017	Stan na dzień 31-12-2018
A. Aktywa trwałe	42 687 379,95 zł	43 730 236,44 zł	A. Kapitał (fundusz) własny	78 029 326,97 zł	79 417 159,25 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	32 098,50 zł	11 324,66 zł	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77 379 268,73 zł	77 379 268,73 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	32 098,50 zł	11 324,66 zł	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	38 550 409,08 zł	39 579 405,03 zł	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 608 301,00 zł	650 058,24 zł
1. Środki trwałe	38 459 949,93 zł	39 301 428,73 zł	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 608 301,00 zł	650 058,24 zł
a) grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	70 200,50 zł	52 264,88 zł	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 816 125,31 zł	13 946 534,47 zł	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 400 405,05 zł	8 463 632,79 zł	VI. Zysk (strata) netto	-958 242,76 zł	1 387 832,28 zł
d) środki transportu	110 082,72 zł	67 258,47 zł	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	14 063 136,35 zł	16 771 738,12 zł	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 017 708,91 zł	9 318 664,96 zł
2. Środki trwałe w budowie	90 459,15 zł	274 310,72 zł	I. Rezerwy na zobowiązania	21 403,01 zł	764 114,16 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		3 665,58 zł	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21 403,01 zł	759 440,16 zł
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	21 403,01 zł	759 440,16 zł
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00 zł	4 674,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	4 104 872,37 zł	4 139 506,75 zł	- długoterminowe		
1. Nieruchomości	3 610 636,56 zł	3 740 991,47 zł	- krótkoterminowe	0,00 zł	4 674,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	494 235,81 zł	398 515,28 zł	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek		
- 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			d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	764 375,38 zł	1 873 800,94 zł
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c) w pozostałych jednostkach	494 235,81 zł	398 515,28 zł	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe	494 235,81 zł	398 515,28 zł	b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	718 696,50 zł	1 873 084,76 zł
B. Aktywa obrotowe	43 359 655,93 zł	45 005 587,77 zł	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	1 545 875,70 zł	1 770 235,81 zł	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	30 510,60 zł	31 741,60 zł	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku	915 179,69 zł	856 043,13 zł	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	367 881,81 zł	577 840,09 zł
3. Produkty gotowe	592 915,64 zł	852 858,91 zł	- do 12 miesięcy	367 881,81 zł	577 840,09 zł
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	7 269,77 zł	29 592,17 zł	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00 zł	0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	5 400 844,12 zł	8 120 360,56 zł	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	169 537,52 zł	922 352,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h) z tytułu wynagrodzeń	318,15 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy			i) inne	180 959,02 zł	372 892,67 zł
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	45 678,88 zł	716,18 zł
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 231 930,52 zł	6 680 749,86 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 231 930,52 zł	6 680 749,86 zł
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	7 231 418,85 zł	6 679 967,39 zł
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	511,67 zł	782,47 zł
b) inne			PASYWA RAZEM	86 047 035,88 zł	88 735 824,21 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	5 400 844,12 zł	8 120 360,56 zł			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 491 667,92 zł	8 054 895,55 zł			
- do 12 miesięcy	4 491 667,92 zł	8 054 895,55 zł			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	878 056,45 zł	59 455,28 zł			
c) inne	31 119,75 zł	6 009,73 zł			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	36 036 637,36 zł	34 681 220,92 zł			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 036 637,36 zł	34 681 220,92 zł			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	4 093 432,80 zł	16 249 734,22 zł			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4 093 432,80 zł	16 249 734,22 zł			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31 943 204,56 zł	18 431 486,70 zł			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 536 204,56 zł	8 337 007,25 zł			
- inne środki pieniężne	10 407 000,00 zł	10 094 479,45 zł			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	376 298,75 zł	433 770,48 zł			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
AKTYWA RAZEM	86 047 035,88 zł	88 735 824,21 zł			

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

INSTYTUT METALURGII ŻELAZA

IM. STANISŁAWA STASZICA

UL. KAROLA MIARKI 12-14

44-100 GLIWICE

Numer identyfikacyjny REGON

000026867

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

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

	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	15 248 641,38 zł	18 757 014,18 zł
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 969 711,06 zł	11 852 545,01 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	942 244,96 zł	-567 745,26 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	99 816,37 zł	83 967,76 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 660,35 zł	10 250,00 zł
V. Przychody z dotacji	7 230 208,64 zł	7 377 996,67 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	16 659 116,04 zł	19 260 423,36 zł
I. Amortyzacja	3 572 995,40 zł	3 789 261,49 zł
II. Zużycie materiałów i energii	1 725 211,19 zł	1 783 607,45 zł
III. Usługi obce	1 224 644,93 zł	1 691 114,34 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	138 874,09 zł	154 357,50 zł
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	8 077 373,99 zł	9 527 101,00 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 633 336,12 zł	1 914 885,13 zł
- emerytalne	643 242,95 zł	759 922,10 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	280 023,47 zł	389 846,45 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 656,85 zł	10 250,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 410 474,66 zł	-503 409,18 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 512 200,24 zł	2 681 712,28 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	112 052,03 zł	1 000,00 zł
II. Dotacje	862 689,41 zł	779 356,46 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		390 262,77 zł
IV. Inne przychody operacyjne	1 537 458,80 zł	1 511 093,05 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 338 611,36 zł	1 309 230,45 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 215 165,74 zł	121 517,70 zł
III. Inne koszty operacyjne	1 123 445,62 zł	1 187 712,75 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 236 885,78 zł	869 072,65 zł
G. Przychody finansowe	688 832,71 zł	773 463,10 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) do jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) do jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	659 749,74 zł	632 424,99 zł
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	29 082,97 zł	0,00 zł
V. Inne	0,00 zł	141 038,11 zł
H. Koszty finansowe	244 678,69 zł	103 923,47 zł
I. Odsetki, w tym:	2 241,88 zł	8 202,94 zł
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	242 436,81 zł	95 720,53 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-792 731,76 zł	1 538 612,28 zł
J. Podatek dochodowy	165 511,00 zł	150 780,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-958 242,76 zł	1 387 832,28 zł

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej
 INSTYTUT METALURGII ŻELAZA
 IM. STANISŁAWA STASZICA
 UL. KAROLA MIARKI 12-14
 44-100 GLIWICE
 Numer identyfikacyjny REGON
 000026867

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

	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	79 318 359,04 zł	78 029 326,97 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	79 318 359,04 zł	78 029 326,97 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	77 379 268,73 zł	77 379 268,73 zł
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	77 379 268,73 zł	77 379 268,73 zł
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	0,00 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wyceny długoterminowych aktywów finansowych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- sprzedaż długoterminowych aktywów finansowych		
- wyceny długoterminowych aktywów finansowych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 579 501,00 zł	1 608 301,00 zł
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	28 800,00 zł	-958 242,76 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	28 800,00 zł	0,00 zł
- podział zysku netto	28 800,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)		958 242,76 zł
- pokrycie straty netto		958 242,76 zł
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 608 301,00 zł	650 058,24 zł
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	359 589,31 zł	-958 242,76 zł
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	359 589,31 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	359 589,31 zł	0,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	359 589,31 zł	0,00 zł
- zwiększenie kapitału rezerwowego	28 800,00 zł	
- zwiększenie funduszy specjalnych	330 789,31 zł	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	-958 242,76 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	-958 242,76 zł
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		958 242,76 zł
- pokrycie straty z kapitału rezerwowego		958 242,76 zł
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
6. Wynik netto	-958 242,76 zł	1 387 832,28 zł
a) zysk netto		1 387 832,28 zł
b) strata netto	-958 242,76 zł	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	78 029 326,97 zł	79 417 159,25 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	78 029 326,97 zł	78 140 426,97 zł

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej
INSTYTUT METALURGII ŻELAZA
IM. STANISŁAWA STASZICA
UL. KAROLA MIARKI 12-14
44-100 GLIWICE
Numer identyfikacyjny REGON
000026867

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)
sporządony za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r.

	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-13 945 910,71 zł	-1 340 275,11 zł
I. Zysk (strata) netto	-958 242,76 zł	1 387 832,28 zł
II. Korekty razem	-12 987 667,95 zł	-2 728 107,39 zł
1. Amortyzacja	3 696 678,63 zł	3 920 673,72 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-64 458,23 zł	128 434,22 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-566 606,68 zł	-367 410,38 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-15 600 320,94 zł	-4 656 564,01 zł
5. Zmiana stanu rezerw	-23 798,99 zł	742 711,15 zł
6. Zmiana stanu zapasów	-961 256,32 zł	-224 360,11 zł
7. Zmiana stanu należności	1 199 602,02 zł	-2 719 516,44 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-704 011,15 zł	1 056 576,85 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	36 503,71 zł	-608 652,39 zł
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-13 945 910,71 zł	-1 340 275,11 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	19 622 168,32 zł	-12 043 008,53 zł
I. Wpływy	74 373 662,76 zł	53 489 473,92 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	105 395,18 zł	11 250,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	72 843 902,34 zł	52 115 681,63 zł
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	72 843 902,34 zł	52 115 681,63 zł
- zbycie aktywów finansowych,	72 277 295,66 zł	51 748 271,25 zł
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	566 606,68 zł	367 410,38 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 424 365,24 zł	1 362 542,29 zł
II. Wydatki	54 751 494,44 zł	65 532 482,45 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 463 773,53 zł	5 005 979,13 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	51 380 643,96 zł	59 498 620,31 zł
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	51 380 643,96 zł	59 498 620,31 zł
- nabycie aktywów finansowych	51 380 643,96 zł	59 498 620,31 zł
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	907 076,95 zł	1 027 883,01 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	19 622 168,32 zł	-12 043 008,53 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
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		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	5 676 257,61 zł	-13 383 283,64 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 740 715,84 zł	-13 511 717,86 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-64 458,23 zł	128 434,22 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	26 132 966,82 zł	31 809 224,43 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	31 809 224,43 zł	18 425 940,79 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	47 317,49 zł	3 754,79 zł

INFORMACJA DODATKOWA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO sporządzonego za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany stanu składników aktywów trwałych

Składniki aktywów trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	1 613 403,83	0,00	0,00	1 613 403,83
- programy komputerowe	1 613 403,83	0,00	0,00	1 613 403,83
Środki trwałe i nieruchomości	102 603 455,36	5 467 384,81	817 695,92	107 253 144,25
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	417 600,00	0,00	0,00	417 600,00
- budynki i budowle	32 244 242,92	79 640,73	0,00	32 323 883,65
- urządzenia techniczne i maszyny	22 061 409,39	322 290,74	636 366,11	21 747 334,02
- środki transportu	464 999,46	0,00	0,00	464 999,46
- inne środki trwałe	47 415 203,59	5 065 453,34	181 329,81	52 299 327,12
Środki trwałe w budowie	90 459,15	4 891 043,27	4 707 191,70	274 310,72
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	3 665,58	0,00	3 665,58
Długoterminowe aktywa finansowe	494 235,81	0,00	95 720,53	398 515,28
RAZEM AKTYWA TRWAŁE	104 801 554,15	10 362 093,66	5 620 608,15	109 543 039,66

W 2018 r. nie zmienił się stan wartości niematerialnych i prawnych.

W 2018 r. środki trwałe i nieruchomości łącznie zwiększyły się o na co złożyły się następujące tytuły:	5 467 384,81 zł
1. Zakupy i modernizacje środków trwałych	4 668 292,24 zł,
2. Zakupy środków trwałych o niskiej wartości	157 643,33 zł,
3. Zakupy środków trwałych o niskiej wartości w ramach prac badawczych	6 300,06 zł,
4. Wytworzenie we własnym zakresie w ramach przedsięwzięć technicznych	38 899,46 zł,
5. Nadwyżki inwentaryzacyjne	0,77 zł,
6. Zakupy i dary księgozbiorów	598,50 zł,
7. Przeniesienie składnika majątku	595 650,45 zł.

W 2018 r. środki trwałe i nieruchomości łącznie zmniejszyły się o na co składają się następujące pozycje:	817 695,92 zł
1. Sprzedaż środków trwałych, które były całkowicie umorzone	164 383,74 zł,
2. Likwidacja środków trwałych, które były w pełni wyeksploatowane i całkowicie umorzone	57 196,80 zł,
3. Przeniesienie składnika majątku	595 650,45 zł,
4. Likwidacja środków trwałych o niskiej wartości, które były w pełni wyeksploatowane i całkowicie umorzone	222,37 zł,
5. Ubytki księgozbiorów	239,70 zł,
6. Ubytki metali szlachetnych	2,86 zł.

W bilansie wyłączono z rzeczowych aktywów trwałych część składników majątku, dających przychód z tytułu najmu i dzierżaw, o wartości 3 740 991,47 zł na dzień 31.12.2018 r. i zakwalifikowano je do nieruchomości w inwestycjach długoterminowych.

Pozycja bilansowa aktywów A.IV.1. wykazuje saldo w wysokości 3 740 991,47 zł, które wynika z przeprowadzonej na dzień 31.12.2018 r. analizy sposobu wykorzystania nieruchomości i obejmuje część rzeczowych aktywów trwałych, tj.: grunty, budynki i budowle. Dokonana wycena inwestycji w nieruchomości odnosi się do części powierzchni rzeczowych aktywów trwałych, przeznaczonych na ten cel proporcjonalnie do całej powierzchni tych aktywów.

W dniu 12.07.2018 r. Instytut sprzedał mikroskop elektronowy o numerze inwentarzowym 801-04659-00 i wartości początkowej 164 383,74 zł, całkowicie umorzony w 1996 r. Całkowity przychód z tej transakcji wynosi 13 000,00 zł, z tego 1 000,00 zł w 2018 r. Do sprzedaży składnika rzeczowych aktywów trwałych zastosowano art. 17 ustawy o instytutach badawczych. Sprzedaż przeprowadzono w trybie przetargu publicznego na

zasadach określonych w przepisach rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie zasad organizowania przetargu na sprzedaż środków trwałych przez przedsiębiorstwa państwowe oraz warunków odstąpienia od przetargu, wydanych na podstawie art. 46 ust. 4 ustawy o przedsiębiorstwach państwowych. Sprzedaż ta nie wymagała zgody „właściwego organu” w rozumieniu art. 38 ust. 2 i następne ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym. Instytut przeprowadził postępowanie przetargowe, w grudniu 2014 r., zamieścił ogłoszenia o sprzedaży na łamach gazet, na stronie internetowej Instytutu oraz na portalach dotyczących sprzedaży ruchomości. W dniu 18.12.2014 r. przetarg zostały unieważnione z powodu braku ofert. W celu sprzedaży umieszczono na stronie internetowej Instytutu oraz na portalach dotyczących sprzedaży ruchomości informację o sprzedaży mikroskopu po cenie nie niższej niż ½ wartości rynkowej tj. za cenę 12 500,00 zł netto. W dniu 16.09.2016 r. do Instytutu wpłynęła oferta zakupu na kwotę 13 000,00 zł netto, złożona przez Home Office Joanna Warta. Komisja w protokole z posiedzenia w sprawie sprzedaży zbędnego składnika majątku w dniu 20.09.2016 r. zaproponowała sprzedaż ruchomości zgodnie z otrzymaną ofertą. Do dnia 18.02.2018 r. mikroskop nie został wydany nabywcy. W tym dniu powołano komisję w celu przeprowadzenia postępowania na sprzedaż nieodebranego mikroskopu. W dniu 9.04.2018 r. do Instytutu wpłynęła oferta zakupu na kwotę 1 000,00 zł netto, złożona przez Signum Tatiana Kaszuba. Komisja w protokole z posiedzenia w sprawie sprzedaży zbędnego składnika majątku w dniu 12.04.2018 r. zaproponowała sprzedaż ruchomości zgodnie z otrzymaną ofertą.

W 2018 r. Instytut uzyskał przychód z odzyskanego złomu ze zlikwidowanego majątku, w wysokości 10 250,00 zł. Odzyskany złom pochodził z dokonanych w 2018 r. fizycznych likwidacji całkowicie umorzonych składników majątku oraz stanowił odpady z prowadzonych prac remontowych.

W 2018 r. Instytut zlikwidował składniki środków trwałych oraz środków trwałych o niskiej wartości, których łączna wartość początkowa wynosiła 57 658,87 zł, a które zostały całkowicie wyeksploatowane.

W ewidencji innych środków trwałych znajdują się wyroby z metali szlachetnych w ilości 10 963,893 gramów, umorzone w 100% w momencie oddania ich do użytkowania. Są to wyroby zakupione i wprowadzone do ksiąg rachunkowych jako wyposażenie, a ich wartość nie podlega aktualizacji. Wartość ewidencyjna to wartość zakupu uwzględniająca naturalne ubytki wynikające z procesu wytapiania.

W 2018 r. środki w budowie zwiększyły się o co stanowi całkowitą wartość poniesionych w 2018 r. nakładów inwestycyjnych, a w tym:	4 891 043,27 zł
1. Nowe środki trwałe oddane do użytkowania	4 069 208,75 zł,
2. Środki trwałe pozostałe na środkach trwałych w budowie	233 164,23 zł,
3. Modernizacje i ulepszenia istniejących środków trwałych w ramach przedsięwzięć technicznych	588 670,29 zł.

W 2018 r. środki trwałe w budowie zmniejszyły się o z tytułu:	4 707 191,70 zł
---	------------------------

- | | |
|--|------------------|
| 1. Oddania do użytkowania zakupionych środków trwałych | 4 108 528,78 zł, |
| 2. Zakończenia modernizacji i ulepszeń istniejących środków trwałych w ramach przedsięwzięć technicznych | 598 662,92 zł. |

Na pozostałą na środkach trwałych w budowie wartość **274 310,72 zł** składają się zakupy oraz prace własne Instytutu prowadzone w zakresie przedsięwzięć technicznych w celu modernizacji i ulepszeń istniejących środków trwałych o wartości 176 540,06 zł oraz zakupione pod koniec 2018 r. komputery nie oddane do użytkowania o wartości 97 770,66 zł.

Na koniec 2018 r. wystąpiły zaliczki na środki trwałe w budowie w kwocie 3 665,58 zł.

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
BPH AKCJI DYNAMICZNYCH SPÓŁEK				
ILOŚĆ JEDNOSTEK	8 733,6245	0,0000	0,0000	8 733,6245
WARTOŚĆ JEDNOSTKI	56,59	-	-	45,63
WARTOŚĆ ZAKUPU	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
ODPIS AKTUALIZUJĄCY	-505 764,19	0,00	95 720,53	-601 484,72
WARTOŚĆ CAŁKOWITA	494 235,81	0,00	95 720,53	398 515,28
RAZEM DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	494 235,81	0,00	95 720,53	398 515,28

W 2018 r. długoterminowe aktywa finansowe zmniejszyły się o **95 720,53 zł**, w wyniku uwzględnienia odpis aktualizujący wartość na dzień 31.12.2018 r.

W dniu 16.11.2018 r. Instytut zawarł umowę przedwstępną, której przedmiotem jest sprzedaż budynku L do dnia 31.05.2020 r. Wartości transakcji to 5 050 000,00 zł netto. Sprzedaż zostanie opodatkowana podatkiem Vat ze stawką 23% ponieważ obie strony złożą oświadczenia Naczelnikowi Urzędu Skarbowego o rezygnacji ze zwolnienia. U celu zabezpieczenia wykonania umowy do Instytutu wpłyną zadatek w wysokości 505 000,00 zł brutto i została wystawiona faktura nr SZ/0001/12/18. Podpisanie umowy przedwstępnej zostało poprzedzone przeprowadzeniem przetargu publicznego. W dniu 21.11.2016 r. ogłoszono pisemny przetarg nieograniczony, w którym nie uzyskano żadnej oferty. W protokole z posiedzenia Komisji Przetargowej z dnia 12.12.2016 r. uznano za celowe nieorganizowanie kolejnego przetargu po cenie wywoławczej, a zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej i informacji na portalach nieruchomościowych o sprzedaży budynku z dopuszczeniem najwyższej ceny oferowanej. Informacje o sprzedaży budynku były prezentowane w sposób ciągły. Instytut zaoferował także sprzedaż budynku Prezydentowi

Miasta Gliwice w dniu 16.11.2016 r. oraz Ministrowi Rozwoju i Finansów w dniu 20.04.2017 r. w celu ewentualnego przeznaczenia pod budownictwo mieszkaniowe. W listopadzie 2017 r. do Instytutu wpłynęły dwie oferty kupna budynku:

- oferta firmy Komsta Okna i Drzwi z siedzibą w Pyskowicach z dnia 9.11.2017 r. na kwotę 3 000 000 zł,
- oferta firmy Maksimum Sp. z o.o. Holding S.K.A. z siedzibą w Katowicach z dnia 10.11.2017 r. na kwotę 5 050 000 zł.

Decyzją ówczesnego Dyrektora Instytutu oferta firmy Maksimum Sp. z o.o. Holding S.K.A. została przyjęta w dniu 15.11.2017 r. Zaoferowana kwota spełniła kryterium przekroczenia 2/3 wartości z operatu szacunkowego, w którym wartość budynku L została oszacowana na kwotę 7 574 000 zł netto. Zgodnie z wymogami w zakresie gospodarowania majątkiem państwowym, zgodnie z ustawą o zasadach zarządzania mieniem państwowym, Instytut musi uzyskać zgodę Prokuratorii Generalnej na zbycie składnika majątku w postaci budynku L. W najbliższym czasie Instytut wystąpi ze stosownym wnioskiem, a umowa przedwstępna zakłada, że uzyskanie zgody nastąpi najpóźniej do dnia 15.07.2019 r.

Budynek L jest wyłączony z eksploatacji. Wymaga jednak ogrzewania w okresie zimowym na poziomie uniemożliwiającym uszkodzenie instalacji wodnych i centralnego ogrzewania. Sprzedaż budynku zmniejszy koszty operacyjne i dodatkowo wpłynie na wynik finansowy.

2. Zmiany stanu amortyzacji i umorzenia składników aktywów trwałych

Składniki aktywów trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	1 581 305,33	20 773,84	0,00	1 602 079,17
- programy komputerowe	1 581 305,33	20 773,84	0,00	1 602 079,17
Środki trwałe i nieruchomości	60 532 868,87	4 199 167,95	521 312,77	64 210 724,05
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	334 080,00	20 880,00	0,00	354 960,00
- budynki i budowle	13 830 800,55	815 932,28	0,00	14 646 732,83
- urządzenia techniczne i maszyny	12 661 004,34	962 679,85	339 982,96	13 283 701,23
- środki transportu	354 916,74	42 824,25	0,00	397 740,99
- inne środki trwałe	33 352 067,24	2 356 851,57	181 329,81	35 527 589,00
RAZEM UMORZENIE AKTYWÓW TRWAŁYCH	62 114 174,20	4 219 941,79	521 312,77	65 812 803,22

Zwiększenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w 2018 r. o kwotę 20 773,84 zł wynika z bieżących odpisów amortyzacyjnych.

W 2018 r. nie wystąpiło zmniejszenie wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych.

Na zwiększenie umorzenia środków trwałych i nieruchomości w 2018 r. o kwotę składają się:

4 199 167,95 zł

- | | |
|---|------------------|
| 1. Amortyzacja środków trwałych i nieruchomości | 3 899 301,38 zł, |
| 2. Przeniesienie składnika majątku | 299 267,30 zł, |
| 3. Nadwyżki inwentaryzacyjne | 0,77 zł, |
| 4. Otrzymane nieodpłatnie księgozbiory | 598,50 zł. |

Na zmniejszenie umorzenia środków trwałych i nieruchomości w 2018 r. o kwotę składają się:

521 312,77 zł

- | | |
|------------------------------------|----------------|
| 1. Sprzedaż składnika majątku | 164 383,74 zł, |
| 2. Przeniesienie składnika majątku | 299 267,30 zł, |

- | | |
|---|---------------|
| 3. Likwidacja środków trwałych i niskocennych | 57 419,17 zł, |
| 4. Ubytki księgozbiorów | 239,70 zł, |
| 5. Ubytki metali szlachetnych | 2,86 zł. |

3. Odpisy aktualizujące wartość niefinansowych aktywów trwałych

W 2018 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość niefinansowych aktywów trwałych.

4. Odpisy aktualizujące wartość finansowych aktywów trwałych

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
BPH AKCJI DYNAMICZNYCH SPÓŁEK - odpis aktualizujący	505 764,19	95 720,53	0,00	601 484,72

Zmiana odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych w 2018 r. wynika ze zwiększenia odpisu aktualizującego wartość jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym Rockbridge akcji dynamicznych spółek na dzień 31.12.2018 r. o kwotę 95 720,53 zł.

5. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

W 2018 r. nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy.

6. Grunty użytkowane wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynika z nabycia z mocy prawa przez Instytut prawa wieczystego użytkowania gruntów, stanowiącego własność Skarbu Państwa, w oparciu o następujące decyzje:

- | | |
|---|--------------------------|
| 1. Wojewody Śląskiego nr RR/GN.II-1/7222/272/00, wydaną 11.03.2002 r., obejmującą działki o powierzchni | 28.976,00 m ² |
| 2. Prezydenta Miasta Gliwice nr 79/2007, wydaną 30.07.2007 r., obejmującą działki o powierzchni | 532,00 m ² |
| 3. Wojewody Śląskiego nr NW/IV/77200/160/08, wydaną 8.12.2012 r., obejmującą działki o powierzchni | 535,00 m ² |

Całkowita powierzchnia użytkowanych przez Instytut gruntów wynosi 30.043,00 m².

Wartość księgowa prawa wieczystego użytkowania gruntów na dzień 31.12.2018 r. wynosi 62 640,00 zł z uwzględnieniem umorzenia.

7. Nieamortyzowane lub nieumarzane środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Instytut nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

8. Papiery wartościowe i prawa, w tym świadectwa udziałowe, zamienne dłużne papiery wartościowe, warranty i opcje

W 2018 r. inwestycje krótkoterminowe stanowią akcje Huty Łaziska S.A. w ilości 1687 i wartości nabycia 33 666,86 zł, dla których w 2014 r. został utworzony odpis aktualizujący wartość w wysokości równej wartości nabycia. Wycenę w wartości godziwej poprzedzono analizą dostępnych informacji o spółce. Instytut wszedł w posiadanie tych akcji w 1997 r. w wyniku konwersji wierzytelności na akcje w ramach zakończonego postępowania układowego. Instytut wyraża chęć zbycia posiadanych akcji, lecz dotychczas nie znalazł nabywcy. W związku z tym, iż w posiadaniu Instytutu znajdują się akcje, których udział procentowy w kapitale podstawowym spółki wynosi 0,05%, Instytut nie uczestniczy w Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Należności krótkoterminowe	1 321 133,68	121 517,70	401 171,61	1 041 479,77

Na zwiększenie odpisów, aktualizujących wartość należności w 2018 r., składają się:

1. Utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności wątpliwych i skierowanych na drogę sądową 119 788,98 zł,
2. Utworzenie odpisu aktualizującego wartość naliczonych odsetek od należności wątpliwych i skierowanych na drogę sądową 1 728,72 zł.

Na zmniejszenie odpisów, aktualizujących wartość należności w 2018 r., składają się:

1. Uznanie odpisów za zbędne w związku ze spłatą i zaliczeniem należności do przychodów 390 262,77 zł,
2. Uznanie odpisów za zbędne w związku z zakończeniem postępowania komorniczego 10 660,52 zł,
3. Różnice kursowe związane z wyceną na dzień 31.12.2018 r. 248,32 zł.

10. Dane o strukturze funduszu statutowego

Fundusz statutowy jest podstawowym funduszem Instytutu i na dzień 31.12.2018 r. wynosi 77 379 268,73 zł. Fundusz utworzono 1.10.2010 r. zgodnie z ustawą o instytutach badawczych.

11. Dane o strukturze funduszu rezerwowego

Funduszu	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz rezerwowy	1 608 301,00	0,00	958 242,76	650 058,24

Z dniem wejścia w życie ustawy o instytutach badawczych Instytut ma obowiązek tworzyć fundusz rezerwowy, który służy na pokrycie straty. Fundusz tworzy się z nie mniej niż 8% zysku netto za poprzedni rok obrotowy, aż osiągnie wartość 1/5 funduszu statutowego. Na dzień 31.12.2018 r. fundusz wynosi 650 058,24 zł. Zgodnie z propozycją podziału zysku netto za rok 2018 proponuje się zwiększenie funduszu o 111 100,00 zł.

12. Propozycja podziału zysku

W 2018 r. zysk netto wyniósł	1 387 832,28 zł,
której struktura kształtuje się następująco:	
Strata ze sprzedaży	503 409,18 zł,
Zysk z działalności operacyjnej	896 072,65 zł,
Zysk brutto	1 538 612,28 zł,
Podatek dochodowy od osób prawnych	150 780,00 zł,
Zysk netto	1 387 832,28 zł.

Zysk netto w wysokości 1 387 832,28 zł, po zaopiniowaniu sprawozdania finansowego przez Radę Naukową oraz zatwierdzeniu przez Ministra Przedsiębiorczości i Technologii, jako organu nadzorującego, proponuje się przeznaczyć na:

Fundusz rezerwowy	111 100,00 zł
Fundusz badań własnych	573 577,28 zł
Fundusz nagród	703 155,00 zł

13. Dane o stanie rezerw

Rezerwy na zobowiązania	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Rezerwa na nagrodę roczną	0,00	114 900,00	0,00	114 900,00
Rezerwa na wynagrodzenia	21 403,00	644 540,16	21 403,00	644 540,16
Rezerwa na koszty audytu projektu	0,00	4 674,00	0,00	4 674,00
RAZEM REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 403,00	764 114,16	21 403,00	764 114,16

W 2018 r. utworzono rezerwę krótkoterminową na koszty audytu projektu europejskiego w wysokości 4 674,00 zł.

W roku 2018 utworzono rezerwy krótkoterminowej na nagrodę roczną członków dyrekcji.

W 2018 r. Instytut nie utworzył rezerwy na świadczenia urlopowe. Analiza niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego na dzień 31.12.2018 r. wykazała, że wielkość przedmiotowych świadczeń stanowi około 0,02 kosztu wynagrodzeń. W związku z tym Instytut odstąpił od tworzenia rezerwy, gdyż jej wysokość stanowi kwotę nieistotną, a jej nieuwzględnienie nie zniekształca obrazu sytuacji finansowej Instytutu.

W 2018 r. Instytut nie utworzył rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe dla aktualnie zatrudnionych pracowników. Analiza wynagrodzeń za lata 2008 - 2018 oraz prognoza na lata 2019 - 2029 wykazują, że wielkość przedmiotowych świadczeń stanowi średniorocznie około 0,02 kosztu wynagrodzeń. W związku z tym Instytut odstąpił od tworzenia rezerwy, gdyż jej wysokość stanowi kwotę nieistotną, a jej nieuwzględnienie nie zniekształca obrazu sytuacji finansowej Instytutu.

Odstąpienie od obowiązku tworzenia rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, o którym mowa powyżej, jest zgodne z przyjętymi w Instytucie zasadami (polityką) rachunkowości.

W 2018 r. utworzono rezerwę na wynagrodzenie pracowników ochrony, które jest wypłacane do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczy oraz na wynagrodzenie z tytułu premii autorskiej, która zgodnie z regulaminem wynagradzania wypłacana jest do trzech miesięcy następujących po dokonaniu odbioru pracy.

14. Zobowiązania długoterminowe

W 2018 r. nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Instytut nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

16. Fundusze specjalne

Zgodnie z ustawą o instytutach badawczych, od 1.10.2010 r. Fundusz Nagród tworzy się z podziału zysku netto roku bieżącego.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest z odpisów w ciężar kosztów.

Zgodnie z ustawą o instytutach badawczych, od 1.10.2010 r. Fundusz Badań Własnych tworzy się z podziału zysku netto roku bieżącego.

Fundusz Wdrożeniowy tworzony jest z wpłat podmiotów wdrażających wyniki zrealizowanych prac badawczo-rozwojowych z tytułu uzyskanych efektów ekonomicznych.

Fundusze specjalne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	45 634,77	124 528,57	169 491,27	672,07
Fundusz Nagród	44,11	0,00	0,00	44,11
Fundusz Wdrożeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundusz Badań Własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM FUNDUSZE SPECJALNE	45 678,88	124 528,57	169 491,27	716,18

Na zwiększenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w 2018 r. o kwotę

124 528,57 zł

składają się:

1. Dokonane w 2018 r. odpisy w ciężar kosztów 123 166,36 zł,
2. Odsetki od środków na rachunku bankowym 1 362,21 zł.

Na zmniejszenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w 2018 r. o kwotę składają się:	169 491,27 zł
1. Zapomogi dla emerytów	5 900,00 zł,
2. Pomoc rzeczowa i finansowa dla pracowników	112 900,00 zł,
3. Świadczenia dla dzieci pracowników	50 691,27 zł.

W 2018 r. Instytut nie dysponował Funduszem Nagród.

W 2018 r. Instytut nie dysponował Funduszem Wdrożeń.

17. Dane o strukturze Funduszu Badań Własnych

W 2018 r. Instytut nie dysponował Funduszem Badań Własnych.

18. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów (poz. B.IV. aktywów bilansu)	376 298,75	433 770,48
- wsparcie techniczne LIBRA	1 230,24	1 206,26
- wsparcie techniczne DELL	675,78	168,90
- wsparcie techniczne SCADA i FIX	36 257,15	28 923,92
- wsparcie techniczne TERMO-CALC	9 034,35	9 403,80
- oprogramowanie FACTSAGE	32 710,62	0,00
- oprogramowanie STATISTICA	5 145,63	5 045,18
- oprogramowanie ORIGIN 8.0	702,38	23 409,54
- oprogramowanie VEEAM BACKUP	0,00	5 345,19
- dostęp do baz WOLTERS KLUWER	631,91	619,57
- pozostałe programy i bazy danych	335,52	11 013,93
- czasopisma krajowe	3 147,05	3 229,35
- czasopisma internetowe	2 441,33	2 197,45
- aktualizacja oprogramowania zabezpieczającego	7 412,00	2 964,80
- aktualizacja oprogramowania do serwera	1 650,95	6 710,90
- aktualizacja oprogramowania do nadzorowania sieci	9 776,46	8 218,45
- serwis serwerów	1 784,79	0,00
- serwis domeny imz.pl	59,63	58,48
- koszty remontu budynku S	31 859,17	25 487,17
- koszty remontu budynku C	15 792,39	4 644,75
- koszty remontu budynku A	104 949,92	91 260,80
- ubezpieczenia majątkowe	24 505,16	26 383,58
- koszty delegacji, seminariów, konferencji	0,00	4 963,75
- pozostałe koszty (materiały, opłaty, składki, ogłoszenia)	4 200,82	7 206,66
- odsetki naliczone memoriałowo od lokat terminowych	67 349,94	154 552,32
- przychody z najmu naliczone memoriałowo	14 645,56	10 755,73
Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. B.I.2. pasywów bilansu)	21 403,01	764 114,16
- nagroda roczna członków dyrekcji	0,00	114 900,00
- koszt wynagrodzeń	21 403,01	644 540,16
- koszt audytu projektu	0,00	4 674,00
Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV. pasywów bilansu)	7 231 930,52	6 680 749,86
- otrzymane dofinansowanie na zakup aparatury i realizację zadań inwestycyjnych	6 128 999,47	5 349 643,01
- otrzymane prawo wieczystego użytkowania gruntu	83 520,00	62 640,00
- otrzymane środki finansowe na realizację projektów badawczych	256 835,68	258 051,57
- otrzymana dotacja na działalność statutową	762 063,70	599 063,70
- otrzymane przedpłaty m.in. na działalność wydawniczą	511,67	411 351,58

Na stan biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2018 r. składają się m.in. środki finansowe, dotyczące projektów badawczych w kwocie 258 051,57 zł, w tym 254 271,43 zł środków otrzymanych na realizację projektów, które zgodnie z umową mogą być wydatkowane w roku następnym oraz 3 780,14 zł odsetek zgromadzonych od środków otrzymanych na realizację projektów. Zgromadzone środki z tytułu odsetek podlegają zwrotowi zgodnie z zapisami umowy na dofinansowanie projektu.

19. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

W 2018 r. w Instytucie nie wystąpiły składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

20. Zobowiązania warunkowe

W 2018 r. w Instytucie nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

21. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

W 2018 r. w Instytucie nie wystąpiły składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

22. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT

Na dzień 31.12.2018 r. w Instytucie wystąpiły środki pieniężne na rachunkach VAT w kwocie:

166 599,15 zł,

na które składają się:

- | | |
|--|----------------|
| 1. Środki pieniężne w Banku Pekao S.A. | 141 135,22 zł, |
| 2. Środki pieniężne w ING Bank Śląski S.A. | 25 463,93 zł. |

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa przychodów z działalności

Rodzaj przychodu	Wartość przychodu w 2017 r.	Wartość przychodu w 2018 r.
Prace badawcze i rozwojowe na zlecenia bezpośrednie	4 740 170,94	9 326 406,95
Projekty własne	0,00	155 000,00
Projekty celowe	0,00	0,00
Projekty europejskie	179 449,40	168 745,36
Projekty badań stosowanych	1 034 897,00	63 000,00
Projekty rozwojowe INITECH	532 375,00	1 057 374,46
Projekty rozwojowe	0,00	0,00
Projekty strukturalne	199 760,94	1 110 236,85
Działalność statutowa	5 283 726,30	4 758 960,00
Stypendia	0,00	64 680,00
Usługi w zakresie badań i analiz	1 473 768,47	1 382 213,29
Usługi w zakresie form kształcenia (konferencje, seminaria, szkolenia)	11 200,00	30 900,00
Wzorce chemiczne	633 098,32	611 364,90
Wytopy stali	109 000,50	366 672,65
Wdrożenia prac badawczych	0,00	133 417,53
Usługi związane z wydawaniem czasopism i pozostałych periodyków	2 472,83	1 569,69
Sprzedaż materiałów	6 660,35	10 250,00
Zmiana stanu produktów	942 244,96	-567 745,26
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	99 816,37	83 967,76
Przychody z najmu i dzierżaw	1 424 365,24	1 362 542,29
Pozostałe przychody operacyjne	1 087 835,00	1 319 169,99
Przychody finansowe	688 832,71	773 463,10
RAZEM PRZYCHODY I ZRÓWNANE Z NIMI	18 449 674,33	22 212 189,56

2. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów z działalności

Rodzaj przychodu	Sprzedaż w kraju		Sprzedaż poza granice, w tym:			
			do państw Unii Europejskiej		do pozostałych państw	
	Wartość przychodu w 2017 r.	Wartość przychodu w 2018 r.	Wartość przychodu w 2017 r.	Wartość przychodu w 2018 r.	Wartość przychodu w 2017 r.	Wartość przychodu w 2018 r.
Prace badawcze i rozwojowe na zlecenia bezpośrednie	4 051 958,11	8 057 653,07	603 982,83	1 009 301,88	84 230,00	259 452,00
Projekty własne	0,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projekty celowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projekty europejskie	29 828,42	118 234,51	149 620,98	50 510,85	0,00	0,00
Projekty badań stosowanych	1 034 897,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projekty rozwojowe INITECH	532 375,00	1 057 374,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Projekty rozwojowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projekty strukturalne	199 760,94	1 110 236,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Działalność statutowa	5 283 726,30	4 758 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stypendia	0,00	64 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi w zakresie badań i analiz	1 397 178,74	1 283 898,69	57 497,67	82 168,17	19 092,06	16 146,43
Usługi doradztwa prowadzone w zakresie działalności gospodarczej i zarządzania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi w zakresie form kształcenia (konferencje, seminaria, szkolenia)	11 200,00	30 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wzorce chemiczne	137 630,00	153 118,75	88 254,01	90 699,77	407 214,31	367 546,38
Wytopy stali	109 000,50	306 438,41	0,00	0,00	0,00	60 234,24
Wdrożenia prac badawczych	0,00	133 417,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi związane z wydawaniem czasopism i pozostałych periodyków	2 472,83	1 569,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż materiałów	6 660,35	10 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu produktów	942 244,96	-567 745,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	99 816,37	83 967,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z najmu i dzierżaw	1 424 365,24	1 362 542,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	1 087 835,00	1 319 169,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody finansowe	688 832,71	773 463,10	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM PRZYCHODY I ZRÓWNANE Z NIMI	17 039 782,47	20 276 129,84	899 355,49	1 232 680,67	510 536,37	703 379,05

3. Struktura przychodów z działalności zgrupowana według PKWiU

Rodzaj przychodu	Wartość przychodu w 2018 r.	Symbol PKWiU	Podmiot zlecający
Badania naukowe i prace rozwojowe na zlecenia bezpośrednie	8 799 524,01	72.19	Przedsiębiorcy
Badania naukowe i prace rozwojowe na zlecenia bezpośrednie	526 882,94	72.19	Szkoły Wyższe; Instytuty Badawcze
Projekty własne	155 000,00	dotacja	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego oraz instytucje podległe
Projekty europejskie	168 745,36	dotacja	Komisja Europejska; MNiSW
Projekty badań stosowanych	63 000,00	dotacja	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego oraz instytucje podległe
Projekty rozwojowe INITECH	1 057 374,46	dotacja	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego oraz instytucje podległe
Projekty strukturalne	1 110 236,85	dotacja	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego oraz instytucje podległe
Działalność statutowa	4 758 960,00	dotacja	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Stypendia	64 680,00	dotacja	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Pozostałe badania i analizy techniczne	1 293 146,01	71.20	Przedsiębiorcy
Pozostałe badania i analizy techniczne	87 267,28	71.20	Szkoły Wyższe; Instytuty Badawcze
Usługi w zakresie pozaszkolnych form edukacji	30 900,00	85.59	Przedsiębiorcy
Wzorce chemiczne i wytopy stali	611 364,90	20.59	Przedsiębiorcy
Wytopy stali	366 672,65	25.40	Przedsiębiorcy
Odpłatne korzystanie z aparatury naukowo-badawczej	1 800,00	77.39	Szkoły Wyższe
Usługi związane z wydawaniem czasopism i pozostałych periodyków	1 148,37	58.14	Przedsiębiorcy
Usługi związane z wydawaniem czasopism i pozostałych periodyków	421,32	58.14	Szkoły Wyższe; Instytuty Badawcze
Wdrożenia prac badawczych	133 417,53	77.40	Przedsiębiorcy
Sprzedaż materiałów	10 250,00	-	Przedsiębiorcy
Zmiana stanu produktów	-567 745,26	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	83 967,76	-	-
Przychody z najmu i dzierżaw	1 362 542,29	-	Przedsiębiorcy
Pozostałe przychody operacyjne	1 319 169,99	-	-
Przychody finansowe	773 463,10	-	-
RAZEM PRZYCHODY I ZRÓWNANE Z NIMI	22 212 189,56		

4. Przychody na jednego zatrudnionego

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2017	Rok 2018
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach), w tym:	101	104
1.1.	pracowników naukowych	34	30
1.2.	pracowników badawczo-technicznych	7	6
	RAZEM (1.1. + 1.2.)	41	36
2.	Ogółem przychody i zrównane z nimi, w tym:	18 449 674,33	22 212 189,56
2.1.	przychody ze sprzedaży badań naukowych i prac rozwojowych (PKWiU 72)	4 740 170,94	9 326 406,95
3.	Ogółem przychody i zrównane z nimi na 1 zatrudnionego	182 670,04	213 578,75
3.1.	Przychody ze sprzedaży b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego	46 932,39	89 676,99
3.1.1.	Przychody ze sprzedaży b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo- technicznych	115 613,93	259 066,86

5. Analityczna struktura przychodów

L.p.	Wyszczególnienie przychodów	Wartość przychodu w 2017 r.	Udział %	Wartość przychodu w 2018 r.	Udział %
1.	Przychody z działalności podstawowej	15 248 641,38	82,65	18 757 014,18	84,46
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, z tego ze sprzedaży:	6 969 711,06	37,77	11 852 545,01	53,36
1.1.1.	badan naukowych i prac rozwojowych (PKWiU 72), w tym:	4 740 170,94	25,69	9 326 406,95	41,99
1.1.1.1.	z programów celowych (bez wdrożeń wewnętrznych)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.	usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, pozostałych badań i analiz technicznych)	1 473 768,47	7,99	1 382 213,29	6,22
1.1.3.	usług szkoleniowych	11 200,00	0,06	30 900,00	0,14
1.1.4.	wyrobów gotowych	742 098,82	4,02	978 037,55	4,40
1.1.5.	usługi związane z wydawaniem czasopism i pozostałych periodyków	2 472,83	0,01	1 569,69	0,01
1.1.6.	wdrożenia prac badawczych	0,00	0,00	133 417,53	0,60
1.2.	Przychody z dotacji, z tego:	7 230 208,64	39,19	7 377 996,67	33,22
1.2.1.	dotacja na działalność statutową	5 283 726,30	28,64	4 758 960,00	21,43
1.2.2.	stypendia	0,00	0,00	64 680,00	0,29
1.2.3.	dotacja na projekty własne	0,00	0,00	155 000,00	0,70
1.2.4.	dotacja na projekty badań stosowanych	1 034 897,00	5,61	63 000,00	0,28
1.2.5.	dotacja na projekty rozwojowe INITECH	532 375,00	2,89	1 057 374,46	4,76
1.2.6.	dotacja na projekty rozwojowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.7.	dotacja na projekty europejskie	179 449,40	0,97	168 745,36	0,76
1.2.8.	dotacja na projekty strukturalne	199 760,94	1,08	1 110 236,85	5,00
1.3.	Sprzedaż materiałów	6 660,35	0,04	10 250,00	0,05
1.4.	Zmiana stanu produktów	942 244,96	5,11	-567 745,26	-2,55
1.5.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	99 816,37	0,54	83 967,76	0,38
2.	Pozostałe przychody operacyjne	2 512 200,24	13,62	2 681 712,28	12,06
2.1.	Przychody z majątku, z tego:	1 536 417,27	8,33	1 363 542,29	6,13
2.1.1.	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	112 052,03	0,61	1 000,00	0,00
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	1 424 365,24	7,72	1 362 542,29	6,13
2.2.	Dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równolegle do amortyzacji)	862 689,41	4,68	779 356,46	3,51
2.3.	Przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	20 880,00	0,11	20 880,00	0,09
2.4.	Inne pozostałe przychody operacyjne	92 213,56	0,50	517 933,53	2,33
3.	Przychody finansowe	688 832,71	3,73	773 463,10	3,48
RAZEM PRZYCHODY I ZRÓWNANE Z NIMI (1+2+3+4)		18 449 674,33	100,00	22 212 189,56	100,00

Instytut prowadzi działalność gospodarczą na zasadach określonych w przepisach ustawy z 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej, a ewidencja związana z tą działalnością jest wyodrębniona pod względem finansowym i rachunkowym. Przychody z działalności gospodarczej ujęto w powyższej tabelicy w pozycjach 1.1.2., 1.1.3., 1.1.4., 1.1.5., 1.3, 2.1, 2.4 i 3.

6. Szczegółowa specyfikacja innych pozostałych przychodów operacyjnych

Wyszczególnienie przychodów	Wartość przychodu w 2017 r.	Wartość przychodu w 2018 r.
Rozwiązanie odpisu z tytułu aktualizacji należności	34 973,33	390 262,77
Kary umowne	600,00	6 396,00
Odzysk złomu ze zlikwidowanego majątku	6 656,85	10 250,00
Korekta podatku VAT	8 500,00	55 445,00
Zaokrąglenia kwot	3,33	5,67
Pozostałe przychody operacyjne	3 893,60	9 834,98
Odszkodowanie	500,00	1 880,06
Dary księgozbiorów i inne darowizny	470,00	422,90
Zwrot kosztów (podróży, składek ZUS, opłat sądowych, opłat patentowych, ubezpieczenia zdrowotnego)	36 616,45	43 436,15
RAZEM INNE POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	92 213,56	517 933,53

7. Analityczna struktura kosztów

L.p.	Wyszczególnienie kosztów	Wartość kosztu w 2017 r.	Udział %	Wartość kosztu w 2018 r.	Udział %
1.	Koszty działalności operacyjnej	16 659 116,04	86,58	19 260 423,36	93,17
1.1.	Amortyzacja	3 572 995,40	18,57	3 789 261,49	18,33
1.2.	Zużycie materiałów i energii	1 725 211,19	8,97	1 783 607,45	8,63
1.3.	Usługi obce	1 224 644,93	6,36	1 691 114,34	8,18
1.4.	Podatki i opłaty	138 874,09	0,72	154 357,50	0,75
1.5.	Wynagrodzenia	8 077 373,99	41,98	9 527 101,00	46,08
1.6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 633 336,12	8,49	1 914 885,13	9,26
1.7.	Pozostałe koszty rodzajowe	280 023,47	1,46	389 846,45	1,89
1.8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 656,85	0,03	10 250,00	0,05
2.	Pozostałe koszty operacyjne	2 338 611,36	12,15	1 309 230,45	6,33
3.	Koszty finansowe	244 678,69	1,27	103 923,47	0,50
	RAZEM KOSZTY (1+2+3)	19 242 406,09	100,00	20 673 577,28	100,00

W 2018 r. główną pozycją kosztów działalności Instytutu były wynagrodzenia, które wraz z ubezpieczeniami społecznym i innymi świadczeniami na rzecz pracowników stanowiły 55,34% poniesionych kosztów. Drugą co do wielkości pozycję kosztów stanowiła amortyzacja, której udział w kosztach wyniósł 18,33%. Wysoki udział amortyzacji w kosztach był wynikiem prowadzonych przez Instytut działań, polegających na unowocześnianiu potencjału technicznego oraz modernizacji budynków. Koszt usług obcych wzrosły w stosunku do poprzedniego roku o około 40% i wyniosły 8,18%. Wydatki na podatki i opłaty stanowiły 0,75% ogółu kosztów poniesionych w 2018 r. Na pozostałe koszty rodzajowe o łącznej wartości 389 846,45 zł składały się koszty podróży krajowych i zagranicznych w wysokości 222 660,36 zł, ubezpieczenia majątkowe w wysokości 73 123,43 zł, koszty reklamy i reprezentacji w wysokości 82 289,32 zł oraz inne koszty, m.in. opłaty na PFRON, składki do organizacji.

Pozostałe koszty operacyjne w 2018 r. wyniosły 6,33% ogółu kosztów Instytutu, a ich główną pozycję stanowią koszty związane z utrzymaniem wynajmowanych pomieszczeń.

8. Koszty pokryte z dotacji

W 2018 r. Instytutowi, decyzją Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego, przyznano dotację podmiotową na utrzymanie potencjału badawczego w wysokości 3 173 980,00 zł, dotację celową na prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych, służących rozwojowi młodych naukowców w kwocie 28 000,00 zł oraz dotację na utrzymanie specjalnych urzędzeń badawczych w kwocie 1 400 000,00 zł. W ciągu roku wykorzystano dotacje statutowe łącznie w kwocie 4 764 980,00 zł, na co składają się środki z dotacji przyznanych w 2017 r. w kwocie 762 063,70 zł oraz środki z bieżących dotacji w kwocie 4 002 916,30 zł. Pozostałe środki w kwocie 599 063,70 zł zostaną wykorzystane w roku 2019. W 2018 r. Instytut dokonał zwrotu środków z tytułu dotacji statutowej przyznanej na lata 2014-2015 w kwocie 6 020,00 zł.

Zestawienie zbiorcze kosztów pokrytych dotacjami z podziałem na lata

Rodzaj kosztu	Wartość kosztu pokrytego z dotacji wykorzystanej w 2017 r.	Wartość kosztu pokrytego z dotacji wykorzystanej w 2018 r.
Robocizna z narzutami	5 912 082,25	5 410 691,68
Usługi obce	99 045,86	567 396,10
Materiały	228 967,22	507 569,79
Aparatura badawcza	0,00	0,00
Inne koszty (delegacje, konferencje, amortyzacja)	990 113,31	898 359,10
RAZEM KOSZTY	7 230 208,64	7 384 016,67

w tym:

- koszty pokryte z dotacji statutowej

Rodzaj kosztu	Wartość kosztu pokrytego z dotacji wykorzystanej w 2017 r.	Wartość kosztu pokrytego z dotacji wykorzystanej w 2018 r.
Robocizna z narzutami	4 443 653,66	3 368 305,46
Usługi obce	75 862,79	512 713,44
Materiały	84 262,70	222 864,53
Aparatura badawcza	0,00	0,00
Inne koszty (delegacje, konferencje, amortyzacja)	679 947,15	661 096,57
RAZEM KOSZTY	5 283 726,30	4 764 980,00

- koszty pokryte ze środków przyznanych na projekty badań stosowanych

Rodzaj kosztu	Wartość kosztu pokrytego z dotacji wykorzystanej w 2017 r.	Wartość kosztu pokrytego z dotacji wykorzystanej w 2018 r.
Robocizna z narzutami	793 839,59	47 709,10
Usługi obce	0,00	0,00
Materiały	81 976,81	2 490,90
Aparatura badawcza	0,00	0,00
Inne koszty (delegacje, konferencje, amortyzacja)	159 080,60	12 800,00
RAZEM KOSZTY	1 034 897,00	63 000,00

- koszty pokryte ze środków przyznanych na projekty rozwojowe INITECH

Rodzaj kosztu	Wartość kosztu pokrytego z dotacji wykorzystanej w 2017 r.	Wartość kosztu pokrytego z dotacji wykorzystanej w 2018 r.
Robocizna z narzutami	471 186,70	887 622,02
Usługi obce	0,00	0,00
Materiały	322,19	54 167,36
Aparatura badawcza	0,00	0,00
Inne koszty (delegacje, konferencje, amortyzacja)	60 866,11	115 585,08
RAZEM KOSZTY	532 375,00	1 057 374,46

- koszty pokryte ze środków przyznanych na projekty europejskie

Rodzaj kosztu	Wartość kosztu pokrytego z dotacji wykorzystanej w 2017 r.	Wartość kosztu pokrytego z dotacji wykorzystanej w 2018 r.
Robocizna z narzutami	55 026,56	9 286,94
Usługi obce	23 183,07	54 278,74
Materiały	41 202,31	47 261,87
Aparatura badawcza	0,00	0,00
Inne koszty (delegacje, konferencje, amortyzacja)	60 037,46	57 917,81
RAZEM KOSZTY	179 449,40	168 745,36

- koszty pokryte ze środków przyznanych na projekty strukturalne

Rodzaj kosztu	Wartość kosztu pokrytego z dotacji wykorzystanej w 2017 r.	Wartość kosztu pokrytego z dotacji wykorzystanej w 2018 r.
Robocizna z narzutami	148 375,74	944 958,64
Usługi obce	0,00	0,00
Materiały	21 203,21	118 028,93
Aparatura badawcza	0,00	0,00
Inne koszty (delegacje, konferencje, amortyzacja)	30 181,99	47 249,28
RAZEM KOSZTY	199 760,94	1 110 236,85

- koszty pokryte ze środków przyznanych na projekty własne

Rodzaj kosztu	Wartość kosztu pokrytego z dotacji wykorzystanej w 2017 r.	Wartość kosztu pokrytego z dotacji wykorzystanej w 2018 r.
Robocizna z narzutami	0,00	88 129,52
Usługi obce	0,00	403,92
Materiały	0,00	62 756,20
Aparatura badawcza	0,00	0,00
Inne koszty (delegacje, konferencje, amortyzacja)	0,00	3 710,36
RAZEM KOSZTY	0,00	155 000,00

- koszty pokryte ze środków przyznanych na projekty własne

Rodzaj kosztu	Wartość kosztu pokrytego z dotacji wykorzystanej w 2017 r.	Wartość kosztu pokrytego z dotacji wykorzystanej w 2018 r.
Robocizna z narzutami	0,00	64 680,00
RAZEM KOSZTY	0,00	64 680,00

9. Informacja o przychodach, kosztach i wyniku na działalności gospodarczej prowadzonej na zasadach określonych w przepisach ustawy z 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej

Rodzaj przychodu	Wartość przychodu	Wartość kosztu	Rodzaj kosztu
Przychody ze sprzedaży usług, pozostałych badań i analiz technicznych i wyrobów gotowych	2 360 250,84 zł	2 262 833,92 zł	Koszt własny usług, pozostałych badań i analiz technicznych i wyrobów gotowych
Przychody ze sprzedaży szkoleń i konferencji	30 900,00 zł	18 059,85 zł	Koszt własny szkoleń i konferencji
Przychody wydawnictwa Prace Instytutu Metalurgii Żelaza	1 569,69 zł	7 094,66 zł	Koszt własny wydawnictwa Prace Instytutu Metalurgii Żelaza
Przychody ze sprzedaży materiałów	10 250,00 zł	10 250,00 zł	Wartość sprzedanych materiałów
Przyjęcie do magazynu odpadów z likwidacji majątku trwałego	10 250,00 zł		
Przychody z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego	35 877,31 zł		
Przychody z najmu i dzierżaw	1 362 542,29 zł	1 104 703,55 zł	Koszt własny najmu pomieszczeń
Inne pozostałe przychody operacyjne	10 879,81 zł	40 911,90 zł	Inne pozostałe koszty operacyjne
Przychody z tytułu kar i odszkodowań		4 101,04 zł	Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego od należności
Należności otrzymane, dla których zawiązana była aktualizacja	3 113,46 zł	23 690,42 zł	Odpisy z tytułu aktualizacji należności
		0,00 zł	Odpisanie należności przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych
Pozostałe przychody operacyjne - amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu	3 458,37 zł		
Przychody ze sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych	1 000,00 zł	0,00 zł	Wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych
		26 200,00 zł	Przekazane darowizny
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	0,00 zł	95 720,53 zł	Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych
Odsetki od lokat terminowych i środków na rachunkach bankowych	587 166,58 zł	7 938,78 zł	Odpisane przedawnione należności
Odsetki od należności	9 830,71 zł	1 728,72 zł	Odpisy z tytułu aktualizacji należności
		255,16 zł	Odsetki od wniesionych zabezpieczeń
		0,00 zł	Odsetki od zobowiązań podatkowych
		9,00 zł	Odsetki od zobowiązań pozostałych
Dodatnie różnice kursowe	13 595,88 zł		Ujemne różnice kursowe
Razem przychody	4 440 684,94 zł	3 603 497,53 zł	Razem koszty
Wynik na działalności gospodarczej	837 187,41 zł		

W ramach działalności innej niż działalność podstawowa Instytutu, prowadzonej przez Instytut zgodnie z art. 2 ust. 4 ustawy z 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych, mieszczą się następujące obszary działania:

- sprzedaż usług, pozostałych badań i analiz technicznych,
- sprzedaż wyrobów gotowych w postaci wzorców chemicznych, wytopów stali i preparatów do defektoskopii magnetyczno-proszkowej,
- organizacja szkoleń i konferencji,
- działalność wydawnicza,
- najem wolnych pomieszczeń oraz usługi parkingowe, łącznie z równoległym odpisem w przychody amortyzacji od składników majątku wykorzystywanych w tej działalności,
- działalność poboczna, wynikająca ze zdarzeń losowych lub jednorazowych, tj. odszkodowania, kary umowne oraz odsprzedaż usług zdrowotnych,
- sprzedaż zbędnych składników majątku,
- przekazanie darowizn,
- działalność lokacyjna wolnych środków finansowych, generująca przychody finansowe z lokat bankowych lub sprzedaży papierów wartościowych,
- rozliczenia nieściągalnych należności z tytułu działalności innej niż podstawowa,
- rozliczenia odsetkowe z tytułu działalności innej niż podstawowa,
- rozliczenia odsetkowe od zobowiązań podatkowych,
- rozliczenia różnic kursowych z tytułu działalności innej niż podstawowa w wyniku prowadzonych transakcji w walutach obcych.

Struktura kosztu własnego najmu pomieszczeń

Rodzaj kosztu	Wartość kosztu w 2017 r.	Wartość kosztu w 2018 r.
Robocizna z narzutami	300 162,11	339 982,79
Usługi obce	69 040,39	98 013,88
Materiały	7 771,67	9 292,30
Inne koszty (energia, gaz, woda, amortyzacja, podatki)	653 786,01	657 414,58
RAZEM KOSZTY	1 030 760,18	1 104 703,55

Informacja o działalności gospodarczej polegającej na najmie pomieszczeń

Działalność gospodarcza, polegająca na najmie pomieszczeń, odbywa się w oparciu o zasady rynkowe. Informacja o wolnych pomieszczeniach do wynajęcia przekazywana jest do publicznej wiadomości w formie ogłoszenia o przetargu nieograniczonym na najem pomieszczeń biurowych i magazynowych ze wskazaniem ceny wywoławczej, umieszczonego na stronie internetowej Instytutu. Oferty rozpatrywane są na posiedzeniu komisji przetargowej, wyłaniającej najemcę, który przedstawia najkorzystniejszą ofertę.

10. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

W 2018 r. nie wystąpiła trwała utrata wartości środków trwałych i nie utworzono odpisów aktualizujących.

11. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W 2018 r. nie wystąpiła utrata wartości zapasów i nie utworzono odpisów aktualizujących.

12. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku 2018 i przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W 2018 r. nie zaniechano żadnego rodzaju prowadzonej działalności i nie przewiduje się zaniechania w przyszłych latach.

13. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

A. Zysk/ strata brutto	1 538 612,28
B. Przychody zwolnione z opodatkowania	7 162 812,75
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 519 631,71
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	73 227,46
E. Koszty niestanowiące uzyskania przychodów	7 659 045,25
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	241 753,14
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	10 613,84
H. Strata z lat ubiegłych	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	26 000,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	793 580,00
K. Podatek dochodowy	150 780,00

14. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W 2018 r. na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych w budowie poniesiono koszty w wysokości
w tym na:

83 967,76 zł,

1. Modernizację pomieszczeń pod urządzenie do symulacji procesu galwanizowania taśm (poz. A.II.1.b) aktywów bilansu 4 797,33 zł,
2. Modernizację wewnętrznej instalacji gazowej na hali 7 i 8 w budynku T 2 695,95 zł,

3.	(poz. A.II.1.b) aktywów bilansu) Modernizację pomieszczeń w hali 4 na potrzeby mikroskopu skaningowego (poz. A.II.1.b) aktywów bilansu)	7 355,52 zł,
4.	Budowę stanowiska do symulacji procesu galwanizowania taśm (poz. A.II.1.e) aktywów bilansu)	5 112,67 zł,
5.	Modernizację systemu przeciwpożarowego (poz. A.II.2 aktywów bilansu)	3 837,63 zł,
6.	Przebudowę garaży z wiatą i rampą (poz. A.II.2 aktywów bilansu)	3 925,10 zł,
7.	Modernizację pomieszczeń portierni w budynku A (poz. A.II.2 aktywów bilansu)	9 904,35 zł,
8.	Przebudowę wodociągu wewnętrznego pomiędzy budynkiem T oraz budynkami A i C (poz. A.II.2 aktywów bilansu)	2 801,78 zł,
9.	Modernizację wewnętrznej sieci hydrantowej w budynku A (poz. A.II.2 aktywów bilansu)	6 573,09 zł,
10.	Modernizację pomieszczeń w budynku G (poz. A.II.2 aktywów bilansu)	36 964,34 zł.

W 2018 r. nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

15. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

W 2018 r. nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

16. Poniesione w 2018 r. oraz planowane na 2019 r. nakłady na niefinansowe aktywa trwale oraz ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwale	Nakłady w 2018 r.	Nakłady planowane na 2019 r.
Nakłady na środki trwałe, w tym	4 657 879,04	2 641 800,00
nakłady na ochronę środowiska	0,00	100 000,00
Nakłady na środki trwałe w budowie, w tym	233 164,23	0,00
nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00

W 2018 r. Instytut poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 4 891 043,27 zł, w tym 4 657 879,04 zł stanowiły oddane do użytkowania środki trwałe. Pozostała część nakładów w wysokości 233 164,23 zł, poniesionych w 2018 r., pozostała na środkach trwałych w budowie.

W 2018 r. Instytut poniósł wydatki na zakup nowej i modernizację istniejącej infrastruktury badawczej w wysokości 4 592 617,34 zł. Główny zakup stanowił wysokorozdzielczy mikroskop skaningowy. W Instytucie w 2018 r. prowadzono prace modernizacyjne budynków o wartości 200 655,27 zł.

Planowane zadania inwestycyjne na rok 2019 obejmują:

- dostawę i instalację komory solnej do badań korozyjnych,
- dostawę i zainstalowanie urządzenia do badania rezystywności pyłów,
- dostawę i instalację prasy hydraulicznej do zbrylania materiałów sypkich,
- dostawę i zainstalowanie stacjonarnego urządzenia do poboru pyłów z rurociągu układu spiekania,
- dostawę i zainstalowanie stanowiska do oznaczania właściwości redukcyjnych spieków i rud,
- modernizację linii spiekania w hali 14 – dokończenie w zakresie wykonanie wentylacji przewietrzającej halę,
- modernizację budynków A, C i T w celu poprawy bezpieczeństwa pożarowego o instalację sygnalizacji gazów,
- modernizację fragmentu wewnętrznej sieci wodociągowej Instytutu,
- modernizacja instalacji wentylacji i klimatyzacji w hali 4,
- modernizację wewnętrznej sieci hydrantowej w budynku A,
- modernizację portierni,
- przebudowę garaży z wiatą i rampą wraz z fragmentem ogrodzenia,
- modernizacja rozdzielni średniego napięcia 6kV oraz infrastruktury elektroenergetycznej,
- dostosowanie drogi do wymogów drogi pożarowej,
- zagospodarowanie terenu wokół Instytutu, obejmujące m.in.: wyburzenie kompresorowni, utworzenie miejsc do czasowego przechowywania odpadów.

17. Informacja o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W 2018 r. nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.

18. Struktura zmiany stanu produktów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Zmiana stanu produktów
Produkty gotowe (poz.B.I.3. aktywów bilansu)	592 915,64	852 858,91	259 943,27
Produkcja w toku (poz.B.I.2. aktywów bilansu)	915 179,69	856 043,13	-59 136,56
Czynne rozliczenia międzyokresowe (poz. B.IV. aktywów bilansu) z wyłączeniem memoriałowo naliczonych przychodów z tytułu odsetek od lokat terminowych i najmu	294 303,25	268 462,43	-25 840,82
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. B.I.2. pasywów bilansu)	21 403,01	764 114,16	-742 711,15
RAZEM ZMIANA STANU PRODUKTÓW I RMK			-567 745,26

Produkty gotowe na dzień 31.12.2018 r. w wysokości 852 858,91 zł stanowią wytworzone w latach 2014 - 2018 wyroby gotowe do sprzedaży w postaci wzorców chemicznych.

Produkcja w toku na koniec roku 2018 wynosi 856 043,13 zł, którą stanowią częściowo wykonane prace badawcze, będące w trakcie realizacji, które zostaną zakończone w 2019 roku.

OBJAŚNIENIA DO POZYCJI BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Wykazany na dzień bilansowy stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych, wyrażonych w walutach obcych i uzgodniony potwierdzeniami sald z bankami, wyceniono po obowiązującym średnim kursie waluty na dzień 31.12.2018 r., ogłoszonym przez NBP i opublikowanym w tabeli kursów średnich Nr 252/A/NBP/2018.

Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyrażone w walutach obcych wyceniono po obowiązującym średnim kursie, ogłoszonym przez NBP i opublikowanym w tabeli kursów średnich Nr 252/A/NBP/2018 na dzień 31.12.2018 r.

Nazwa	Saldo w walucie	Kod waluty	Saldo w PLN wg wyceny FIFO	Kurs średni NBP 31.12.2018	Wartość środków na 31.12.2018
Środki pieniężne w kasie walutowej	2 521,44	EUR	10 929,36	4,3000	10 842,19
Środki pieniężne w kasie walutowej	1 232,52	USD	5 019,93	3,7597	4 633,91
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	827 901,61	EUR	3 573 586,28	4,3000	3 559 976,92
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	71 399,19	USD	259 902,90	3,7597	268 439,53
Należności w walutach obcych	197 519,81	EUR	850 823,84	4,3000	849 335,18
Należności w walutach obcych	11 376,00	USD	41 886,85	3,7597	42 770,36
Przychody przyszłych okresów w walutach obcych	52 374,27	EUR	224 348,30	4,3000	225 209,36

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

W 2018 r. na zysk (stratę) z działalności inwestycyjnej składają się następujące pozycje:

1. Przychód ze sprzedaży środków trwałych - 1 000,00 zł,
2. Przychód z odzyskanego złomu ze zlikwidowanego majątku - 10 250,00 zł,
3. Wycena bilansowa aktywów finansowych 95 720,53 zł,
4. Zysk z najmu nieruchomości - 334 659,28 zł,
5. Otrzymane nieodpłatnie księgozbiory - 422,90 zł,
6. Saldo środki przekazanych na lokaty inwestycyjne -4 405 952,36 zł.

Na zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, składają się:

- | | |
|---|------------------|
| 1. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań | 1 154 388,26 zł, |
| 2. Niezapłacone zobowiązania za zakupy środków trwałych | -52 848,71 zł, |
| 3. Rozliczony ZFŚS | - 44 962,70 zł. |

W 2018 r. zmiana stanu środków pieniężnych wykazana w bilansie różni się od przepływów pieniężnych netto o kwotę 128 434,22 zł. Różnica ta wynika z niepieniężnego charakteru dokonanej wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy. Korekta przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej o amortyzację w wysokości 3 920 673,72 zł wykazana jest w rachunku zysków i strat w kosztach działalności podstawowej w kwocie 3 789 261,49 zł oraz część dotycząca pomieszczeń wynajmowanych w pozostałych kosztach operacyjnych w kwocie 131 412,23 zł.

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania na dzień 31.12.2018 r. w wysokości 3 754,79 zł, stanowią środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJACH I NIEKTÓRYCH ZDARZENIACH OSOBOWYCH

1. Informacje o zawartych umowach nieuwzględnionych w bilansie

W 2018 r. nie zawarto oraz nie realizowano umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Instytutu.

2. Informacje o umowach i istotnych transakcjach zawartych na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W 2018 r. nie zawarto umów nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, nie zawarto również transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

Instytut nie jest powiązany z innymi podmiotami gospodarczymi ani z osobami fizycznymi.

3. Informacje o zatrudnieniu

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r. wyniósł 113 osób, w tym 108 osób w pełnym wymiarze godzin i 5 osób w niepełnym wymiarze godzin.

- | | |
|--|---------------------|
| 1. Pracownicy naukowcy | 30 osób (30 etatów) |
| 2. Pracownicy badawczo-techniczni | 6 osób (5 etatów) |
| 3. Pracownicy inżyniersko-techniczni | 29 osób (29 etatów) |
| 4. Pracownicy administracyjno-ekonomiczni | 29 osób (28 etatów) |
| 5. Pracownicy biblioteki i dokumentacji naukowej | 1 osoba (1 etat) |
| 6. Pracownicy na stanowiskach robotniczych | - |
| 7. Pracownicy obsługi i inni | 18 osób (18 etatów) |

Przeciętne zatrudnienie w 2018 r. z podziałem na grupy zawodowe wyszczególnione w art. 39 ustawy o instytutach badawczych, w przeliczeniu na pełne etaty, wyniosło 104 etaty, w tym:

1. Pracownicy naukowi	30 etatów (31 osób),
2. Pracownicy badawczo-techniczni	6 etatów (6 osób),
3. Pracownicy inżynieryjno-techniczni	24 etaty (25 osób),
4. Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	26 etatów (26 osób),
5. Pracownicy biblioteki i dokumentacji naukowej	1 etat (1 osoba),
6. Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-,
7. Pracownicy obsługi i inni	17 etatów (17 osób).

W Instytucie na dzień 31.12.2018 r. jest zatrudnionych, na podstawie stosunku pracy, jako pracownicy, o których mowa w art. 39 ust. 1 pkt 1-3 ustawy z 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych, 65 osób, co w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy stanowi 64 etaty, w tym:

1. Pracownicy naukowi	30 osób (30 etatów),
2. Pracownicy badawczo-techniczni	6 osób (6 etatów),
3. Pracownicy inżynieryjno-techniczni	29 osób (29 etatów).

Dla wszystkich tych osób Instytut jest podstawowym miejscem pracy, co ustala się zgodnie z art. 265 pkt 5 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce.

4. Informacje o wynagrodzeniu Dyrektora Instytutu

Z dniem 13.03.2018 r. przestał pełnić obowiązki Dyrektora Instytutu dr hab. inż. Wojciech Szulc, natomiast od dnia 14.03.2018 r. na stanowisko Dyrektora Instytutu został powołany dr hab. inż. Adam Zieliński.

W 2018 r. wynagrodzenie dwóch osób na stanowisku Dyrektora Instytutu łącznie wyniosło 234,3 tys. zł, zostało w całości wypłacone w wysokości zgodnej z warunkami zatrudnienia i było zgodne z zapisami ustawy o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi. W 2018 r. zostały przekazane na indywidualne rachunki w funduszu pracowniczego programu emerytalnego świadczenia dodatkowe w kwocie 16,2 tys. zł. W 2018 r. nie zostały wypłacone osobom pełniącym funkcję Dyrektora Instytutu nagrody roczne oraz inne świadczenia dodatkowe.

5. Informacje o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

W 2018 r. nie wystąpiły pozycje zadłużeniowe członków kierownictwa Instytutu i Rady Naukowej.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Pismem DNP-IV.0110.17.9.2017 z dnia 23.10.2017 r. Minister Rozwoju i Finansów poinformował Instytut o wyborze firmy Biuro Usług Finansowo-Księgowych i Podatkowych „BANKFIRM” Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach do badania sprawozdania finansowego za 2018 rok. Wynagrodzenie podmiotu wybranego do badania sprawozdania finansowego wynosi 11.685,00 zł brutto.

Na wynagrodzenie wypłacone za usługi biegłych rewidentów w 2018 r. składają się następujące pozycje:

- | | |
|---|---------------------|
| 1. Badanie sprawozdania finansowego za 2017 r. - rozliczenie | 7 011,00 zł brutto, |
| 2. Zaliczka z tytułu badania sprawozdania finansowego za 2018 r. | 4 674,00 zł brutto, |
| 3. Audyt projektu pt.: „Hybrydowa technologia wytwarzania szyn normalnotorowych o podwyższonej trwałości eksploatacyjnej uwzględniająca przyszłościowe trendy w rozwoju transportu kolejowego”. | 4 920,00 zł brutto. |

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZNACZĄCYCH ZDARZEŃ

1. Informacje o błędach popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

W 2018 r. nie ujawniono błędów popełnionych w latach ubiegłych.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W 2018 r. nie wystąpiły po dniu bilansowym znaczące zdarzenia, których skutki w sposób istotny wpłynęłyby na sytuację finansową Instytutu.

3. Informacje o dokonanych w roku obrotowym zmianach zasad (polityki) rachunkowości

W 2018 r. nie wprowadzono zmian do zasad (polityki) rachunkowości.

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

W 2018 r. nie wprowadzono zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

OBJAŚNIENIA POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH

Instytut nie ma powiązań kapitałowych z innymi podmiotami.

OBJAŚNIENIA O POŁĄCZENIACH

W 2018 r. Instytut nie został połączony z innymi podmiotami.

OBJAŚNIENIA O OBROTACH ZE SPÓLKAMI, W KTÓRYCH INSTYTUT POSIADA AKCJE LUB UDZIAŁY

W 2018 r. Instytut nie osiągnął obrotu z Hutą Łaziska S.A., której jest akcjonariuszem.

OBJAŚNIENIA O MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń kontynuowania działalności przez Instytut.

INFORMACJE O PRZEPROWADZONEJ INWENTARYZACJI SKŁADNIKÓW MAJATKU

Zgodnie z art. 26 oraz art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i Zarządzeniem Dyrektora Instytutu Nr 14/2018 z dnia 26.11.2018 r., przeprowadzono inwentaryzację składników majątkowych w następujący sposób:

1. Poprzez dokonanie spisu z natury:
 - metali szlachetnych wg stanu na dzień 30.11.2018 r.,
 - środków pieniężnych w kasie wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

2. Poprzez porównanie danych zawartych w księgach rachunkowych oraz dokonanie uzgodnień sald z kontrahentami i bankami:
 - środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2018 r.,
 - aparatury specjalnej zakupionej lub wytworzonej w ramach realizowanych prac badawczych wg stanu na dzień 31.12.2018 r.,
 - prac badawczych w toku wg stanu na dzień 31.12.2018 r.,
 - księgozbiorów biblioteki technicznej wg stanu na dzień 31.12.2018 r.,
 - rozrachunków z kontrahentami wg stanu na dzień 30.11.2018 r.,
 - środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych wg stanu na dzień 31.12.2018 r.,
 - długoterminowych aktywów finansowych wg stanu na dzień 31.12.2018 r.,
 - krótkoterminowych aktywów finansowych wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

Z przeprowadzonej inwentaryzacji drogą spisu z natury składników majątkowych Instytutu w dniu 3.01.2019 r. sporządzono sprawozdanie, w którym stwierdzono, że prace

inwentaryzacyjne prowadzone były zgodnie z przyjętym harmonogramem, a w spisie z natury uczestniczyły osoby materialnie odpowiedzialne.

Podczas inwentaryzacji metali szlachetnych wg stanu na dzień 30.11.2018 r. wykazano niedobór pomiędzy stanem faktycznym, a stanem ewidencyjnym o wartości 2,86 zł oraz nadwyżkę o wartości 0,77 zł. Komisja inwentaryzacyjna w toku postępowania wyjaśniającego ustaliła, że niedobór ujawniony podczas inwentaryzacji wynika z bieżącego użytkowania składników majątku wykonanych z metali szlachetnych, gdyż podczas procesów wytapiania w sposób naturalny dochodzi do ubytku masy. Nadwyżki ujawnione podczas inwentaryzacji wynikają z wykorzystania do ważenia wagi o działce elementarnej 0,0001 g, natomiast ewidencja wyposażenia prowadzona jest do dwóch miejsc po przecinku. Otrzymane wyniki inwentaryzacji wymagały zaokrągleń. W wyniku inwentaryzacji skorygowano wartość początkową oraz odpowiadające jej umorzenie o kwoty różnic inwentaryzacyjnych.

Inwentaryzacja drogą spisu z natury pozostałych składników majątku nie wykazała różnic inwentaryzacyjnych.

Inwentaryzacja prowadzona poprzez weryfikację danych zawartych w księgach rachunkowych oraz dokonanie uzgodnień sald z kontrahentami i bankami wykazała, że salda kont na dzień 31.12.2018 r. wynikają z zapisów w księgach prawidłowo udokumentowanych i zgodnych z zatwierdzonymi dokumentami.

INFORMACJE O ZREALIZOWANYCH W 2018 ROKU PRACACH NA POTRZEBY MINISTERSTWA NADZORUJACEGO

W 2018 r. Instytut nie realizował prac na potrzeby nadzorującego ministerstwa.

ZAŁĄCZNIK DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
sporządzonego za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO

1. Zmiany stanu składników aktywów trwałych

Składniki aktywów trwałych	Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe i nieruchomości					Razem
	Programy komputerowe	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
Wartość brutto na początek roku	1 613 403,83	417 600,00	32 244 242,92	22 061 409,39	464 999,46	47 415 203,59	102 603 455,36
Wartość netto na początek roku	32 098,50	83 520,00	18 413 442,37	9 400 405,05	110 082,72	14 063 136,35	42 070 586,49
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	79 640,73	322 290,74	0,00	5 065 453,34	5 467 384,81
- nabycie	0,00	0,00	53 997,92	322 290,74	0,00	4 456 122,57	4 832 411,23
- wytworzenie w ramach przedsięwzięć technicznych	0,00	0,00	25 642,81	0,00	0,00	13 256,65	38 899,46
- przeniesienia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595 650,45	595 650,45
- przyjęcia z zakończonych prac badawczych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- otrzymane nieodpłatnie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422,90	422,90
- nabycie w latach ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,77	0,77
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	636 366,11	0,00	181 329,81	817 695,92
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	40 715,66	0,00	16 943,21	57 658,87
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 383,74	164 383,74
- przeniesienia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	595 650,45	0,00	0,00	595 650,45
- przyjęcia z zakończonych prac badawczych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- otrzymane nieodpłatnie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ubytki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,86	2,86

Składniki aktywów trwałych	Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe i nieruchomości					
	Programy komputerowe	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Umorzenie na początek roku	1 581 305,33	334 080,00	13 830 800,55	12 661 004,34	354 916,74	33 352 067,24	60 532 868,87
Umorzenia bieżące - zwiększenia w tym:	20 773,84	20 880,00	815 932,28	962 679,85	42 824,25	2 356 851,57	4 199 167,95
- przyjęcia z zakończonych prac badawczych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299 267,30	299 267,30
- otrzymane nieodpłatnie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422,90	422,90
- nabycie w latach ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,77	0,77
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	339 982,96	0,00	181 329,81	521 312,77
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	40 715,66	0,00	16 943,21	57 658,87
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 383,74	164 383,74
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	299 267,30	0,00	0,00	299 267,30
- ubytki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,86	2,86
Umorzenie na koniec roku	1 602 079,17	354 960,00	14 646 732,83	13 283 701,23	397 740,99	35 527 589,00	64 210 724,05
Wartość brutto na koniec roku	1 613 403,83	417 600,00	32 323 883,65	21 747 334,02	464 999,46	52 299 327,12	107 253 144,25
Wartość netto na koniec roku	11 324,66	62 640,00	17 677 150,82	8 463 632,79	67 258,47	16 771 738,12	43 042 420,20

12 lipca 2018 r. Instytut sprzedał mikroskop elektronowy o numerze inwentarzowym 801-04659-00 i wartości początkowej 164 383,74 zł, całkowicie umorzony w 1996 r. Do sprzedaży składnika rzeczowych aktywów trwałych zastosowano art. 17 ustawy o instytutach badawczych. Sprzedaż przeprowadzono w trybie przetargu publicznego na zasadach określonych w przepisach rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie zasad organizowania przetargu na sprzedaż środków trwałych przez przedsiębiorstwa państwowe oraz warunków odstąpienia od przetargu, wydanych na podstawie art. 46 ust. 4 ustawy o przedsiębiorstwach państwowych. Sprzedaż ta nie wymagała zgody „właściwego organu” w rozumieniu art. 38 ust. 2 i następne ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym. Instytut przeprowadził postępowanie przetargowe, w grudniu 2014 r., zamieścił ogłoszenia o sprzedaży na łamach gazet, na stronie internetowej Instytutu oraz na portalach dotyczących sprzedaży ruchomości. W dniu 18.12.2014 r. przetarg zostały unieważnione z powodu braku ofert. W celu sprzedaży umieszczono na stronie internetowej Instytutu oraz na portalach dotyczących sprzedaży ruchomości informację o sprzedaży mikroskopu po cenie nie niższej niż ½ wartości rynkowej tj. za cenę 12 500,00 zł netto. W dniu 16.09.2016 r. do Instytutu wpłynęła oferta zakupu na kwotę 13 000,00 zł netto, złożona przez Home Office Joanna Wąta. Komisja w protokole z posiedzenia w sprawie sprzedaży zbędnego składnika majątku w dniu 20.09.2016 r. zaproponowała sprzedaż ruchomości zgodnie z otrzymaną ofertą. Do dnia 18.02.2018 r. mikroskop nie został wydany nabywcy. W tym dniu powołano komisję

w celu przeprowadzenia postępowania na sprzedaż nieodebranego mikroskopu. W dniu 9.04.2018 r. do Instytutu wpłynęła oferta zakupu na kwotę 1 000,00 zł netto, złożona przez Signum Tatiana Kaszuba. Komisja w protokole z posiedzenia w sprawie sprzedaży zbędnego składnika majątku w dniu 12.04.2018 r. zaproponowała sprzedaż ruchomości zgodnie z otrzymaną ofertą.

W 2018 r. Instytut uzyskał przychód z odzyskanego złomu ze zlikwidowanego majątku, w wysokości 10.250,00 zł. Odzyskany złom pochodził z dokonanych w 2018 r. fizycznych likwidacji całkowicie umorzonych składników majątku oraz stanowił odpady z prowadzonych prac remontowych.

W 2018 r. Instytut zlikwidował składniki środków trwałych oraz środków trwałych o niskiej wartości, których łączna wartość początkowa wynosiła 57 658,87 zł, a które zostały całkowicie wyeksploatowane.

2. Informacja o zarządzaniu składnikami majątku trwałego

Mienie Instytutu stanowią budynki, aparatura badawcza, inne aktywa ruchome i nieruchomości. Za zarządzanie mieniem odpowiada dyrektor instytutu, przy czym zarządzanie to polega na przekazaniu kompetencji nadzoru nad majątkiem określonym pracownikom Instytutu. Za nadzór nad aparaturą badawczą odpowiedzialni są kierownicy zakładów badawczych, na wyposażeniu których to zakładów znajduje się aparatura. Kierownicy zakładów badawczych oraz kierownicy innych komórek organizacyjnych odpowiedzialni są również za inne składniki wyposażenia tych zakładów, w postaci np. mebli biurowych, sprzętu komputerowego, itp. Za nadzór nad budynkami odpowiada Kierownik Działu Gospodarczego, który m.in. prowadzi księgi obiektów budowlanych, jest odpowiedzialny za organizowanie wymaganych przeglądów, kontroli i odbiorów, w szczególności w odniesieniu do: instalacji i urządzeń gazowych, przewodów dymowych i spalinowych, urządzeń piorunochronnych, urządzeń ciśnieniowych i dźwigowych podlegających kontroli UDT. Ponadto jest odpowiedzialny za przygotowanie planów oraz organizowanie wykonawstwa remontów, modernizacji i adaptacji budynków i pomieszczeń Instytutu.

W dniu 16.11.2018 r. Instytut zawarł umowę przedwstępną, której przedmiotem jest sprzedaż budynku L do dnia 31.05.2020 r. Wartości transakcji to 5 050 000,00 zł netto. Sprzedaż zostanie opodatkowana podatkiem Vat ze stawką 23% ponieważ obie strony złożą oświadczenia Naczelnikowi Urzędu Skarbowego o rezygnacji ze zwolnienia. U celu zabezpieczenia wykonania umowy do Instytutu wpłyną zadatek w wysokości 505 000,00 zł brutto i została wystawiona faktura nr SZ/0001/12/18. Podpisanie umowy przedwstępnej zostało poprzedzone przeprowadzeniem przetargu publicznego. W dniu 21.11.2016 r. ogłoszono pisemny przetarg nieograniczony, w którym nie uzyskano żadnej oferty. W protokole z posiedzenia Komisji Przetargowej z dnia 12.12.2016 r. uznano za celowe nieorganizowanie kolejnego przetargu po cenie wywoławczej, ale zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej i informacji na portalach nieruchomościowych o sprzedaży budynku z dopuszczeniem najwyższej ceny oferowanej. Informacje o sprzedaży budynku były prezentowane w sposób ciągły. Instytut zaoferował także sprzedaż budynku Prezydentowi Miasta Gliwice w dniu 16.11.2016 r. oraz Ministrowi Rozwoju i Finansów w dniu 20.04.2017 r. w celu ewentualnego przeznaczenia pod budownictwo mieszkaniowe. W listopadzie 2017 r. do Instytutu wpłynęły dwie oferty kupna budynku:

- oferta firmy Komsta Okna i Drzwi z siedzibą w Pyskowicach z dnia 9.11.2017 r. na kwotę 3 000 000 zł,
- oferta firmy Maksimum Sp.z o.o. Holding S.K.A. z siedzibą w Katowicach z dnia 10.11.2017 r. na kwotę 5 050 000 zł.

Decyzją ówczesnego Dyrektora Instytutu oferta firmy Maksimum została przyjęta w dniu 15.11.2017 r. Zaoferowana kwota spełniła kryterium przekroczenia 2/3 wartości z operatu szacunkowego, w którym wartość budynku L została oszacowana na kwotę 7 574 000 zł netto. Zgodnie z wymogami w zakresie gospodarowania majątkiem państwowym, ustawa z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym, Instytut musi uzyskać zgodę Prokuraturii Generalnej na zbycie składnika majątku w postaci budynku L. W najbliższym czasie Instytut wystąpi ze stosownym wnioskiem, a umowa przedwstępna zakłada, że uzyskanie zgody nastąpi najpóźniej do dnia 15.07.2019 r.

Budynek ten jest wyłączony z eksploatacji. Wymaga jednak ogrzewania w okresie zimowym na poziomie uniemożliwiającym uszkodzenie instalacji wodnych i centralnego ogrzewania. Sprzedaż budynku zmniejszy koszty operacyjne i dodatkowo wpłynie na wynik finansowy.

3. Zmiany stanu pozostałych składników aktywów trwałych

Składniki aktywów trwałych	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Długoterminowe aktywa finansowe
Wartość nabycia na początek roku	90 459,15	0,00	1 000 000,00
Wartość księgowa na początek roku	90 459,15	0,00	465 152,84
Zwiększenia, w tym:	4 891 043,27	3 665,58	0,00
- nabycie	4 807 075,51	3 665,58	0,00
- wytworzenie w ramach przedsięwzięć technicznych	83 967,76	0,00	0,00
- wycena - przywrócenie wartości zakupu	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	4 707 191,70	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia wewnętrzne	4 707 191,70	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na początek roku	0,00	0,00	505 764,19
Odpisy aktualizujące bieżące - zmniejszenie	0,00	0,00	95 720,53
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku	0,00	0,00	601 484,72
Wartość nabycia na koniec roku	274 310,72	3 665,58	1 000 000,00
Wartość księgowa na koniec roku	274 310,72	3 665,58	398 515,28

W 2018 r. długoterminowe aktywa finansowe zmniejszyły się o **95 720,53 zł**, co wynika z dokonania odpisu aktualizującego wartość na dzień 31.12.2018 r.

4. Zestawienie inwestycji długoterminowych w nieruchomości

Składniki aktywów trwałych	Powierzchnia całkowita (m ²)	Powierzchnia oddana do użytkowania (m ²)	Wartość księgowa całkowita na 31.12.2018 r. (zł)	Wartość księgowa inwestycji w nieruchomości na 31.12.2018 r. (zł)
Grunty	30 043,00	4 843,92	62 640,00	10 375,12
Budynek A	4 539,00	484,61	1 713 813,11	182 976,64
Budynek C	4 464,00	1 648,60	2 845 922,99	1 051 027,92
Budynek G	742,00	80,00	22 184,09	2 391,82
Budynek L	8 694,00	0,00	1 057 879,93	0,00
Budynek M	2 222,00	500,92	53 528,94	12 067,38
Budynek S	829,00	506,70	15 862,84	9 695,66
Budynek T	8 087,60	1 693,37	11 216 526,30	2 348 500,07
RAZEM BUDYNKI	29 577,60	4 914,20	16 925 718,20	3 606 659,49
Budowle		16,56%	748 531,79	123 956,86
RAZEM			17 736 889,99	3 740 991,47

W bilansie wyłączono z rzeczowych aktywów trwałych część składników majątku, dających przychód z tytułu najmu i dzierżaw, o wartości 3 740 991,47 zł na dzień 31.12.2018 r. i zakwalifikowano je do nieruchomości w inwestycjach długoterminowych.

Pozycja bilansowa aktywów A.IV.1. wykazuje saldo w wysokości 3 740 991,47 zł, które wynika z przeprowadzonej na dzień 31.12.2018 r. analizy sposobu wykorzystania nieruchomości i obejmuje część rzeczowych aktywów trwałych, tj.: grunty, budynki i budowle. Dokonana wycena inwestycji w nieruchomości odnosi się do części powierzchni rzeczowych aktywów trwałych, przeznaczonych na ten cel proporcjonalnie do całej powierzchni tych aktywów.

5. Zestawienie składników oddanych do użytkowania w 2018 r. według zawartych umów najmu

L.p.	Składniki aktywów trwałych	Powierzchnia oddana do użytkowania w 2018 r. (m ²)	Wartość czynszu najmu (zł)	Informacja o uzyskaniu wymaganej zgody	Okres oddania do użytkowania
1	Budynek M	11,93	3 521,76	Nie wymaga zgody	Umowa na czas nieokreślony

W 2018 r. Instytut zawarł jedną nową umowę najmu, której przedmiotem jest pomieszczenia znajdujące się w budynku, stanowiącym składnik aktywów trwałych. Zawarcie umowy poprzedzone było posiedzeniem komisji przetargowej na najem pomieszczeń, która dokonała wyceny wartości rynkowej przedmiotu najmu z uwzględnieniem ceny wywoławczej określonej w operacie szacunkowym i stwierdziła, że wartość rynkowa przedmiotu najmu nie przekracza 200.000,00 zł, i tym samym nie wymaga zgody „właściwego organu” w rozumieniu art. 38 ust.2 i następne ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

6. Zestawienie zakupów i modernizacji składników aktywów trwałych w 2018 r.

Składniki aktywów trwałych	Środki trwałe i nieruchomości wraz z wartościami niematerialnymi i prawnymi (wnip)				Źródło finansowana
	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe i wnip	Razem	
Wartość zakupów – razem	79 640,73	-273 359,71	5 065 453,34	4 871 734,36	
Modernizacja budynku T - PTU105	16 489,59			16 489,59	Środki własne
Modernizacja wewnętrznej instalacji gazowej w budynku T - PTU100	39 356,23			39 356,23	Środki własne
Modernizacja pomieszczeń hali IV w budynku T - PTU10701	23 794,91			23 794,91	Środki własne
Modernizacja przesiewacza laboratoryjnego - PTU104			9 343,03	9 343,03	Środki własne
Modernizacja laboratoryjnego układu spiekania - PTU104		322 290,74		322 290,74	Środki własne
Stanowisko do symulacji galwanizowania taśm			59 424,92	59 424,92	Środki własne
Stacjonarny system do grawimetrycznego pomiaru stężenia pyłów w rurociągu układu spiekania			65 709,82	65 709,82	Środki własne
Urządzenie do pobierania próbek gazu w warunkach izokinetycznych			108 354,91	108 354,91	Środki własne
Mikroskop wysokorozdzielczy skaningowy elektronowy (SEM) z wyposażeniem			4 021 561,18	4 021 561,18	Środki własne
Twardościomierz przenośny Equotip 540			22 385,91	22 385,91	Środki własne
Grubościomierz ultradźwiękowy			18 480,46	18 480,46	Środki własne
Zakupy pozostałych środków trwałych o niskiej wartości – urządzenia zakupione w ramach prac badawczych			6 300,06	6 300,06	Środki własne
Zakupy pozostałych środków trwałych o niskiej wartości - sprzęt elektroniczny i komputerowy			75 508,53	75 508,53	Środki własne
Zakupy pozostałych środków trwałych o niskiej wartości - meble i wyposażenie pomieszczeń			41 318,27	41 318,27	Środki własne
Zakupy pozostałych środków trwałych o niskiej wartości - pozostałe wyposażenie			40 816,53	40 816,53	Środki własne
Zakupy oraz dary pozostałych środków trwałych o niskiej wartości – księgozbiory			598,50	598,50	Środki własne
Nadwyżki inwentaryzacyjne			0,77	0,77	Środki własne
Stanowisko do pomiaru chropowatości i konturu powierzchni – przeniesienie składnika majątku		-595 650,45	595 650,45	0,00	-

7. Zestawienie remontów składników aktywów trwałych w ramach prowadzonych przedsięwzięć technicznych w 2018 r.

Składniki aktywów trwałych	Środki trwałe i nieruchomości	Źródło finansowana
	Budynki i budowle	
Wartość remontów - razem	199 430,10	
Remont pomieszczenia w Hali IV w związku z przeniesieniem mikroskopu FEI INSPECT F	50 772,58	Środki własne
Remont fragmentu ogrodzenia, rozbiórka rampy magazynowej	5 976,66	Środki własne
Remont pomieszczeń w bud. A dla działów DK i DG	78 365,59	Środki własne
Remont pokoi DN, DD wraz z sekretariatem	64 315,27	Środki własne

Główny Księgowy

mgr  Klaudia Pocwa

.....
Główny księgowy

DYREKTOR INSTYTUTU


dr hab. inż. Adam Zieliński, prof. nzw.
Kierownik jednostki

Gliwice, 11.02.2019 r.

.....
miejsowość, data