

INSTYTUT KOLEJNICTWA
ul. Chłopickiego 50
04-275 Warszawa
016382785

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018

Dane identyfikujące jednostkę:

INSTYTUT KOLEJNICTWA
04-275 Warszawa, ul. Chłopickiego 50

Przedmiotem naszego działania jest prowadzenie badań naukowych, prac badawczo-rozwojowych, projektowych, wdrożeniowych i usługowych w dziedzinie kolejnictwa i miejskiego transportu szynowego.

Rejestracja: Wpis do rejestru KRS pod Nr 0000021539 w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy Sąd Gospodarczy XVI Wydział Gospodarczy – Rejestrowy z dniem 20 lipca 2000 roku.
Zmiana nazwy z Centrum-Naukowo Techniczne Kolejnictwa na Instytut Kolejnictwa w maju 2010 r.

Czas trwania jednostki:

Nieograniczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej. Nie stwierdza się zagrożenia zaprzestania działalności.

Instytut Kolejnictwa jest najstarszą i największą jednostką badawczą, zajmującą się kompleksowo zagadnieniami transportu szynowego. Od ponad 60 lat pełni funkcję wiodącej jednostki badawczo-rozwojowej w dziedzinie kolejnictwa w Polsce. Działalność badawcza IK obejmuje wszystkie rodzaje transportu szynowego i dotyczy różnorodnych dziedzin badań technicznych, Dysponujemy doświadczoną kadrą specjalistów i odpowiednim wyposażeniem w postaci unikatowych – stałych i ruchomych – stanowisk badawczych oraz laboratoriów.

Zasady polityki rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Metody wyceny:

Środki trwale i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej od 1000 do 2500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów wyceniono wg ceny nabycia.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- materiały - w cenach nabycia, stosując ceny przeciętne.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty powyżej 180 dni 50%.

środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu faktycznie zastosowanego przez bank, w którym został otworzony rachunek.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Od roku 2011 Jednostka przyjęła bilansową metodę rozliczania różnic kursowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwią-

zania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 45 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w ZPR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Sporządzono: Warszawa, dnia 27.03.2019 r.
(miejsowość, data)

Badano
Iwona Szydłowska-Sawicka
Biegły Rewident 12781

Główny Księgowy
mgr Anna Marszałek

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor
dr inż. Andrzej Żurkowski

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2018 rok

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Wartości niematerialne i prawne:

Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1 697 542,59	120 889,56	21 400,00	1 797 032,15

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1 605 197,37	171 738,41	21 400,00	1 755 535,78

Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Wartość netto na BZ (6-10)
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania w wieczystego gruntu)	34 677 978,98	0,00	0,00	34 677 978,98	10 975 165,05	693 559,68	0,00	11 668 724,73	23 009 254,25
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w odnej	59 246 089,79	664 500,00	0,00	59 910 589,79	45 836 251,59	2 000 748,22	0,00	47 836 999,81	12 073 589,98
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 673 538,61	392 603,88	112 524,76	17 953 617,73	16 998 319,65	294 462,64	112 524,76	17 180 257,53	773 360,20
4.	Środki transportu	3 350 465,89	0,00	0,00	3 350 465,89	2 949 051,01	119 635,44	0,00	3 068 686,45	281 779,44
5.	Inne środki trwałe	15 853 705,19	1 999 546,56	150 253,05	17 702 998,70	14 820 559,73	566 116,73	143 801,62	15 242 874,84	2 460 123,86
	Razem środki trwałe	130 801 778,46	3 056 650,44	262 777,81	133 595 651,09	91 579 347,03	3 674 522,71	256 326,38	94 997 543,36	38 598 107,73
6.	Środki trwałe w budowie	1 547 518,47	12 693 754,65	3 177 540,00	11 063 733,12	0,00	0,00	0,00	0,00	11 063 733,12
	Razem rzeczowe aktywa trwałe	132 349 296,93	15 750 405,09	3 440 317,81	144 659 384,21	91 579 347,03	3 674 522,71	256 326,38	94 997 543,36	49 661 840,85

Wartość netto środków trwałych 38 598 107,73

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

1. Prawo wieczystego użytkowania gruntów Warszawa wprowadzone do ksiąg w roku 2002, o wartości 34.036.823,00 zł. - okres umarzania 50 lat.
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów Żmigród wprowadzone do ksiąg w roku 2011, o wartości 596 915,98 zł. – okres umarzania 50 lat.
3. Prawo wieczystego użytkowania gruntów Żmigród wprowadzone do ksiąg w roku 2012 o wartości 44 240,00 zł. – okres umarzania 50 lat.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Warszawa	Powierzchnia (m ²)	91 487	-	-	91 487
		Wartość	23 145 039,34	-	680 736,48	22 464 302,86
2.	Żmigród	Powierzchnia (m ²)	357 838	-	-	357 838
		Wartość	557 774,59	-	12 823,20	544 951,39
Ogółem wartość			23 702 813,93	-	693 559,68	23 009 254,25

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Na dzień 31.12.2018 pozycje takie nie występują.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Pozycja ta naszej jednostki nie dotyczy.

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych przedstawione w sprawozdaniu „Zestawienie zmian w funduszu własnym”.

Lp.	Nazwa Funduszu	Stan na początku roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na koniec roku
1.	Fundusz rezerwowy	5 108 646,16	264 419,24	0,00	5 373 065,40

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

Zysk bilansowy w wysokości: 4.669.198,20 zł za okres sprawozdawczy proponuje się podzielić w następujący sposób:

- 3 500 000,00 zł na fundusz badań własnych;
- 469 198,20 zł na fundusz rezerwowy;
- 700 000,00 zł na fundusz nagród.

8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Rezerwa na przewidywane przyszłe zobowiązania, koszty, straty	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	0,00
	Razem:	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	0,00

9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	1 699 836,20	-	-	1 699 836,20
Od dłużników zasądzonych orzeczeniem sądowym	77 362,11	3 530,08	8 431,81	72 460,38
dochodzone na drodze sądowej	130 766,42	84 433,83	21 330,91	193 869,34
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	1 210 428,44	977 392,80	791 694,85	1 396 126,39
Ogółem wartość wykazana w bilansie	3 118 393,17	1 065 356,71	821 457,57	3 362 292,31

10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat - 186 793,30 zł.

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tytuły	Stan na	
	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	402 316,55	588 919,10
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	365,15	5 460,00
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	71 226,64	128 349,00
Koszty poniesione z tytułu zakupionych licencji WNiP na przyszłe okresy sprawozdawcze	4 149,00	78 555,00
Legitymacje PKP dla pracowników	176 699,09	187 150,32
Vat do rozliczenia w styczniu	143 085,89	185 963,05
Przedpłata na konferencję	1 565,74	-
Zaliczka na bilety	5 212,34	3 441,73
Obroty wewnętrzne - świadczenia na rzecz pracowników do rozliczenia w 01/2018 r.	12,70	-
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.	1 700 000,00	-
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	24 371 599,40	25 593 386,15
otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie niefinansowych aktywów trwałych	118 446,11	2 362 307,89
równowartość dotacji na prace rozwojowe	241 846,10	42 724,43
prawo wieczystego użytkowania gruntów	23 683 015,19	22 989 873,83
zaliczki, zadatki, przedpłaty od kontrahentów	328 292,00	198 480,00

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym nie występowały.

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Deklaracje wekslowe – weksel in blanco z tytułu udzielonej gwarancji ubezpieczeniowej:

1. TU UNIQA w Warszawie na kwotę 10 481,45 zł z datą ważności do dnia 24.04.2019 r.
2. TU UNIQA w Warszawie na kwotę 6 619,86 zł z datą ważności do dnia 24.04.2019 r.
3. GOTHAER TU S.A. w Warszawie na kwotę 9 594,00 zł z datą ważności do dnia 08.07.2019 r.
4. GOTHAER TU S.A. w Warszawie na kwotę 13 099,50 zł z datą ważności do dnia 11.09.2019 r.
5. GOTHAER TU S.A. w Warszawie na kwotę 52 029,00 zł z datą ważności do dnia 05.12.2020 r.
6. GOTHAER TU S.A. w Warszawie na kwotę 16 605,00 zł z datą ważności do dnia 10.02.2019 r.

razem wartość poręczeń wekslowych: 108 428,81 zł.

14/ Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

1. a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
2. b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Wyszczególnienie	Kwota
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	43 234,25

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, eksport / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Usług działalności podstawowej	29 355 668,28	28 049 702,03	3 722 496,62	3 539 008,76
Usług działalności pozostałej	1 326 257,46	1 250 316,13	-	-
Materiałów	6 425,60	49 928,90	-	-
Razem	30 688 351,34	29 349 947,06	3 722 496,62	3 539 008,76

Instytut Kolejnictwa prowadzi działalność gospodarczą zgodnie art. 2 ust 4 (ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych)

Pozostała działalność	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Przychody	1 326 257,46	1 250 316,13
Koszty	594 127,33	579 077,83
Wynik	732 130,13	671 238,30

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów finansowych.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów finansowych.

4/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie poprzednim ani bieżącym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Żadna z powyższych okoliczności nie miała miejsca.

6/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Wynik księgowy zysk brutto	4 731 301,20
Przychody podatkowe	31 289 922,97
Koszty uzyskania przychodów za rok 2018 ogółem	26 302 712,49
Dochód /(strata podatkowa)	4 987 210,48
Odliczenie od dochodu z tytułu straty podatkowej z lat ubiegłych	0,00
Dochody wolne od podatku art.17 ust.1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonej na cele statutowe	12 440 734,56
Dotacje, subwencje, dopłaty i inne świadczenia - wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.21 ustawy	714 671,88
Dotacje otrzymane z budżetu państwa – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 47 ustawy	791 266,25
Dochód podatkowy (strata podatkowa)	326 855,92
Podatek dochodowy	62 103,00
Zysk netto	4 669 198,20

Instytut Kolejnictwa wykazuje dochód podlegający opodatkowaniu, jako dochód przeznaczony na cele inne niż statutowe, w kwocie: 326 855,92 PLN (zapłacono należny podatek w kwocie: 62 103 PLN). Dochód ten stanowi równowartość poniesionych wydatków, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów: opłaty na PFRON i składki nieobowiązkowe, koszty reprezentacji.

Postępowanie podatkowe dotyczące braku możliwości rozliczenia straty z lat ubiegłych w toku. Podjęto decyzję o braku rozliczania straty do momentu zakończenia wskazanego postępowania podatkowego w sposób pozytywny dla Instytutu.

Od roku 2011 Jednostka przyjęła bilansową metodę rozliczania różnic kursowych.

7/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

8/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Środki trwałe w budowie realizowane sposobem gospodarczym 601 346,52

9/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w roku sprawozdawczym: 12 693 754,65 w tym:

środki trwałe	12 468 065,09
wartości niematerialne i prawne	225 689,56

Nie ponoszono nakładów inwestycyjnych związanych z ochroną środowiska.

10/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Pozycje takie w roku 2018 w Jednostce nie wystąpiły.

11/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja ta w roku obrotowym Jednostki nie występuje.

III. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Dyrektorzy, Główny Księgowy	3
Pracownicy naukowci	17
Pracownicy badawczo-naukowci	22
Pracownicy inżynieryjno-techniczni	125
Pracownicy służby bibliotecznej i dokumentacji naukowo-technicznej	2
Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	58
Pracownicy na stanowiskach robotniczych, obsługi i inni	23
Ogółem	250

2/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Nie dotyczy.

3/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy.

IV. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Inne informacje uznane przez Jednostkę za ważne.

Uprawnienia IK w zakresie badań i certyfikacji, oraz osiągnięcia w roku 2018

IK LA - LABORATORIUM AUTOMATYKI I TELEKOMUNIKACJI

– w wyniku auditu w nadzorze w roku 2018 w pełnym zakresie utrzymano akredytację AB 310 wydaną przez Polskie Centrum Akredytacji.

IK LK - LABORATORIUM BADAŃ MATERIAŁÓW I ELEMENTÓW KONSTRUKCJI

– w wyniku auditu w nadzorze w roku 2018 w pełnym zakresie utrzymano akredytację AB 369 wydaną przez Polskie Centrum Akredytacji.

IK LM - LABORATORIUM METROLOGII

– w roku 2018 uzyskano nową rozszerzoną akredytację AP 024 wydaną przez Polskie Centrum Akredytacji – między innymi o Przyrządy do pomiaru odległości wewnętrznych płaszczyzn kół zestawów kołowych

IK LW - LABORATORIUM BADAŃ TABORU

– w roku 2018 uzyskano nową rozszerzoną akredytację AB 742 wydaną przez Polskie Centrum Akredytacji – między innymi o stacjonarne pomiary hałasu.

IK Q - OŚRODEK JAKOŚCI I CERTYFIKACJI

- w roku 2018 uzyskano nową rozszerzoną akredytację AC 128 dla Instytutu Kolejnictwa jako jednostki certyfikującej wyroby wydaną przez Polskie Centrum Akredytacji – między innymi o certyfikację nowych wzorców instalacji przytorowych i pokładowych systemów ETCS oraz GSM-R.

- w wyniku auditu w nadzorze w roku 2018 w pełnym zakresie utrzymano akredytację dla Instytutu Kolejnictwa jako jednostki certyfikującej systemu AC 185 wydaną przez Polskie Centrum Akredytacji

IK S - OŚRODEK OCENY BEZPIECZEŃSTWA

- w wyniku auditu w nadzorze w roku 2018 w pełnym zakresie utrzymano akredytację AK 029 wydaną przez Polskie Centrum Akredytacji.

W wyniku zmian zakresów akredytacji laboratoriów i ośrodków Instytutu w roku 2018 rozszerzono zakres notyfikacji Instytutu Kolejnictwa jako jednostki notyfikowanej do Dyrektywy w sprawie interoperacyjności kolei oraz działań instytutu jako jednostki inspekcyjnej w zakresie Dyrektywy w sprawie bezpieczeństwa kolei w Unii Europejskiej.

W dniu 09.08.2018 r. IK wystąpił do Dyrektora KIS o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego dotyczącej podatku od towarów i usług w zakresie uznania, że otrzymana

dotacja nie stanowi dotacji wpływającej na podstawę opodatkowania oraz sposobu udokumentowania otrzymanych środków.

Instytut podpisał umowę o realizację projektu w ramach wspólnego przedsięwzięcia Narodowego Centrum Badań i Rozwoju oraz PKP Polskie Linie Kolejowe S.A., polegającego na wsparciu badań naukowych i prac rozwojowych w obszarze infrastruktury kolejowej pn. *Badania i Rozwój w Infrastrukturze Kolejowej - BRIK*. Umowa projektu została zawarta pomiędzy PLK, a konsorcjum w składzie: Instytut jako lider konsorcjum oraz konsorcjanci współrealizujący przedmiot Umowy projektu.

Przedmiotem wniosku o wydanie interpretacji indywidualnej są łącznie cztery projekty, realizowane w ramach Przedsięwzięcia, a mianowicie:

- *Standaryzacja wybranych interfejsów komputerowych urządzeń i systemów sterowania ruchem kolejowym,*
- *Optymalizacja układu przetworników ultradźwiękowych do wykrywania wad wewnętrznych szyn kolejowych zgodnie z obowiązującym w PLK S.A. katalogiem wad,*
- *Opracowanie i wdrożenie elementów systemu antykradzieżowego sieci jezdnej w transporcie szynowym,*
- *Opracowanie innowacyjnego systemu zarządzania infrastrukturą oświetleniową na sieci zarządzanej przez PLK S.A.*

Dla każdego z tych czterech ww. projektów została zawarta odrębna Umowa projektu, jednakże wszelkie postanowienia Umowy projektu tj. przedmiot, warunki oraz mechanizm rozliczania będą każdorazowo tożsame jak w opisywanym stanie faktycznym.

IK zadał następujące pytania:

1. Czy kwota Dofinansowania otrzymanego od NCBiR przez Instytut jako lidera konsorcjum w opisywanym Projekcie podlega opodatkowaniu na gruncie ustawy o VAT i otrzymanie części lub całości kwoty Dofinansowania wymaga wystawienia przez Instytut faktury VAT, a jeżeli tak to na kogo Instytut powinien taką fakturę wystawić?
2. W przypadku, gdy w zakresie pytania oznaczonego nr 1 organ podatkowy uzna, że kwota Dofinansowania otrzymanego od NCBiR przez Instytut, jako lidera konsorcjum będzie podlegać opodatkowaniu na gruncie ustawy o VAT, to co będzie stanowiło podstawę opodatkowania VAT dla lidera konsorcjum? Czy będzie to cała kwota otrzymanego Dofinansowania, czy też kwota otrzymanego Dofinansowania, pomniejszona o kwoty przekazane na rzecz pozostałych uczestników konsorcjum?

IK otrzymał Interpretację wydaną przez Dyrektora KIS z dnia 15.10.2018 stwierdzającą, że stanowisko IK jest nieprawidłowe.

W dniu 19.11.2018 IK od powyższej interpretacji złożył skargę na interpretację indywidualną Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej z dnia 15 października 2018 r. nr 0114-KDIP1-1.4012.481.2018.1.KBR b do WSA dotyczącą podatku od towarów i usług w zakresie uwzględnienia w podstawie opodatkowania VAT wartości otrzymanego przez Instytut dofinansowania, sposobu udokumentowania otrzymanych środków pieniężnych oraz sposobu kalkulowania podstawy opodatkowania VAT.

W dniu 27.12.2018 r. IK otrzymał Interpretację wydaną przez Dyrektora KIS podtrzymującą stanowisko wyrażone w interpretacji indywidualnej z dnia 15 października 2018 r. nr 0114-KDIP1-1.4012.481.2018.1.KBR, w której stwierdził, że zarzuty przedstawione przez IK są niezasadne i nie znajdują uzasadnienia prawnego w obowiązujących przepisach prawa.

W dniu 09.01.2018 r. IK wystąpił do Dyrektora KIS o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego dotyczącej podatku od towarów i usług w zakresie uznania, że otrzymana dotacja nie stanowi dotacji wpływającej na podstawę opodatkowania oraz sposobu udokumentowania otrzymanych środków Przedsięwzięcie współfinansowane jest ze środków UE w ramach programu ramowego w zakresie badań naukowych i innowacji na lata 2014-2020 „Horyzont 2020”

Instytut Kolejnictwa dnia 03.03.2017 r., zawarł ze spółką prawa polskiego PKP S.A. umowę współpracy, celem przeprowadzenia Przedsięwzięcia Shift2Rail – europejskiej inicjatywy, realizowanej na zasadach partnerstwa publiczno-prywatnego w formie „wspólnego przedsięwzięcia” w zakresie badań naukowych i innowacji, która ma na celu stymulowanie i lepsze koordynowanie unijnych inwestycji w badania naukowe i innowacje w sektorze kolejowym z myślą o przyspieszeniu i ułatwieniu procesu przejścia do zintegrowanego, efektywnego i atrakcyjnego rynku kolejowego w Unii Europejskiej (dalej jako: „UE”), zgodnie z biznesowymi potrzebami sektora kolejowego i ogólnym celem, jakim jest utworzenie jednolitego europejskiego obszaru kolejowego.

Przedsięwzięcie współfinansowane jest ze środków UE w ramach programu ramowego w zakresie badań naukowych i innowacji na lata 2014-2020 „Horyzont 2020” (dalej jako: „program ramowy”) ustanowiony w rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1291/2013 z dnia 11 grudnia 2013r.

Twórcami Przedsięwzięcia S. jest UE reprezentowana przez Komisję Europejską oraz Członkowie Założyciele inni niż UE.

IK zadał pytania, czy środki finansowe w postaci dotacji unijnej przekazane IK za pośrednictwem spółki PKP SA. będącej bezpośrednim odbiorcą dofinansowania z UE - na podstawie zawartej umowy współpracy pomiędzy IK a Spółką P. stanowią obrót w rozumieniu art. 29a ust. 1 ustawy z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1221 z późn. zm.), i wymagają wystawienia przez IK faktur? Czy nieodpłatne przekazanie zbiorczych materiałów z wynikami prac przez Instytut na rzecz spółki P. stanowi świadczenie usług w rozumieniu art. 8 ustawy o VAT ?

W dniu 17.04.2018 r. IK otrzymał Interpretację wydaną przez Dyrektora KIS stwierdzającą, że stanowisko IK jest nieprawidłowe, uzasadniając, że kwota otrzymanego dofinansowania stanowić będzie podstawę opodatkowania podatkiem od towarów i usług, zgodnie z art. 29a ust.1 ustawy o VAT, wskazane czynności powinny zostać udokumentowane fakturą VAT stosownie do art. 106b ust.1 pkt 1 ustawy o VAT.

W dniu 03.09.2018 r. IK ponownie wystąpił do Dyrektora KIS o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego dotyczącej podatku od towarów i usług w zakresie uznania, że otrzymana dotacja nie stanowi dotacji wpływającej na podstawę opodatkowania oraz sposobu udokumentowania otrzymanych środków Przedsięwzięcie współfinansowane jest ze środków UE w ramach programu ramowego w zakresie badań naukowych i innowacji na lata 2014-2020 „Horyzont 2020”

Instytut powziął wątpliwości co do prawidłowości i kompletności przedstawionego w poprzednim wniosku stanu faktycznego. Ze względu na znaczenie, jakie kompletność i wierne przedstawienie stanu faktycznego/zdarzenia przyszłego mają dla ochrony płynącej z otrzymanej interpretacji indywidualnej, IK przeprowadził szczegółową analizę stanu faktycznego, m.in. w zakresie prowadzonej działalności oraz jej charakteru komercyjnego.

Efektom powyższych prac przeprowadzonych przez Instytut było zidentyfikowanie nieścisłości w opisie stanu faktycznego przedstawionego w opisie wniosku o interpretację wcześniej wydaną.

Zdaniem IK, prace wykonane przez Instytut jako powiązaną stroną trzecią, służące realizacji Celów głównych Przedsięwzięcia Shift2Rail, nie stanowią usługi w myśl art. 8 ustawy o VAT. W konsekwencji powyższego, środki finansowe w postaci unijnego dofinansowania przekazane IK za pośrednictwem spółki PKP SA. będącej odbiorcą dofinansowania z UE na podstawie zawartej umowy współpracy pomiędzy IK a Spółką PKP SA. nie stanowią obrotu, gdyż nie mają bezpośredniego wpływu na jakąkolwiek cenę za jakąkolwiek świadczoną usługę czy dostawę towaru ze strony Wnioskodawcy na rzecz Spółki PKP SA. IK pragnie zauważyć, iż spółka PKP SA. nie przekazuje IK jakichkolwiek innych kwot poza opisywanym dofinansowaniem z UE za wykonywane przez Instytut w ramach przedmiotowego projektu prace. Instytut nie wykonywałby żadnych działań w ramach projektu gdyby nie rzeczony dofinansowanie z UE. Otrzymane środki pieniężne w postaci dofinansowania z UE przeznaczone będą wyłącznie na pokrycie kosztów realizacji projektu, stanowiąc zwrot

poniesionych kosztów, w wyniku czego nie będą tworzyć elementu podstawy opodatkowania w rozumieniu art. 29a ust. 1 ustawy o VAT.

W dniu 17.12.2018 r. IK otrzymał Interpretację wydaną przez Dyrektora KIS podtrzymującą swoją pierwszą decyzję, że stanowisko IK jest nieprawidłowe, uzasadniając, że kwota otrzymanego dofinansowania stanowić będzie podstawę opodatkowania podatkiem od towarów i usług, zgodnie z art. 29a ust.1 ustawy o VAT, wskazane czynności powinny zostać udokumentowane fakturą VAT stosownie do art. 106b ust.1 pkt 1 ustawy o VAT.

W związku z toczącymi się ww. postępowaniami sądowymi po stronie IK nie ma żadnych założeń podatkowych wobec Urzędu Skarbowego na dzień 31.12.2018 r.

4/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w Jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

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

Żadna z powyższych sytuacji w Jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

6/ Informacja dotycząca firmy badającej w bieżącym roku sprawozdanie finansowe jednostki.

Badanie sprawozdania finansowego Instytutu Kolejnictwa za rok 2018 dokonała firma KPW Audytor Sp. z o. o, ul. Tymienieckiego 25c/410, 90-350 Łódź za wynagrodzeniem netto 5 800,00 zł.

Sporządzono: Warszawa, dnia 27.03.2019 r.

Badano
Iwona Szydłowska-Sawicka
Biegły Rewident 12781

Główny Księgowy
mgr Anna Marszałek

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor
dr inż. Andrzej Żurkowski

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2018 roku

	2017	2018		2017	2018
	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy		ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	40 862 295,12	49 703 337,22	A. Fundusz własny	41 194 258,58	42 963 456,78
I. Wartości niematerialne i prawne	92 345,22	41 496,37			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne	92 345,22	41 496,37	I. Fundusz podstawowy	32 921 193,18	32 921 193,18
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	40 769 949,90	49 661 840,85	II. Fundusz zapasowy		
1. Środki trwałe	39 222 431,43	38 598 107,73	III. Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	23 702 813,93	23 009 254,25	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 409 838,20	12 073 589,98	IV. Pozostałe Fundusze rezerwowe	5 108 646,16	5 373 065,40
c) urządzenia techniczne i maszyny	675 218,96	773 360,20	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
d) środki transportu	401 414,88	281 779,44	VI. Zysk (strata) netto	3 164 419,24	4 669 198,20
e) inne środki trwałe	1 033 145,46	2 460 123,86	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2. Środki trwałe w budowie	1 547 518,47	11 063 733,12			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 821 501,02	41 497 086,14
III. Należności długoterminowe					
1. Od jednostek powiązanych			I. Rezerwy na zobowiązania	1 700 000,00	
2. Od pozostałych jednostek			1. Rezerwa z tytułu odroczenia podatku dochodowego		
IV. Inwestycje długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 700 000,00	
1. Nieruchomości			- długoterminowa		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowa	1 700 000,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe			3. Pozostałe rezerwy		
a) w jednostkach powiązanych			- długoterminowe		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe		
- inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania długoterminowe	74 596,30	186 793,30
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	74 596,30	186 793,30
b) w pozostałych jednostkach			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) zobowiązania wekslowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			e) inne	74 596,30	186 793,30
4. Inne inwestycje długoterminowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 675 305,32	15 716 906,69
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- do 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe	40 153 464,48	34 757 205,70	- powyżej 12 miesięcy		
I. Zapasy	1 087 888,78	910 709,69	b) inne	5 262 399,76	5 414 508,36
1. Materiały	2 025,64	6 736,26	2. Wobec pozostałych jednostek		
2. Półprodukty i produkty w toku	1 085 863,14	903 973,43	a) kredyty i pożyczki		
3. Produkty gotowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
4. Towary			c) inne zobowiązania finansowe		
5. Zaliczki na dostawy			d) zobowiązania wekslowe		
II. Należności krótkoterminowe	8 319 284,38	9 531 453,18	e) inne	74 596,30	186 793,30
1. Należności od jednostek powiązanych			III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 675 305,32	15 716 906,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1. Wobec jednostek powiązanych		
- do 12 miesięcy			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy		
b) inne			- powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek	8 319 284,38	9 531 453,18	b) inne	5 262 399,76	5 414 508,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 033 661,71	9 163 510,52	2. Wobec pozostałych jednostek		
- do 12 miesięcy	8 033 661,71	9 163 510,52	a) kredyty i pożyczki		
- powyżej 12 miesięcy			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			c) inne zobowiązania finansowe		
c) inne	285 622,67	367 942,66	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	2 226 672,84	756 876,11
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy	2 226 672,84	756 876,11
III. Inwestycje krótkoterminowe	30 343 974,77	23 726 123,73	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 343 974,77	23 726 123,73	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) w jednostkach powiązanych			f) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 069 498,65	2 724 529,97
- inne papiery wartościowe			h) z tytułu wynagrodzeń	908 251,63	1 817 142,42
- udzielone pożyczki			i) inne	57 976,64	115 959,86
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			3. Fundusze specjalne	8 412 905,56	10 302 398,33
b) w pozostałych jednostkach			a) Zakład. Fundusz Świad. Społecznych	80 762,36	61 359,72
- udziały lub akcje			b) Fundusz Nagród	618 332,35	434 555,98
- inne papiery wartościowe			c) Fundusz Stypendialny	100 000,00	100 000,00
- udzielone pożyczki			d) Fundusz Badań Własnych	7 613 810,85	9 706 482,63
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	24 371 599,40	25 593 386,15
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 343 974,77	23 726 123,73	1. Ujemna wartość firmy		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	64 709,48	112 644,36	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	24 371 599,40	25 593 386,15
- inne środki pieniężne	30 279 265,29	23 613 479,37	- długoterminowe	22 989 873,83	24 602 134,72
- inne aktywa pieniężne			- krótkoterminowe	1 381 725,57	991 251,43
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			Suma aktywów	81 015 759,60	84 460 542,92
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	402 316,55	588 919,10	Suma pasywów	81 015 759,60	84 460 542,92
Suma aktywów	81 015 759,60	84 460 542,92			

Sporządzono: Warszawa, dnia 27.03.2019 r.

(miejscowość)

(data)

Główny Księgowy
mgr Anna Marszałek

Badano
w ona Szydłowska-Sawicka
Biegły Rewident 12781

Dyrektor
dr inż. Andrzej Żurkowski

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku

(wariant porównawczy)

	2017 ubiegły rok obrotowy	2018 bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	37 892 375,08	38 648 437,35
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 581 545,74	37 080 398,16
- w tym dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowa-statutowa)	7 899 620,00	7 780 380,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-695 596,26	1 518 110,29
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 425,60	49 928,90
B. Koszty działalności operacyjnej	35 247 229,03	35 300 615,35
I. Amortyzacja	5 160 962,14	3 846 261,12
II. Zużycie materiałów i energii	3 085 055,86	2 282 012,34
III. Usługi obce	4 855 343,72	4 233 189,06
IV. Podatki i opłaty, w tym	573 488,32	478 223,40
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	16 804 913,18	18 936 603,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 622 228,94	4 065 146,14
- emerytalne	1 582 786,94	1 760 640,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 139 609,27	1 459 179,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 627,60	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 645 146,05	3 347 822,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 461 350,27	2 284 553,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	182 889,21	791 266,25
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 278 461,06	1 493 287,47
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 223 717,18	1 229 965,19
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 742,27	5 451,43
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 197 927,09	782 956,50
III. Inne koszty operacyjne	24 047,82	441 557,26
F. Zysk (Strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	2 882 779,14	4 402 410,53
G. Przychody finansowe	630 804,37	547 255,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
- od jednostek pozostałych		
II. Odsetki, w tym:	630 804,37	547 255,40
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	275 716,27	218 364,73
I. Odsetki, w tym:	321,04	0,53
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	275 395,23	218 364,20
I. Zysk (Strata) brutto (F + G - H)	3 237 867,24	4 731 301,20
J. Podatek dochodowy	73 448,00	62 103,00
K. Pozostałe obowiąz. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (Strata) netto (I - J - K)	3 164 419,24	4 669 198,20

Sporządzono: Warszawa, dnia 27.03.2019 r.

(miejscowość)

(data)

Główny Księgowy
 mgr Anna Marszałek

Badano
 Iwona Szydłowska-Sawicka
 Biegły Rewident 12781

Dyrektor
 dr inż. Andrzej Żurkowski

(pieczęćka jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone na dzień 31.12.2018 roku

	2017 ubiegły rok obrotowy	2018 bieżący rok obrotowy
I. Fundusz własny na początek okresu (BO)	40 729 839,34	41 194 258,58
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	40 729 839,34	41 194 258,58
1. Fundusz podstawowy na początek okresu	32 921 193,18	32 921 193,18
1.1. Zmiany funduszu podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu) straty		
c) zmniejszenie (z tytułu) odpisu na Zakładowy Fundusz Nagród		
1.2. Fundusz podstawowy na koniec okresu	32 921 193,18	32 921 193,18
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
3. Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	4 835 937,47	5 108 646,16
3.1. Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych		
a) zwiększenie (z zysku)	272 708,69	264 419,24
b) zmniejszenie (z tytułu) pokrycia straty bilansowej		
3.2. Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	5 108 646,16	5 373 065,40
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 972 708,69	3 164 419,24
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu):		
- podział zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu):	2 972 708,69	3 164 419,24
odpis na fundusz rezerwowy	272 708,69	264 419,24
odpis na fundusz badań własnych	2 500 000,00	2 687 034,59
odpis na fundusz nagród	200 000,00	212 965,41
odpis na fundusz stypendialny		
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
4.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
5. Wynik netto	3 164 419,24	4 669 198,20
a) zysk netto	3 164 419,24	4 669 198,20
b) strata netto		
c) odpisy z zysku (za 2018 propozycja)		
- na fundusz rezerwowy	264 419,24	469 198,20
- na fundusz ZFŚS		
- na fundusz nagród	400 000,00	700 000,00
- na fundusz badań własnych	2 500 000,00	3 500 000,00
II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	41 194 258,58	42 963 456,78
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	38 294 258,58	38 763 456,78

Sporządzono: Warszawa, dnia 27.03.2019 r.

(miejscowość)

(data)

Główny Księgowy
mgr Anna Marszałek

Badano
Iwona Szydłowska-Sawicka
Biegły Rewident 12781

Dyrektor
dr inż. Andrzej Żurkowski

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządżony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku
(metoda pośrednia)

	2017	2018
	ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	811 315,58	-1 705 476,39
I. Zysk (strata) netto	3 164 419,24	4 669 198,20
II. Korekty razem	-2 353 103,66	-6 374 674,59
1. Amortyzacja	5 160 962,14	3 846 261,12
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 742,27	5 451,43
5. Zmiana stanu rezerw	475 389,10	-1 700 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	106,37	177 179,09
7. Zmiana stanu należności	1 604 989,35	-1 212 168,80
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-881 350,79	-746 201,63
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-815 322,10	1 035 184,20
10. Inne korekty	-7 899 620,00	-7 780 380,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)	811 315,58	-1 705 476,39
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-2 836 379,47	-12 692 754,65
I. Wpływy	2 114,00	1 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 114,00	1 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	-2 838 493,47	-12 693 754,65
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 838 493,47	-12 693 754,65
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-2 836 379,47	-12 692 754,65
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	7 899 620,00	7 780 380,00
I. Wpływy	7 899 620,00	7 780 380,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	7 899 620,00	7 780 380,00
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)	7 899 620,00	7 780 380,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A. III +/- B. III +/- C. III)	5 874 556,11	-6 617 851,04
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 874 556,11	-6 617 851,04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	24 469 418,66	30 343 974,77
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	30 343 974,77	23 726 123,73
- o ograniczonej możliwości dysponowania	37 505,36	73 238,97

Sporządzono: Warszawa, dnia 27.03.2019 r.

(miejscowość)

(data)

Główny Księgowy
mgr Anna Marszałek

Badano
Iwona Szydłowska-Sawicka
Biegły Rewident 12781

Dyrektor
dr inż. Andrzej Żurkowski

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika
jednostki)