



MINISTER  
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI  
I TECHNOLOGII

Warszawa, dnia 28.06.2019 r.

DNP-IV.0111.27.5.2019  
IK: 963343

**POSTANOWIENIE Nr 11/19**

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego  
instytutu badawczego o nazwie Instytut Technologii Drewna  
z siedzibą w Poznaniu za rok obrotowy 2018**

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

**§1.**

Zatwierdzam Sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Technologii Drewna z siedzibą w Poznaniu za rok obrotowy 2018, które składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 11.588.297,10 zł,
- 2) rachunku zysków i strat, który za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazuje zysk netto w wysokości 153.713,85 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 3.713,85 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 849.801,52 zł,
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 2.**

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

- kwotę 141.413,85 zł przeznacza się na fundusz badań własnych
- kwotę 12.300,00 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy

**§ 3.**

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Minister  
  
Katarzyna Lewandowska  
Dyrektor

## Sprawozdanie finansowe

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2019-02-25
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

**Instytut Technologii Drewna**  
60-654 POZNAŃ, ul. Winiarska 1  
telefon 849 24 00, fax 822-43-72  
Regon 000124050  
NIP 777-00-00-985

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Halina Marciniak-Przejewska*  
mgr Halina Marciniak-Przejewska

DYREKTOR

*dr hab. inż. Maria Władzyka-Przybylak, prof. ITD*  
dr hab. inż. Maria Władzyka-Przybylak, prof. ITD

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy	Instytut Technologii Drewna
Siedziba	
Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	POZNAŃ
Gmina	M.POZNAŃ
Miejscowość	POZNAŃ

1B. Adres

Adres	
Kraj	PL
Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	POZNAŃ
Gmina	M.POZNAŃ
Nazwa ulicy	WINIARSKA
Numer budynku	1
Nazwa miejscowości	POZNAŃ
Kod pocztowy	60-654
Nazwa urzędu pocztowego	POZNAŃ

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD	7219Z
--------	-------

1D. Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Numer KRS	0000106475
-----------	------------

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2018-01-01
DataDo	2018-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjną sporządzającą samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

false

7. Zasady (polityka) rachunkowości

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Halina Marciniak-Drajewska

DYREKTOR  
  
dr hab. inż. Maria Władysławka-Przybylak, prof. ITD

**7A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**

**1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od

1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia

29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą.

- Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

**7B. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

**2.1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje w nieruchomości**

- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

- Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

- Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową .

- Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych).

- Niskocenne środki trwałe o wartości poniżej 3 500,- zł. mogą być umarżane jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

- Środki trwałe w budowie wykazywane są w wysokości nakładów poniesionych na nabycie lub wytworzenie przyszłych środków trwałych.

**2.2. Należności i zobowiązania**

- Należności i zobowiązania wykazywane są w walucie polskiej, w kwocie podlegającej zapłacie.

- Należności i zobowiązania w walucie obcej przeliczane są na walutę polską po kursie średnim ustalonym przez Prezesa NBP. Różnice kursowe są księgowane odpowiednio jako koszty lub przychody finansowe. Nie rozliczone na dzień kończący rok obrotowy zobowiązania i należności przeliczane są wg kursu średniego NBP na ten dzień.

**7C. ustalenia wyniku finansowego**

Rachunek Zysków i Strat wariant porównawczy

**7D. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

W zakresie ustalonym w załączniku numer 1 do Ustawy o Rachunkowości

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Halina Marciniak-Przejewska*

**DYREKTOR**

*dr hab. inż. Maria Władysława-Przybylak, prof. ITD*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>11 588 297,10</b>	<b>12 942 431,89</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 237 058,43</b>	<b>5 523 914,66</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>31 787,94</b>	<b>54 647,31</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	31 787,94	54 647,31	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 135 213,77</b>	<b>5 391 536,55</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	5 135 213,77	5 391 536,55	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 109 212,51	2 268 042,17	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	208 089,73	231 269,01	0,00
D. środki transportu	106 228,68	86 348,95	0,00
E. inne środki trwałe	2 711 682,85	2 805 876,42	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>70 056,72</b>	<b>77 730,80</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	70 056,72	77 730,80	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Halina Marciniak-Drajewska*

DYREKTOR

*dr hab. inż. Maria Władysław-Przybylak, prof. ITD*

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	6 351 238,67	7 418 517,23	0,00
<b>I. Zapasy</b>	292 856,79	360 756,89	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	292 856,79	360 756,89	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	762 802,97	912 591,68	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	762 802,97	912 591,68	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	701 754,18	803 628,14	0,00
1. – do 12 miesięcy	701 754,18	803 628,14	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 743,54	79 355,39	0,00
C. inne	46 305,25	29 608,15	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	5 292 409,29	6 142 210,81	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 292 409,29	6 142 210,81	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 292 409,29	6 142 210,81	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 292 409,29	6 142 210,81	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	3 169,62	2 957,85	0,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00	0,00
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Halina Marciniak-Drajewska

DYREKTOR

dr hab. inż. Małgorzata Władysław-Przybylak, prof. ITD

<b>Pasywa razem</b>	11 588 297,10	12 942 431,89	0,00
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	6 383 088,20	6 379 374,35	0,00
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	5 489 540,38	5 489 540,38	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	239 180,10	239 180,10	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	500 653,87	351 811,48	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	153 713,85	298 842,39	0,00
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	5 205 208,90	6 563 057,54	0,00
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	658 529,90	580 192,15	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	636 457,18	531 783,15	0,00
1. – długoterminowa	450 623,18	447 783,15	0,00
2. – krótkoterminowa	185 834,00	84 300,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	22 072,72	48 409,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	22 072,72	48 409,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	692 627,95	745 029,26	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	564 290,45	642 066,90	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Halina Marciniak-Drajewska*

**DYREKTOR**  
*dr hab. inż. Maria Władysławka-Przybylak, prof. ITD*

C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	121 346,75	151 670,32	0,00
1. – do 12 miesięcy	121 346,75	151 670,32	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	408 667,68	320 650,34	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	10 321,97	84 628,69	0,00
I. inne	23 954,05	85 117,55	0,00
4. Fundusze specjalne	128 337,50	102 962,36	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 854 051,05</b>	<b>5 237 836,13</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 854 051,05	5 237 836,13	0,00
1. – długoterminowe	2 604 706,39	3 052 935,82	0,00
2. – krótkoterminowe	1 249 344,66	2 184 900,31	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Halina Marciniak-Łrajewska*

DYREKTOR

*dr hab. inż. Maria Władysław-Przybylak, prof. ITD*



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>10 470 384,75</b>	<b>12 257 125,79</b>	<b>0,00</b>
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>7 780 158,70</b>	<b>7 313 668,02</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	<b>-22 050,22</b>	<b>104 435,74</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
V. Dotacje	2 712 276,27	4 839 436,03	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>10 961 739,26</b>	<b>12 403 436,72</b>	<b>0,00</b>
I. Amortyzacja	925 634,17	827 090,95	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	1 007 247,05	2 100 381,47	0,00
III. Usługi obce	1 079 814,81	1 347 143,83	0,00
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>53 175,72</b>	<b>52 763,72</b>	<b>0,00</b>
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 385 306,93	6 499 961,41	0,00
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>1 236 776,44</b>	<b>1 252 226,45</b>	<b>0,00</b>
1. – emerytalne	571 199,29	582 548,73	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	273 784,14	323 868,89	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-491 354,51</b>	<b>-146 310,93</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>782 625,79</b>	<b>738 281,21</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	458 706,09	404 581,95	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	323 919,70	333 699,26	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>223 260,50</b>	<b>255 721,43</b>	<b>0,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	112,60	11 162,86	0,00
III. Inne koszty operacyjne	223 147,90	244 558,57	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>68 010,78</b>	<b>336 248,85</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>139 947,65</b>	<b>57 167,89</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	<b>47 720,49</b>	<b>57 167,89</b>	<b>0,00</b>
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	92 227,16	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>46 666,58</b>	<b>88 649,35</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	<b>9 422,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Marciniak-Drajewska

DYREKTOR

dr hab. inż. Maria Władysław-Przybylak, prof. ITD

J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inne</b>	<b>37 244,53</b>	<b>88 649,35</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G+H)</b>	<b>161 291,85</b>	<b>304 767,39</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>7 578,00</b>	<b>5 925,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>153 713,85</b>	<b>298 842,39</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Halina Marciniak-Przejewska

DYREKTOR  
  
dr hab. inż. Maria Władysław Przybylak, prof. ITD

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 379 374,35</b>	<b>6 210 531,96</b>	<b>0,00</b>
<b>1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00	0,00
<b>2. – korekty błędów</b>	0,00	0,00	0,00
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 379 374,35</b>	<b>6 210 531,96</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>5 489 540,38</b>	<b>5 489 540,38</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>5 489 540,00</b>	<b>5 489 540,39</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
<b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00	0,00
<b>1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	239 180,10	239 180,10	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	239 180,10	239 180,10	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	351 811,48	216 217,51	0,00
<b>1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	148 842,39	135 593,97	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
<b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>500 653,87</b>	<b>351 811,48</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Marcyniak-Drajewska

DYREKTOR

dr hab. inż. Małgorzata Przybylak, prof. ITD

2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>153 713,85</b>	<b>298 842,39</b>	<b>0,00</b>
A. zysk netto	153 713,85	298 842,39	0,00
B. strata netto	0,00	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 383 088,20</b>	<b>6 379 374,35</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Marciniak-Drażewska

DYREKTOR

dr hab. inż. Maria Władzyka-Przybylak, prof. ITD

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	153 713,85	298 842,39	0,00
<b>II. Korekty razem</b>	-269 091,77	1 838 275,52	0,00
1. Amortyzacja	925 634,17	827 090,95	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-22 072,72	88 649,35	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	78 337,75	-53 886,64	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	67 900,10	-43 443,22	0,00
7. Zmiana stanu należności	149 788,71	-563 517,95	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-52 401,31	59 791,00	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 383 785,08	476 625,80	0,00
10. Inne korekty	-32 493,39	1 046 966,33	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	-115 377,92	2 137 118,01	0,00
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	0,00	0,00	0,00
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	653 843,44	2 409 288,71	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	653 843,44	2 409 288,71	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	-653 843,44	-2 409 288,71	0,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	0,00	0,00	0,00
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Maronik-Drajewska

DYREKTOR

dr hab. inż. Maria Wiądyka-Przybylak, prof. ITD

4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>150 000,00</b>	<b>130 000,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	150 000,00	130 000,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-150 000,00</b>	<b>-130 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-919 221,36</b>	<b>-402 170,70</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-849 801,52</b>	<b>-518 180,51</b>	<b>0,00</b>
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	22 072,72	-69 419,84	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>6 211 630,65</b>	<b>6 613 801,35</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>5 292 409,29</b>	<b>6 211 630,65</b>	<b>0,00</b>
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Marciniak-Drajewska

DYREKTOR

dr hab. inż. Maria Władzyka-Przybylak, prof. ITD

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

	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	161 291,85			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 086 017,82	0,00	2 086 017,82	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 125 902,82	0,00	2 125 902,82	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	39 885,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	7 578,00			0,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Halina Marcinik-Drajewska

DYREKTOR  
dr hab. inż. Maria Władysław Przybylak, prof. ITD

Załączniki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA 2018

BILANS\_2018\_\_Dodatkowe\_informacje\_i\_objasnienia.pdf

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Halina Marciniak-Drajewska

DYREKTOR

  
dr hab. inż. Maria Władcyka-Przybylak, prof. ITD



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego — podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają załączniki nr 1 i 2.

Załącznik nr 3 zawiera statystyczne wyliczenie wartości inwestycji w nieruchomości – pozycja IV.1 bilansu.

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych; nie wystąpiły
- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; nie wystąpiły
- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto; Instytut posiada prawo wieczystego użytkowania gruntów o łącznej powierzchni 14 103 m<sup>2</sup> i jest zwolniony z opłat na podstawie art.20.1 Ustawy o instytutach badawczych. Wartość brutto prawa wieczystego użytkowania gruntów wg stanu na 31.12.2018 roku wynosi 695 941,12 zł.
- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu; nie wystąpiły
- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają; nie wystąpiły
- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

stan na 01.01.2018	55 591,23
zwiększenia	112,60
zmniejszenia	11 383,80
stan na 31.12.2018	44 320,03



8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego;

Instytut tworzy fundusze zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych / Dz.U. z 2010 r., Nr 96, poz. 618 z późn. zmianami /.

Właścicielem jest Skarb Państwa.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym; jednostka sporządza zestawienie

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

jednostka proponuje przeznaczyć zysk netto na:

- fundusz badań własnych – 141 413,85 zł.
- fundusz rezerwowy – 12 300,00 zł.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Instytut tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników.

Rezerwy zostały wyliczone przez Biuro Aktuariałne SIGNUM.

- rezerwa na odprawy emerytalne:

stan na 01.01.2018	159 954,11
zwiększenia	57 100,98
zmniejszenia	22 950,00
stan na 31.12.2018	194 105,09

- rezerwa na nagrody jubileuszowe:

stan na 01.01.2018	371 829,04
zwiększenia	180 656,41
zmniejszenia	105 450,00
stan na 31.12.2018	442 352,09

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: nie występują

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

- 13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń; nie występują
- 14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;
- Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w kwocie 1 249 344,66 zł dotyczą otrzymanych wpłat na realizację grantów i usług do wykonania w 2019 roku;
- Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w kwocie 2 604 706,39 zł dotyczą:
- otrzymane środki na inwestycje budowlane 1 693 045,90 zł;
  - otrzymane dotacje na aparaturę 911 660,49 zł.

Zmiana stanu produktów w kwocie ( -22 050,22 ) zł wynika ze zmiany sald kont zespołu 6 po stronie Winien zmniejszenie o 67 088,33 zł i po stronie Ma zmniejszenie o 45 638,11 zł. / - 67 688,33 +45 638,11 = -22 050 ,11 /.

**Wyliczenie zmiany stanu produktów na 31-12-2018 r.**

konto	BO Wn	BZ Wn	Różnica	BO Ma	BZ Ma	Różnica
601	360 756,89	292 856,79	-67 900,10			
640-4	2 957,85	3 169,62	211,77			
640-2				48 409,00	0,00	-48 409,00
640-5				5 805,42	8 576,31	2 770,89
			<b>-67 688,33</b>			<b>-45 638,11</b>

**-22 050,22** zmiana stanu produktów

- 15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;
- ogółem wartość netto budynków na 31-12-2018 = 1 454 933,66 zł  
z czego 70 056,72 zł wykazano w pozycji IV Aktywów trwałych bilansu, Inwestycje długoterminowe - 1.Nieruchomości, z powodu ich wynajmowania, w ramach zagospodarowania nie użytkowanych aktualnie powierzchni; a pozostałą kwotę w poz.A.II1.b).
- 16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych

zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Instytut udzielił poręczeń wekslowych na rzecz:

1. Ośrodka Przetwarzania Informacji, jako zabezpieczenia należytego wykonania Zobowiązań z Umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.01.03.02-30-040/12 z dnia 19.06.2012 r.

kwota zabezpieczenia 656 570,00 PLN – weksel In blanco ważny do 30.06.2020 r.

2. Narodowego Centrum Badań i Rozwoju jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie projektu „Nowoczesna technologia bioremediacji gruntów zanieczyszczonych olejem kreoizotowym na terenie Nasycalni Podkładów Spółka Akcyjna w Koźminie Wielkopolskim” o numerze POIR.04.01.02-00-0057/17 z dnia 01.03.2018 r. – kwota zabezpieczenia max. 920 997,22 +odsetki, weksel ważny do 30.04.2026 r.

Łączna kwota zabezpieczeń wekslowych 1 577 567,22 PLN.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej: nie występują

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym — wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu obrotowego

Stan kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych na dzień 31.12.2018 roku wynosi 239 180,10 zł. i nie uległ zmianie w ciągu roku obrotowego;

2.

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży kształtowała się następująco:

- zlecenia, usługi badawcze i atestacyjne	7 759 799,90 zł
- szkolenia, konferencje	18 775,61 zł
- pozostałe	1 583,19 zł
Razem	7 780 158,70 zł

Struktura terytorialna:

- sprzedaż w kraju	6 739 454,64 zł
- sprzedaż na eksport	1 040 704,06 zł
Razem	7 780 158,70 zł

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym. dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: nie dotyczy

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; nie dotyczy

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; nie wystąpiły

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; nie wystąpiły

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Dochody Instytutu przekazane na cele statutowe korzystają ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17, ust. 1, pkt. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Instytut wydatkował na cele inne niż statutowe

- wpłata na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - 30 463,- zł
- odsetki budżetowe 9 422,-

Podstawa opodatkowania wynosi 39 885- zł .

Podatek dochodowy - 7 578,- zł.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym; nie dotyczy

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym; nie wystąpiły

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;

- poniesione 653 843,44 zł

-planowane 1 500 000,- zł

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. Nie wystąpiły

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych — kursy przyjęte do ich wyceny. 1 EUR = 4,3000 zł.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i wykazuje

zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w kwocie 849 801,52 zł,

na którą złożyły się:

- przepływy z działalności operacyjnej -115 377,92 zł,
- przepływy z działalności inwestycyjnej -653 843,44 zł,
- przepływy z działalności finansowej -150 000,00 zł.

Środki pieniężne na koniec okresu, p.G , 5 292 409,29 zł.

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki; nie występują

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki; nie wystąpiły

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

- pracownicy naukowci 29,61
- pracownicy badawczo – techniczni 6,00
- pracownicy inżynieryjno – techniczni 38,57
- pracownicy administracyjno - ekonomiczni 18,82

- pracownicy biblioteczni i dokum.naukowej 1,63

- pracownicy na stanowiskach robotniczych 6,58

Razem: 101,21

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu; 355 357,94zł.
- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów; nie wystąpiły
- 6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego 8 000,- zł
  - b) inne usługi poświadczające, nie wystąpiły
  - c) usługi doradztwa podatkowego, nie wystąpiły
  - d) pozostałe usługi, nie wystąpiły
- 6.
- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju; nie wystąpiły
- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki; nie wystąpiły
- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny; nie wystąpiły
- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
- 7.
- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - b) procentowym udziale,

- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
  - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;
- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi; nie dotyczy
- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy; nie dotyczy
- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
  - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
    - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
    - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
    - wartość aktywów,
    - przeciętne roczne zatrudnienie,
  - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;
- 5) informacje o:
- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.



8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie: nie dotyczy

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączo-nych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. – nie wystąpiły.

Poznań, 22 luty 2019 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Halina Marciniak-Drajewska*

**DYREKTOR**

*dr hab. inż. Maria Wiatycka-Frzybylak, prof. ITD*

**ZAŁĄCZNIK NR 1**  
**ZMIANA WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH 2018 r.**

Lp	GRUPA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	STAN NA POCZ. ROKU OBROTOWEGO 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO 31.12.2018	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (NETTO) 31.12.2018
1	GRUPA 1 GRUNTY	695 941,12			695 941,12	0,00
2	GRUPA 2-1 BUDYNKI	4 808 282,98			4 808 282,98	1 464 950,91
3	GRUPA 2-2 BUDOWLE	1 421 804,03			1 421 804,03	714 318,32
	<b>RAZEM (2 + 3)</b>	<b>6 230 087,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 230 087,01</b>	<b>2 179 269,23</b>
4	GRUPA 4 MASZ. URZĄDZ. APARAT. OG. STOS	1 347 771,62	31 668,74	35 120,75	1 344 319,61	131 387,75
5	GRUPA 5 SPECJAL. MASZ., URZĄDZ. I APARAT.	325 629,22	5 452,02		331 081,24	17 404,68
6	GRUPA 6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	390 249,50	14 000,00	9 028,70	395 220,80	59 297,30
	<b>RAZEM (4 + 5 + 6)</b>	<b>2 063 650,34</b>	<b>51 120,76</b>	<b>44 149,45</b>	<b>2 070 621,65</b>	<b>208 089,73</b>
7	GRUPA 7 ŚRODKI TRANSPORTU	284 916,58	49 721,75		334 638,33	<b>106 228,68</b>
8	GRUPA 8 POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	12 828 798,21	531 200,93	20 217,04	13 339 782,10	2 711 682,85
9	GRUPA 9 WYPOSAŻENIE	126 586,17		5 833,19	120 752,98	0,00
10	GRUPA 10 ZBIORY BIBLIOTECZNE	12 161,08			12 161,08	0,00
	<b>RAZEM (8 + 9 + 10)</b>	<b>12 967 545,46</b>	<b>531 200,93</b>	<b>26 050,23</b>	<b>13 472 696,16</b>	<b>2 711 682,85</b>
	<b>OGÓLEM</b>	<b>22 242 140,51</b>	<b>632 043,44</b>	<b>70 199,68</b>	<b>22 803 984,27</b>	<b>5 205 270,49</b>
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	394 540,52	21 800,00	9 224,92	407 115,60	<b>31 787,94</b>
		<b>22 636 681,03</b>	<b>653 843,44</b>	<b>79 424,60</b>	<b>23 211 099,87</b>	<b>5 237 058,43</b>

**Instytut Technologii Drewna**  
60-654 POZNAŃ, ul. Winiarska 1  
telefon 849 24 00, fax 822-43-72  
Regon 000124050  
NIP 777-00-00-985

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Halina Marzentał-Drajevska

**DYREKTOR**

dr hab. inż. Maria Wąłowska-Przybylak, prof. ITD

**ZAŁĄCZNIK NR 2  
ZMIANA WARTOŚCI UMORZEŃ GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH 2018 r.**

Lp	GRUPA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	STAN NA POZ. ROKU OBROTOWEGO 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA	ZWIĘKSZENIA W ROKU	ZMNIJSZENIA	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO 31.12.2018
1	GRUPA 1 GRUNTY	695 941,12				695 941,12
2	GRUPA 2-1 BUDYNKI	3 223 125,01	120 207,06			3 343 332,07
3	GRUPA 2-2 BUDOWLE	661 189,03	46 296,68			707 485,71
	RAZEM (2 + 3)	3 884 314,04	166 503,74	0,00		4 050 817,78
4	GRUPA 4 MASZ. URZĄDZ. APARAT. OG. STOS	1 182 883,97	65 168,64		35 120,75	1 212 931,86
5	GRUPA 5 SPECJAL. MASZ., URZĄDZ. I APARAT.	311 911,74	1 764,82			313 676,56
6	GRUPA 6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	337 585,62	7 366,58		9 028,70	335 923,50
	RAZEM (4 + 5 + 6)	1 832 381,33	74 300,04		44 149,45	1 862 531,92
7	GRUPA 7 ŚRODKI TRANSPORTU	198 567,63	29 842,02			228 409,65
8	GRUPA 8 POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	10 022 921,79	625 394,50		20 217,04	10 628 099,25
9	GRUPA 9 WYPOSAŻENIE	126 586,17			5 833,19	120 752,98
10	GRUPA 10 ZBIORY BIBLIOTECZNE	12 161,08				12 161,08
	RAZEM (8 + 9 + 10)	10 161 669,04	625 394,50		26 050,23	10 761 013,31
	<b>OGÓLEM</b>	<b>16 772 873,16</b>	<b>896 040,30</b>	<b>0,00</b>	<b>70 199,68</b>	<b>17 598 713,78</b>
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	339 893,21	44 659,37		9 224,92	375 327,66
		<b>17 112 766,37</b>	<b>940 699,67</b>	<b>0,00</b>	<b>79 424,60</b>	<b>17 974 041,44</b>

**Instytut Technologii Drewna**  
60-654 POZNAŃ, ul. Winiarska 1  
telefon 849 24 00, fax 822-43-72  
Regon 000124050  
NIP 777-00-00-985

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Halina Marciniak-Drąejewska

**DYREKTOR**

dr hab. inż. Małgorzata Wójcik-Przybylak, prof. ITD

**ZAŁĄCZNIK NR 3**

**ZAŁĄCZNIK NR 3  
STATYSTYCZNE WYLICZENIE WARTOŚCI POZYCJI BILANSU " INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCI" NA 31-12-2018 R.**

Lp.	Oznaczenie budynku	Wartość netto budynku	% wynajmowanej powierzchni	Wartość netto inwestycji w nieruchomości
1.	E	37 196,56	20	7 439,31
2.	D	82 552,20	10	8 255,22
3.	A	776 602,62	7	54 362,18
				<b>70 056,72</b>

ogółem wartość netto budynków na 31-12-2018 = 1 454 933,66 zł  
z czego 70 056,72 zł wykazano w pozycji IV bilansu Inwestycje długoterminowe - 1. Nieruchomości,  
z powodu ich wynajmowania, w ramach zagospodarowania nie użytkowanych aktualnie powierzchni

**Instytut Technologii Drewna**  
60-654 POZNAŃ, ul. Winiarska 1  
telefon 849 24 00, fax 822-43-72  
Regon 000124050  
NIP 777-00-00-985

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Halina Marciniańska-Drajeńska*  
mgr Halina Marciniańska-Drajeńska

**DYREKTOR**

*Maria Włodzka-Przybylak*

dr hab. inż. Maria Włodzka-Przybylak, prof. ITD

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK JEDNOSTKI

### Instytut Technologii Drewna w Poznaniu

Dla  
Ministra Przedsiębiorczości i Technologii  
i Rady Naukowej  
Instytutu Technologii Drewna  
ul. Winiarska 1, 60 - 654 Poznań

### Sprawozdanie z badania ustawowego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Technologii Drewna w Poznaniu, na które składa się bilans i zestawienie zmian w kapitale własnym, sporządzone na 31.12.2018 roku, jak i rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu, a także dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu Technologii Drewna na 31.12.2018 roku oraz jej wyniku finansowego a także przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z 29.09.1994 r. o rachunkowości (uor. DzU z 2018 r. poz. 395 ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa oraz statutem Instytutu Technologii Drewna,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdz. 2 uor.

#### Podstawa opinii

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów (KRBR) jako Krajowe Standardy Badania (KSB) oraz stosownie do ustawy z 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (uobr. DzU z 2017 r. poz. 1089 ze zm.). Nasza

odpowiedzialność, zgodnie z tymi standardami, została opisana w niniejszym sprawozdaniu w sekcji „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

W świetle Kodeksu IFAC, uchwał KRBR oraz innych wymogów etycznych, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce, jesteśmy niezależni od Instytutu. Także inne obowiązki etyczne spełniliśmy zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Instytutu spełniając wymogi niezależności określone w uobr.

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

### **Odpowiedzialność Dyrektora Instytutu za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za sporządzenie na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Instytutu zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Instytut Technologii Drewna przepisami prawa i statutem a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Instytutu uznaje za niezbędną do sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Dyrektor Instytutu sporządzając sprawozdanie finansowe jest zarazem odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytutu Technologii Drewna do kontynuowania działalności.

Dyrektor Instytutu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w uor.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Celem przeprowadzonego przez nas badania było uzyskanie racjonalnej pewności, że sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię o nim. Racjonalna pewność stanowi wysoki poziom pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze pozwoli wykryć istniejące istotne zniekształcenia. 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 podjęte na podstawie sprawozdania finansowego przez jego użytkowników.

W zakres badania nie wchodzi zapewnienie co do przyszłej rentowności Instytutu Technologii Drewna ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Instytutu obecnie lub w przeszłości.

Podczas badania przeprowadzonego zgodnie z KSB, stosując zawodowy osąd i zachowując zawodowy sceptycyzm:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem oraz projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczającą i odpowiednią podstawą wydania przez nas opinii, ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem jest większe niż wynikające z błędu, ponieważ z oszustwem mogą się wiązać zmowa, celowe pominięcie, fałszerstwa, wprowadzania w błąd lub obejście kontroli wewnętrznej,
- uzyskujemy zrozumienie działającej w jednostce kontroli wewnętrznej wiążącej się z badaniem w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania; nie jest jednak naszym celem wyrażenie opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej działającej w Instytucie Technologii Drewna,
- oceniamy odpowiedniość przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych i powiązanych z nimi ujawnień dokonanych przez Dyrektora Instytutu,
- oceniamy odpowiedniość przyjęcia przez Dyrektora Instytutu założenia kontynuacji działalności,
- oceniamy pozytywnie ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego.

### **Sprawozdanie na temat przestrzegania innych wymogów prawa i regulacji**

#### **Informacje na temat sprawozdania z działalności**

Dyrektor Instytutu przedstawił wraz ze sprawozdaniem finansowym sprawozdanie z działalności Instytutu Technologii Drewna za rok obrotowy zakończony 31.12.2018 roku.

#### **Odpowiedzialność Dyrektora Instytutu**

Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności i zapewnienie, aby sprawozdanie to spełniało wymagania przewidziane w uor.

#### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta**

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie dotyczy sprawozdania z działalności. Naszym obowiązkiem w związku z badaniem sprawozdania finansowego jest wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

## Opinia o sprawozdaniu z działalności

Naszym zdaniem popartym czynnościami wykonanymi w trakcie badania, sprawozdanie z działalności Instytutu Technologii Drewna:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 uor.,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Oświadczamy, że w świetle wiedzy o Instytucie Technologii Drewna i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowy biegły rewident odpowiedzialny za badanie, którego rezultat stanowi niniejsze sprawozdanie z badania jest Wiktor Gabrusewicz (918), działający w imieniu CGS-AUDYTOR Spółka z o.o., ul. Przemysłowa 46A/141, 61-541 Poznań, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 541 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

**CGS - AUDYTOR Spółka z o.o.**  
**ul. Przemysłowa 46A/141**  
**61-541 Poznań**



Signed by /  
Podpisano przez:

Wiktor Gabrusewicz

Date / Data: 2019-  
03-06 11:54

**Wiktor Gabrusewicz (nr. w rej 918)**  
**Kluczowy Biegły Rewident**

Firma audytorska wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR pod numerem 541

Poznań, 6 marca 2019 roku



**Informacja o zarządzaniu składnikami majątku trwałego**

**Instytutu Technologii Drewna w Poznaniu**  
**za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018 roku.**

Majątek trwały netto Instytutu Technologii Drewna w Poznaniu na dzień 31.12.2018 r. stanowią:

- |                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 31 787,94 zł    |
| 2. Środki trwałe                   | 5 135 213,77 zł |
| 3. Inwestycje w nieruchomości      | 70 056,72 zł.   |

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie dokonywane metodą liniową przez określony z góry okres, zgodnie z przyjętym planem amortyzacji.

**I. Wartości niematerialne i prawne**

- w całości stanowią zakupione licencje oraz programy komputerowe.

W okresie sprawozdawczym wystąpiły:

- zakupy na kwotę 21 800,00 zł.
- likwidacje na kwotę 9 224,92 zł. / zdezaktualizowane oprogramowanie w 100% umorzone /

Struktura finansowania: 21 800,00 zł – środki własne

**II. Rzeczowy majątek trwały**

W okresie sprawozdawczym zakupiono środki trwałe na kwotę 632 043,44 zł.

Z tego:

- |                        |               |
|------------------------|---------------|
| - ze środków własnych  | 616 977,94 zł |
| - z dotacji statutowej | 15 065,50 zł  |

Główne pozycje zakupów to:

- |                      |               |
|----------------------|---------------|
| - aparatura badawcza | 526 922,19 zł |
| - samochód osobowy   | 49 721,75 zł  |

Zlikwidowano zużyty majątek trwały na kwotę 70 199,68 zł.

**III. Inwestycje w nieruchomości** na kwotę 70 056,72 zł stanowi wartość budynków wynajmowanych. Umowy najmu zawierane są na zasadach rynkowych.

Poznań, 22-02-2019 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Halina Marciniak-Drajewska*

**DYREKTOR**

*dr hab. inż. Maria Władysław-Przybylak, prof. ITD*