



MINISTER  
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI  
I TECHNOLOGII

Warszawa, dnia 09.07.2019 r.

DNP-IV.0111.5.6.2019

IK: 964362

**POSTANOWIENIE Nr 33/19**

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego  
instytutu badawczego o nazwie Instytut Biotechnologii i Antybiotyków  
z siedzibą w Warszawie 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 Biotechnologii i Antybiotyków z siedzibą w Warszawie, postanawiam, co następuje:


**§1.**

Zatwierdzam Sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Biotechnologii i Antybiotyków z siedzibą w Warszawie 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 30.817.211,79 zł,
- 2) rachunku zysków i strat, który za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazuje stratę netto w wysokości 31.486.710,03 zł,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazującego zmniejszenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę 31.795.846,96 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 2.485.294,75 zł,
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 2.**

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Minister  
z urzędu  
  
Krzysztożowska  
dyrektorka

Warszawa, 03 czerwiec 2019 rok

## **WPROWADZENIE**

### **DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA 31 GRUDNIA 2018**

**1. Nazwa, siedziba, przedmiot działalności, Sąd prowadzący rejestr.**

Pełna nazwa Jednostki brzmi: Instytut Biotechnologii i Antybiotyków.

Forma prawna: Instytut Badawczy.

Siedzibą jednostki jest Polska miasto stołeczne Warszawa, kod pocztowy 02 – 516, ulica Starościńska 5, gmina Warszawa – Mokotów.

Podstawowym przedmiotem działalności IBA według PKD jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie biotechnologii (PKD 7211Z). Organem prowadzącym rejestr jest Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie , XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego ul. Czerniakowska 100, 00 – 454 Warszawa. Numer KRS 0000157172

**2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas na jaki został utworzony Instytut Biotechnologii i Antybiotyków jest nieoznaczony.

**3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

**4. Dane łączne zawarte w sprawozdaniu finansowym.**

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**5. Kontynuacja działalności gospodarczej.**

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

**6. Zasady rachunkowości.**

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

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest jeden miesiąc.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie kalkulacyjnym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Poziom istotności wynosi 0,01% z średniej sumy bilansowej za ostatnie trzy lata obrotowe.

Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych i przekraczające poziom istotności odnoszone są na fundusze ( zyski/straty z lat ubiegłych ), zdarzenia z lat ubiegłych poniżej poziomu istotności kwalifikowane są do pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych i obciążają wynik okresu sprawozdawczego.

#### **B. Metody wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji):**

Kwalifikacja aktywów i zobowiązań :

- krótkoterminowe zawierają się w przedziale do 12 miesięcy od daty sprawozdania oraz należności i zobowiązania handlowe bez względu na okres spłaty,
- do długoterminowych zalicza się pozostałe powyżej 12 miesięcy licząc od daty sprawozdania.

*Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne,*

- wycenia się w ciągu roku wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- amortyzowane są metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały, wartości niematerialne i prawne oddano do użytkowania.

Odpisów amortyzacyjnych od prawa wieczystego użytkowania gruntów dokonuje się w okresie 20 lat, przy zastosowaniu 5% stawki amortyzacji.

Aparatura specjalna w momencie zakupu księgowana jest w koszty tematu pracy badawczej i znajduje się w ewidencji pozabilansowej.

Po zakończeniu pracy badawczej przyjmowana jest na podstawie sporządzonego protokołu na środki trwałe zgodnie z klasyfikacją KŚT w wartości początkowej i 100% umorzeniu.

*Środki trwałe w budowie,* w ciągu roku wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

*Inwestycje długoterminowe,* w ciągu roku według cen nabycia, a na koniec roku pomniejsza o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

*Zapasy materiałów*, w ciągu roku przychód do magazynu według cen nabycia, a rozchód z magazynu przy zastosowaniu metody FiFo. Na dzień bilansowy według cen nabycia.

*Produkcja w toku*, w ciągu roku i na dzień bilansowy według technicznego kosztu wytworzenia.

*Wyroby gotowe i półprodukty*, w ciągu roku według kosztów wytworzenia. Przychody do magazynu według cen ewidencyjnych ustalonych na poziomie cen sprzedaży netto.

Na koniec okresu sprawozdawczego wartość ewidencyjna korygowana jest o odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów gotowych i półproduktów. Na dzień bilansowy wycena według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

*Zobowiązania*, wycena w ciągu roku według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności wyceny.

*Należności*, w ciągu roku według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są metodą indywidualnej oceny kontrahentów.

*Należności i Zobowiązania w walucie obcej*, w ciągu roku według wartości nominalnej przeliczonej po średnim kursie ustalonym przez NBP, z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień powstania zobowiązania lub należności. Na dzień bilansowy według średniego kursu ogłaszanego przez NBP na ten dzień.

*Splata należności i zobowiązań w walucie obcej*, w ciągu roku według kursu walut faktycznie zastosowanego przez bank, z którego usług korzysta jednostka, w dniu ich przeprowadzenia

*Rezerwy na świadczenia emerytalne wynikające z umowy o pracę oraz przewidywane zobowiązania i straty*, wycena na dzień bilansowy w wysokości świadczeń należnych do wypłaty w następnym roku sprawozdawczym. W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zgodnie z ustawą o instytucjach badawczych, Instytut tworzy następujące fundusze:

- fundusz rezerwowy, w wysokości nie mniej niż 8% zysku netto za poprzedni rok obrotowy,
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zgodnie z ustawą o ZFŚS, a środki funduszu gromadzone są na wyodrębnionym rachunku bankowym i wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem,
- fundusz badań własnych – jest tworzony z zysku za poprzedni rok obrotowy, a zasady wykorzystania środków określa regulamin Funduszu,

- fundusz nagród – jest tworzony z zysku netto za poprzedni rok obrotowy. Wypłata z funduszu następuje w następnym roku, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ nadzorujący Instytut. Wypłaty z funduszu określa regulamin.

### **C. Zasady ustalania wyniku finansowego**

Instytut sporządza rachunku zysków i strat w wersji kalkulacyjnej. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie kalkulacyjnym – konta zespołu „5” według typów działalności. Konta zespołu „5” służą do ewidencji i rozliczania kosztów działalności gospodarczej w układach według miejsc powstawania, rodzaju kosztu oraz produktów.

W przypadku uzyskania dofinansowania z krajowych środków publicznych lub funduszy strukturalnych, wyodrębnia się syntetyczne konta księgowe w zespole „5” z nazwą nawiązującą do programu operacyjnego w układach według miejsc powstawania, rodzaju kosztu oraz produktów.

Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przebiegowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (Instytut przeznaczając zysk na cele statutowe i płaci podatek dochodowy od kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art. 17.1.4 )

### **D. Zasady ustalania sposobu sporządzania sprawozdania finansowego**

Instytut działa zgodnie z ustawą o rachunkowości, a sprawozdanie finansowe sporządza w oparciu o załącznik nr 1 do w/w ustawy.

Warszawa, 03 czerwiec 2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Jolanta Wagner

Główny Księgowy

DYREKTOR



Kierownik Jednostki

INSTITUT  
BIOTECHNOLOGII I ANTYBIOTYKÓW  
02-516 Warszawa, ul. Starościńska 5  
tel. (0-22) 37-86-300, fax (0-22) 37-86-334  
NIP: 525-000-83-47

**BILANS**

na dzień 31 grudnia 2018 roku

Przeznaczenie formularza

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	31.12.2018	31.12.2017		31.12.2018	31.12.2017
0	1	2	0	1	2
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>17 131 504,05</b>	<b>48 698 221,96</b>	<b>A Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>18 368 844,40</b>	<b>50 164 691,36</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	655 831,28	131 896,79	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	46 758 554,43	46 758 554,43
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	655 831,28	131 896,79	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 441 755,54	3 877 209,96	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 097 000,00	2 526 000,00
1. Środki trwałe	3 441 755,54	3 877 209,96	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu )	55 553,76	74 071,68	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 820 791,48	3 010 359,92	V. Zysk ( strata ) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	440 308,67	701 542,18	VI. Zysk ( strata ) netto	-31 486 710,03	880 136,93
d) środki transportu		14 690,25	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego ( wielkość ujemna )		
e) inne środki trwałe	125 101,63	76 545,93	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>12 448 367,39</b>	<b>16 034 619,12</b>
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	3 255 487,39	6 777 023,07
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	7 397,22	30 814,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	408 540,09	593 723,46
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	408 540,09	593 723,46
3. Od pozostałych jednostek	7 397,22	30 814,00	3. Pozostałe rezerwy	2 846 947,24	6 183 299,61
IV. Inwestycje długoterminowe	13 009 425,66	44 625 427,46	- długoterminowe	2 473 319,84	6 183 299,61
1. Nieruchomości	100 361,06	115 739,63	- krótkoterminowe	373 627,40	
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	552 220,29	594 315,93
3. Długoterminowe aktywa finansowe	12 909 064,60	44 509 687,83	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	47 000,00	47 000,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje	47 000,00	47 000,00	3. Wobec pozostałych jednostek	552 220,29	594 315,93
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	547 244,29	589 339,93
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne	4 976,00	4 976,00
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 986 566,78	7 960 094,77
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	12 862 064,60	44 462 687,83	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje	12 862 064,60	44 462 687,83	- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 094,35	32 873,75	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 094,35	32 873,75	3. Wobec pozostałych jednostek	1 846 062,09	428 203,82

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	13 685 707,74	17 501 088,52	a) kredyty i pożyczki	42 095,64	42 095,64
I. Zapasy	4 749 663,69	2 099 764,21	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	564,95	26 150,18	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku	3 766 920,69	1 362 625,73	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	367 536,14	298 940,59
3. Produkty gotowe	982 178,05	710 808,30	- do 12 miesięcy	367 536,14	298 940,59
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	682 635,53	72 731,98
II. Należności krótkoterminowe	1 554 650,63	5 537 976,84	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	121 398,78	7 595,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne	632 396,00	6 840,00
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne	6 140 504,69	7 531 690,95
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	654 092,99	703 185,35
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	654 092,99	703 185,35
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	605 000,63	654 092,99
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	49 092,36	49 092,36
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	1 554 650,63	5 537 976,84			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 384 347,94	5 242 989,77			
- do 12 miesięcy	1 384 347,94	5 242 989,77			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 699,00	60 549,00			
c) inne	152 603,69	234 438,07			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 284 710,16	9 770 004,91			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 284 710,16	9 770 004,91			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 284 710,16	9 770 004,91			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 993 842,88	1 773 342,98			
- inne środki pieniężne	5 290 867,28	7 996 661,93			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96 683,26	93 322,56			
<b>C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D Udziały (akcje) własne</b>					
<b>Aktywa razem</b>	<b>30 817 211,79</b>	<b>66 199 310,48</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>30 817 211,79</b>	<b>66 199 310,48</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*J. Blagow*  
 (Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

03 czerwiec 2019  
 Data

DYREKTOR

*P. K. K.*

Podpis kierownika jednostki

	Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>8 917 051,67</b>	<b>10 388 817,93</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 846 059,84	7 449 580,93
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
III. Przychody z dotacji	1 070 991,83	2 939 237,00
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>7 238 983,94</b>	<b>12 064 140,55</b>
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 238 983,94	12 064 140,55
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk ( strata ) brutto ze sprzedaży ( A-B )</b>	<b>1 678 067,73</b>	<b>-1 675 322,62</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>262 344,47</b>	<b>180 144,77</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>4 646 273,40</b>	<b>4 442 552,52</b>
<b>F. Zysk ( strata ) ze sprzedaży ( C-D-E )</b>	<b>-3 230 550,14</b>	<b>-6 298 019,91</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 454 553,76</b>	<b>6 782 096,92</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		28 699,19
II. Dotacje	19 125,36	19 125,36
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	5 435 428,40	6 734 272,37
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 268 591,54</b>	<b>1 833 774,20</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	259,05	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 181 670,33
III. Inne koszty operacyjne	2 268 332,49	652 103,87
<b>I. Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej ( F+G-H )</b>	<b>-44 587,92</b>	<b>-1 349 697,19</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>180 180,98</b>	<b>2 338 111,87</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	153 959,52	2 338 111,87
- od jednostek powiązanych:		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	26 221,46	
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>31 606 551,09</b>	<b>89 381,75</b>
I. Odsetki, w tym:	5 927,86	6 759,73
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	31 600 623,23	
IV. Inne		82 622,02
<b>L. Zysk (strata) brutto ( I+J-K )</b>	<b>-31 470 958,03</b>	<b>899 032,93</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>15 752,00</b>	<b>18 896,00</b>
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>		
<b>O. Zysk ( strata ) netto ( N-O-P )</b>	<b>-31 486 710,03</b>	<b>880 136,93</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*M. Wagner*  
Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

03 czerwiec 2019  
Data

DYREKTOR

*Patrycja Kozłowska*

Podpis kierownika jednostki



**RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA 2018 R.**

METODA POŚREDNIA

Rachunek Przepływów Pieniężnych		Kwota za rok:	
		bieżący	poprzedni
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I.	Zysk (strata) netto		
II.	Korekty razem	-31 486 710,03	880 136,93
	1. Amortyzacja	29 403 512,32	-87 285,86
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	786 145,68	767 744,14
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	31 600 882,28	-28 699,19
	6. Zmiana stanu zapasów	-3 521 535,74	-4 973 843,05
	7. Zmiana stanu należności	-2 649 879,48	1 085 851,44
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 006 742,99	3 149 528,00
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-599 917,99	122 623,22
	10. Inne korekty	-36 673,66	-30 550,81
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)	-182 251,76	-179 939,61
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I.	Wpływy	182 251,76	208 638,80
	1. Zbycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw.	0,00	28 699,19
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne		
	3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4. Inne wpływy inwestycyjne (najem mieszkań zakładowych, dzierżawa gruntu)	182 251,76	179 939,61
II.	Wydatki	233 116,23	160 314,06
	1. Nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trw.	233 116,23	160 314,06
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne		
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4. Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-50 864,47	48 324,74
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I.	Wpływy	0,00	0,00
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4. Inne wpływy finansowe dotacja	0,00	0,00
II.	Wydatki	351 232,57	1 825 678,65
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	309 136,93	1 783 583,01
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	42 095,64	42 095,64
	5. Wypuk dłużnych papierów wartościowych		
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
	8. Odsetki	0,00	0,00
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-351 232,57	-1 825 678,65
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>			
		-2 485 294,75	-984 502,84
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-2 485 294,75	-984 502,84
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>			
		9 770 004,91	10 754 507,75
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:</b>			
- o ograniczonej możliwości dysponowania		7 284 710,16	9 770 004,91
		127 294,96	79 810,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Hagner*  
 Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

*Piotr Zaleski*  
 Imię i nazwisko oraz podpis kierownika (lub zarządu) jednostki

3 czerwiec 2019 r.

data

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika (lub zarządu) jednostki

na 31 grudnia 2018 rok

Pozycja	Zestawienie zmian w kapitale własnym	Stan za	
		bieżący rok podatkowy	poprzedni rok podatkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)		50 164 691,36	51 068 137,44
- zmiany przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach		50 164 691,36	51 068 137,44
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		46 758 554,43	46 758 554,43
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a/ Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
- zysku			
b/ Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:			
- umorzenia udziałów (akcji)			
- umorzenie budynków mieszkalnych			
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		46 758 554,43	46 758 554,43
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a/ zwiększenia ( z tytułu )			
- emisji akcji / udziałów powyżej wartości nominalnej			
- z podziału zysku (ustawowo)			
- z podziału zysku ( ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość )			
- różnica między wyceną środków trwałych a wartością nominalną akcji			
b/ zmniejszenie ( z tytułu )			
- pokrycie straty			
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości			
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a/ zwiększenie ( z tytułu )			
b/ Zmniejszenie ( z tytułu )			
- zbycia środków trwałych			
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		2 526 000,00	2 506 000,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)		571 000,00	20 000,00
a/ zwiększenie ( z tytułu )		571 000,00	20 000,00
b/ Zmniejszenie ( z tytułu )			
- zbycia środków trwałych			
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		3 097 000,00	2 526 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		880 136,93	1 803 583,01
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		880 136,93	248 682,16
- zmiany przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości			
- korekty błędów			1 554 900,85
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		880 136,93	1 803 583,01
a/ zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
- różnica między wyceną środków trwałych a wartością nominalną akcji			
b/ zmniejszenie (z tytułu)			
- tytułu podziału zysku		880 136,93	1 803 583,01
- różnica między wyceną środków trwałych a wartością nominalną akcji			
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu,			
- zmiany przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a/ zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b/ zmniejszenie (z tytułu)			
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
6. Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)		31 486 710,03	880 136,93
a/ zysk netto			880 136,93
b/ strata netto		31 486 710,03	
c/ odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		18 368 844,40	50 164 691,36
II.b. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		18 368 844,40	50 164 691,36

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*J. Wagner*  
mgr Jolanta Wagner  
Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

03 czerwiec 2019 r  
Data

*Piotr Polak*  
DIREKTOR  
Imię i nazwisko oraz podpis  
kierownika ( lub zarządcy ) jednostki

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2018**

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

*Tabela Nr 1. Zmiana wartości środków trwałych – wartość początkowa – konto 010*

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na 31.12.2018
Budynki i budowle	7 937 388,22	0,00	0,00	7 937 388,22
Urządzenia tech. I maszyny	4 920 151,08	30 620,84	42 398,74	4 908 373,18
Środki transportu	189 827,56	0,00	0,00	189 827,56
Pozostałe środki trwałe	29 333 017,44	718 839,65	121 262,05	29 930 595,04
Grunty - Prawo wieczystego użytkowania gruntów	370 358,40	0,00	0,00	370 358,40
<b>RAZEM</b>	<b>42 750 742,70</b>	<b>749 460,49</b>	<b>163 660,79</b>	<b>43 336 542,40</b>

**Zwiększenia dotyczą:**

- zakupione 181 106,23 PLN
- z przekwalifikowania aparatury badawczo-rozwojowej 568 354,26 PLN
- Razem 749 460,49 PLN**

**Zmniejszenia dotyczą:**

- likwidacja z tytułu zużycia 163 660,79 PLN
- Razem 163 660,79 PLN**

**Tabela Nr 2. Zmiana wartości środków trwałych – umorzenie konto 070**

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na 31.12.2018
Budynki i budowle	4 927 028,30	189 568,44	0,00	5 116 596,74
Urządzenia tech. I maszyny	4 218 608,90	291 854,35	42 398,74	4 468 064,51
Środki transportu	175 137,31	14 690,25	0,00	189 827,56
Pozostałe środki trwałe	29 256 471,51	670 283,95	121 262,05	29 805 493,41
Grunty – Prawo wieczystego użytkowania gruntów	296 286,72	18 517,92	0,00	314 804,64
<b>RAZEM</b>	<b>38 873 532,74</b>	<b>1 184 914,91</b>	<b>163 660,79</b>	<b>39 894 786,86</b>

**Zwiększenia dotyczą:**

- amortyzacji 1 184 914,91 PLN

**Zmniejszenia dotyczą:**

- likwidacja z tytułu zużycia 163 660,79 PLN
- Likwidacja z tytułu sprzedaży 0,00 PLN

**RAZEM 163 660,79 PLN**

**Tabela Nr 3. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych wartość początkowa - konto 020**

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na 31.12.2018
Koszt prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości Niematerialne i prawne	1 631 760,62	678 400,00	0,00	2 310 160,62
<b>RAZEM</b>	<b>1 631 760,62</b>	<b>678 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 310 160,62</b>

**Zwiększenia dotyczą:**

- oprogramowanie komputerowe 53 000,00 PLN
- zakup know how technologii wytwarzania subs. Kładrrybina i chlorku cukru 625 400,00 PLN
- Razem 678 400,00 PLN**

**Tabela Nr 4. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych – umorzenie - konto 079**

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na 31.12.2018
Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 499 863,83	154 465,51	0,00	1 654 329,34
<b>RAZEM</b>	<b>1 499 863,83</b>	<b>154 465,51</b>	<b>0,00</b>	<b>1 654 329,34</b>

Zwiększenia dotyczą:

➤ amortyzacji

154 465,51 PLN

**Tabela Nr 5. Środki trwale w budowie - konto 080**

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na 31.12.2018
Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela Nr 6. Inwestycje długoterminowe – wartość ewidencyjna.**

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na 31.12.2018
<b>1. Nieruchomości w tym:</b>	<b>395 342,44</b>	<b>0,00</b>	<b>1 727,32</b>	<b>393 615,12</b>
Budynki i budowle	166 362,16	0,00	0,00	166 362,16
Grunty - Prawo wieczystego użytkowania gruntów	228 980,28	0,00	1 727,32	227 252,96
<b>2. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>44 509 687,83</b>	<b>0,0</b>	<b>31 600 623,23</b>	<b>12 909 064,60</b>
Akcje w Spółce BIOTON	44 462 687,83	0,00	31 600 623,23	12 862 064,60
Akcje w Spółce IBAkteria	47 000,00	0,00	0,00	47 000,00
<b>OGÓLEM</b>	<b>44 905 030,27</b>	<b>0,00</b>	<b>31 602 350,55</b>	<b>13 302 679,72</b>

Zmniejszenia dotyczą:

➤ przekazania prawa wieczystego użytkowania do Starostwa Powiatu Zachodniego Warszawskiego  
Na podstawie decyzji 209/2018 na realizację  
Inwestycji drogowej

1 727,32 PLN

- *przeszacowanie akcji BIOTON SA do wartości rynkowej  
na dzień bilansowy 31.12.2019*

31 600 623,23 PLN

**Tabela Nr 7. Inwestycje długoterminowe – umorzenie.**

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na 31.12.2018
<b>1. Nieruchomości w tym:</b>	<b>279 602,81</b>	<b>15 119,52</b>	<b>1 468,27</b>	<b>293 254,06</b>
Budynki i budowle	96 412,94	3 670,44	0,00	100 083,38
Grunty - Prawo wieczystego użytkowania gruntów	183 189,87	11 449,08	1 468,27	193 170,68
<b>2. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Akcje w Spółce BIOTON	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały w IBakteria sp. z o.o	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OGÓLEM</b>	<b>279 602,81</b>	<b>15 119,52</b>	<b>1 468,27</b>	<b>293 254,06</b>

**Zwiększenia dotyczą:**

- amortyzacji

15 119,52 PLN

**Zmniejszenia dotyczą:**

- *przekazania prawa wieczystego użytkowania do Starostwa Powiatu Zachodniego Warszawskiego  
Na podstawie decyzji 209/2018 na realizację  
Inwestycji drogowej*

1 468,27 PLN

Pozycja nieruchomości dotyczy wynajmowanych budynków oraz wdzierzawianego gruntu będącego w wieczystym użytkowaniu na terenie Macierzysta ( na podstawie umów najmu)., które nie są użytkowane przez jednostkę do realizacji zadań statutowych.

Do wyceny pozycji bilansowej „Inwestycje długoterminowe w nieruchomości” przyjęto zasady obowiązujące dla środków trwałych tj., cenę historyczną, z uwzględnieniem ulepszeń i zużycia oraz trwałej utraty wartości.

Pozycja długoterminowych aktywów finansowych dotyczy posiadanych:

- Udziałów w spółce IBakteria sp. z o.o., której Instytut jest 100% udziałowcem

➤ Akcji Spółki BIOTON,

W dniu 31.12.2010 w księgach Instytutu figurowało :

- 90 782 500 akcji serii A w cenie nabycia 0,20 złotych za każdą,
- 163 408 500 akcji serii G w cenie nabycia 0,21 złotych za każdą.

Łączny finansowy majątek trwały wynosił 52 472 285,00 PLN. Instytut wykazywał również nadwyżkę wartości nominalnej objętych akcji nad wartością aportu w kwocie 8 009 597,17 PLN ( w bilansie w pasywach jako zysk z lat ubiegłych), która pomniejszyła wartość długoterminowych aktywów finansowych w 2011r i wyniosła 44 462 687,83 PLN.

Posiadane akcje, na dzień bilansowy przeszacowano w 2011 r do wartości nabycia, która wynosiła 44 462 687,83 PLN ( tj. 52 472 285,00 pomniejszono o zysk w kwocie 8 009 597,17 PLN).

W dniu 13 stycznia 2014 r. w Krajowym Depozycie Papierów wartościowych doszło do scalenia i wymiany Akcji w stosunku 100:1 (za każde sto Akcji o wartości nominalnej 20 zł po przeliczeniu 100:1, w wyniku scalenia została wydana jedna akcja).

W związku z scaleniem akcji, ich stan ilościowy na dzień 31.12.2015 , nie uległ zmianie i wynosi :

- 907 825 akcji serii A,
- 1 634 085 akcji serii G.

Stan wartościowy nie uległ zmianie i wynosił 44 462 687,83 PLN.

Na dzień 31.12.2018 dokonano przeszacowania akcji BIOTON SA do kursu rynkowego, który wyniósł 5,06 PLN

Stan wartości uległ zmianie o przeszacowanie i wynosi 12 862 064,60 PLN ( 44 462 687,83 PLN - 31 600 623,23 PLN).

W załączniku Nr 1 i 2 Dodatkowych Informacji ... zaprezentowano informacje o zarządzaniu składnikami mienia trwałego za rok 2018.

**1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

**Tabela Nr 10. Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto.**

Grunty wieczysto użytkowane	Stan na pierwszy dzień roku obrot. 01.01.2018	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrot. 31.12.2018
		zwiększenia	zmniejszenia	
<b>Powierzchnia</b>				
Macierzysz	580 112 m <sup>2</sup>	0	4 194 m <sup>2</sup>	575 918 m <sup>2</sup>
Starościńska	1 784 m <sup>2</sup>	0	0	1 784 m <sup>2</sup>
<b>Wartość</b>				
Macierzysz	45 790,41	0	11 708,13	34 082,28
Starościńska	74 071,68	0	18 517,92	55 553,76
<b>Ogółem wartość</b>	<b>119 862,09</b>	<b>0,00</b>	<b>30 226,05</b>	<b>89 636,04</b>

Zmniejszenia dotyczą:

- amortyzacji 29 967,00 PLN

**1.3 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.**

Instytut na podstawie umowy najmu wynajmuje zestaw mebli laboratoryjnych użytkowanych w Zakładzie Analizy Chemicznej.

**Tabela Nr 11. Wartość środków trwałych wykorzystywanych na podstawie umowy najmu.**

Treść	Wartość na dzień 01.01.2018 rok.	Zmiany w ciągu roku		Wartość na dzień 31.12.2018 rok
		zwiększenia	zmniejszenia	
Inne środki trwałe	755 000,00	0,00	0,00	755 000,00
<b>Razem</b>	<b>755 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>755 000,00</b>

**1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy.**

**1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie występują.**

**1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych.**



**Tabela Nr 12. Fundusz rezerwowy**

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018
Fundusz rezerwowy	2 526 000,00	571 000,00	0,00	3 097 000,00
<b>Razem</b>	<b>2 526 000,00</b>	<b>571 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 097 000,00</b>

**Tabela Nr 13. Utworzone fundusze zgodnie z art.19 ust.2 ustawy o instytutach**

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018
Fundusz badań własnych	6 611 809,09	300 000,00	1 255 239,82	5 656 569,27
Fundusz nagród	627 036,51	0,00	417 147,79	209 888,72
<b>Razem</b>	<b>7 238 845,60</b>	<b>300 000,00</b>	<b>1 672 387,61</b>	<b>5 866 457,99</b>

**1.7 Propozycja podziału zysku.**

**1.7.1. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy.**

Strata netto w wysokości 31 486 710,03 PLN jednostka proponuje pokryć z

- funduszu rezerwowego 3 097 000,00 PLN

1

- funduszu podstawowego 28 389 710,03 PLN

zgodnie z Ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach ( Dz. U. nr 96 poz. 618 ).

**1.7 Rezerwy.**

**Tabela Nr 14. Rezerwy na zobowiązania...**

Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	593 723,46	408 540,09	593 723,46	408 540,09
Rezerwa na przewidywane zobowiązania i straty	6 183 299,61	373 627,40	3 709 979,77	2 846 947,24
<b>Razem</b>	<b>6 777 023,07</b>	<b>782 167,49</b>	<b>4 303 703,23</b>	<b>3 255 487,33</b>

**Zmniejszenia dotyczą:**

- wypłaconych świadczeń 441 076,46 PLN
- rozwiązania utworzonej rezerwy na świadczenia 152 647,00 PLN
- Razem na świadczenia emerytalne i podobne 593 723,46 PLN**
- rozwiązanie części rezerwy na przyszłe zobowiązania wynikające z wydatków niekwalifikowanych w POIG.01.0102-00-007/08 do 09.10.2015 3 709 979,77 PLN
- RAZEM 4 303 703,23 PLN**

**Zwiększenia dotyczą:**

- utworzonej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne :
  - na odprawy emerytalne 58 429,00 PLN
  - na niewykorzystane urlopy 350 111,09 PLN
  - Razem na świadczenia emerytalne i podobne 408 540,09 PLN**
- utworzono rezerwę na koszty związane ze sprzedażą produktu leczniczego Biodrybin ( umowa w trakcie negocjacji) 373 627,40 PLN
- RAZEM 782 167,49 PLN**

Utworzona rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne w kwocie 408 540,09 PLN, zaliczona jest do zobowiązań krótkoterminowych. Wypłata świadczeń następuje w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Utworzona rezerwa na przyszłe zobowiązania dotyczy:

- rezerwa na wydatki niekwalifikowane ze wszystkich dotychczasowych złożonych wniosków o płatność dotyczące POIG.01.01.2-00-007/08 na kwotę 6 183 299,61 PLN. Została rozwiązana rezerwa w wysokości 3/5 z kwoty 6 183 299,61 PLN co stanowi 3 709 979,77 PLN.

Instytut nie tworzył rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych gdyż jest zwolniony przedmiotowo z podatku dochodowego na podstawie art. 17.1. pkt 4 Ustawy, (osiągnięty dochód przeznacza na działalność statutową).

#### **1.8 Odpisy aktualizujące wartość należności.**

Należności krótkoterminowe, według stanu na dzień bilansowy wynoszą 1 554 650,63 PLN z czego:

- ✓ Należności z tytułu dostaw i usług -1 384 347,94 PLN
- ✓ Z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (należność z tytułu podatku VAT) - 17 699,00 PLN
- ✓ Pozostałe należności - 152 603,69 PLN  
(głównie niespłacone pożyczki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz czynsz najmu zakładowych lokali mieszkalnych)

Zaprezentowane w sprawozdaniu należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty.

Na dzień bilansowy dokonano indywidualnej oceny stanu należności.

Nie utworzono odpisu aktualizującego na należności z tytułu dostaw i usług.

**W stosunku do pozostałych kontrahentów nie tworzą odpisów aktualizujących wartość należności.**

**Tabela Nr 15. Odpisy aktualizujące należności.**

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na 01.01.2018 r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2018 r
Należności z tytułu najmu zakładowych lokali mieszkalnych	467,29	0,00	78,50	388,79
Należności z tyt. pozostałych rozrachunków ( kara umowna)	88 164,00	0,00	68 164,00	20 000,00
Należności z tytułu dostaw robót i usług	209 215,00	0,00	0,00	209 215,00
<b>RAZEM</b>	<b>297 846,29</b>	<b>0,00</b>	<b>68 242,50</b>	<b>229 603,79</b>

**Zwiększenia dotyczą:**

- utworzenie odpisu 0,00 PLN

**Zmniejszenia dotyczą:**

- umorzenie części kara umownej na skutek podpisanej ugody 68 242,50 PLN

**1.9 Podział zobowiązań długoterminowych.**

**Tabela Nr 16. Zobowiązania długoterminowe.**

Wyszczególnienie	Stan zobowiązań na :	
	Początek roku	Koniec roku
powyżej 5 lat	4 976,00	4 976,00
<b>OGÓLEM</b>	<b>4 976,00</b>	<b>4 976,00</b>

**Zobowiązania długoterminowe dotyczą:**

- wpłaconych kaucji za wynajem pomieszczeń 4 976,00 PLN

**1.10 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

**Tabela Nr 17. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.**

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Ogółem
Przedpłaty na czasopisma	3 866,05	0,00	3 866,05
Usługi internetowe	435,84	0,00	435,84
Ubezpieczenia majątkowe	13 418,07	0,00	13 418,07
Licencje i sublicencje	74 752,53	17 094,35	91 846,88
Koszty delegacji i konferencji	0,00	0,00	0,00
Konserwacja urzędz. laborator.	0,00	0,00	0,00
Gaz			
Wzorcowanie urzędzeń	0,00	0,00	0,00
Usługi badawcze obce	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty dotyczące następných okresów rozliczeniowych	4 210,77	0,00	4 210,77
<b>RAZEM</b>	<b>96 683,26</b>	<b>17 094,35</b>	<b>113 777,61</b>
VAT do rozliczenia w następnym miesiącu	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM poz. IV bilansu</b>	<b>96 683,26</b>	<b>17 094,35</b>	<b>113 777,61</b>

**Tabela Nr 18. Rozliczenia międzyokresowe przychodów.**

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Wartość amortyzacji rozliczanej w przyszłych okresach sprawozdawczych z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntu.	29 967,00	59 928,09
Wartość amortyzacji rozliczanej w przyszłych okresach sprawozdawczych z tytułu zakupu środków trwałych sfinansowanych otrzymaną dotacją.	19 125,36	545 072,54
<b>RAZEM</b>	<b>49 092,36</b>	<b>605 000,63</b>

**1.11 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki .**

**1.12 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe .**

W dniu 12.12.2013 została podpisana umowa inwestycyjna nr IJ13-00275 z Bankiem Gospodarstwa Krajowego na udzielenie pożyczki w kwocie 761 230,46 PLN na realizację miejskiego projektu rewitalizacyjnego pod nazwa „Zwiększenie efektywności energetycznej, poprawa bezpieczeństwa energetycznego wraz z budowa instalacji paneli fotowoltaicznych o mocy 8kW w Instytucie w ramach Inicjatywy JESSICA wdrażanej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2007-2013. Prawnym zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest hipoteka zwykła na pierwszym miejscu w kwocie 1 141 846,56 PLN na użytkowaniu wieczystym nieruchomości gruntowej- działka 4/73 o powierzchni 10 337,00 m2 położona we wsi Macierzysz, gmina Ożarów Mazowiecki, opisana w księdze wieczystej KW nr WA1P/00111414/3 oraz weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W bilansie kwota pożyczki rozdzielona jest na:

- zobowiązanie krótkoterminowe ( do 1 roku 2018) na kwotę 42 095,64 PLN
- zobowiązanie długoterminowe na kwotę 547 244,29 PLN

**2.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

**Tabela Nr 19. Struktura przychodów.**

Lp	Wyszczególnienie	Dane za rok 2017	Udział %	Dane za rok 2018	Udział %
1.	<b>Przychody z działalności podstawowej</b>	<b>10 388 817,93</b>	<b>53,25</b>	<b>8 917 051,67</b>	<b>61,28</b>
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej,	7 449 580,93	71,71	7 846 059,84	87,99
1.1.1	w tym ze sprzedaży: usług badawczo-rozwojowych (PKWiU-72)	960 439,00	12,90	1 226 738,36	15,64
	z tego:				

1.1.1.1.	z programów celowych (bez wdrożeń wewnętrznych)	0,00	0,00	0,00	0
1.1.2.	usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, itp.)	5 411 561,93	72,64	5 203 069,56	66,31
1.1.3.	usług certyfikacyjnych,				
1.1.4.	usług szkoleniowych,				
1.1.5.	wyrobów gotowych,	1 077 580,00	14,46	1 416 251,92	18,05
1.1.6.	towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Przychody z dotacji podmiotowej	2 939 237,00	28,29	1 070 991,83	12,01
1.2.1.	w tym: dotacja na działalność statutową	1 826 110,00	62,13	872 105,00	81,43
1.2.2.	dotacja na „granty”, których wyniki zostają w jednostce	980 370,71	33,35	74 140,75	6,92
1.2.3.	dotacja na programy celowe, których wdrożenie następuje w jednostce (pomoc publiczna)		0		0
1.2.4.	dotacje inne- na utrzymanie sprzętu	132 756,29	4,52	124 746,08	11,65
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 782 096,92</b>	<b>34,76</b>	<b>5 454 553,76</b>	<b>37,48</b>
2.1.	Przychody z majątku w tym:	210 933,04	3,11	182 428,06	3,34
2.1.1.	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	28 699,19	13,61	0,00	0,00
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	182 233,85	86,39	182 428,06	100
2.2.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równoległe do amortyzacji)	19 125,36	0,28	19 125,36	0,35
2.3.	przychody odpisywane równoległe do amortyzacji prawa wieczystego użytkownika gruntów	29 967,00	0,44	29 967,00	0,55

2.4.	inne pozostałe przychody operacyjne	6 522 071,52	96,17	5 223 033,34	95,76
2.4.1	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość zapasów	883 824,04	13,55	883 824,04	16,92
2.4.2	Przywr. utraty wart. należn.	0,00	0,00	10 078,50	0,19
2.4.3	Przychody z tytułu korekty rocznej deklaracji VAT - 7	16 632,50	0,26	2,12	0,00
2.4.4	Pozostałe przychody (wynagrodzenie płatnika, zwrot nadpłaconych składek ZUS, otrzymane odszkodowanie)	5 621 614,98	86,19	4 329 128,68	82,89
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 338 111,87</b>	<b>11,99</b>	<b>180 180,98</b>	<b>1,24</b>
<b>4.</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
	<b>Przychody ogółem</b>	<b>19 509 026,72</b>	<b>100</b>	<b>14 551 786,41</b>	<b>100</b>

Tabela Nr 20. Przychody ze sprzedaży prac badawczo-rozwojowych według PKWiU

Lp	Symbol PKWiU	Nazwa kontrahenta	Wartość sprzedaży
1	72.11.11	Bioton S.A.	654 293,01
2	72.11.11	Zakłady Farmaceutyczne Polpharma SA	105 100,00
3	72.11.11	Tarchomińskie zakłady F.Polfa	40 100,00
4	72.11.11	Health-Med. Sp. z o.o.	32 980,00
5	72.11.11	MJ BIOTECH PRIVATE LTD	82 427,95
6	72.11.11	Drobne różne zlecenia jednostek zewn. B+R	311 837,40
		<b>RAZEM</b>	<b>1 226 738,36</b>



**Tabela nr 21. Przychody na jednego zatrudnionego.**

Lp.	Wyszczególnienie	2017 r.	2018 r.
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach)	130,04	123,64
1.1.	w tym: pracowników naukowych	26,79	25,25
1.2.	pracowników badawczo-technicznych	9,00	8,00
	Suma (1.1. +1.2.)	35,79	33,45
2.	Przychody ogółem	19 509 026,72	14 551 786,41
2.1.	w tym: przychody ze sprzedaży usług B+R (określonych w PKWiU 72)	960 439,00	1 226 738,36
3.	Przychody ogółem na 1 zatrudnionego (etat)	150 023,28	117 694,81
	(osoba)	145 102,47	114 086,92
3.1	Przychody ze sprzedaży B+R (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego (etat)	7 385,72	9 921,86
	(osoba)	7 143,47	9 617,71
3.1.1	Przychody ze sprzedaży usług B+R (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych (etat)	26 835,40	36 673,79
	(osoba)	26 686,27	36 673,79

**2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W roku 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

**2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

**Tabela Nr 22. Wycena zapasów na dzień bilansowy.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w cenie ewidencyjnej przed aktualizacją	Wartość w cenie TKW nie większym niż cena sprzedaży	Odpis aktualizujący
1	Wyroby gotowe	1 948 507,00	982 178,05	0,00

Odpis aktualizujący zapasu wyrobów gotowych na kwotę 0,00 PLN.

Wyroby gotowe w ciągu roku wyceniane są po cenie ewidencyjnej i poprzez rozliczenie odchyłeń doprowadzane do rzeczywistego kosztu wytworzenia.

Na koniec roku zapasy wyrobów wyceniane są po technicznym koszcie wytworzenia nie większym niż cena sprzedaży netto.

Różnica między wyceną zapasów na koniec roku obrotowego i w ciągu roku obrotowego stanowi odpis aktualizujący odnoszony w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

**2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występuje.**

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

Instytut jest zwolniony przedmiotowo z podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992 roku ( Dz.U. z 2000 r. nr 54 poz. 654 z późn. zmianami ), ponieważ osiągnięty dochód przeznaczona na cele statutowe. Opodatkowane są tylko wydatki podatkowo nieuzasadnione.

**Tabela Nr 23. Zestawienie pozycji różniących podstawę opodatkowania.**

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Zysk
A	Dane za 2018 rok	14 559 099,74	46 030 057,77	-31 470 958,03
B	Różnice wynikające z Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych			
	1. Naliczone lecz niezapłacone odsetki. Art.12 ust.4 pkt 2	- 26 920,90		
	2. Równowartość odpisów amortyzacyjnych prawa wieczystego użytkowania gruntów Art.12 ust.4 pkt 6a oraz 14	- 29 967,00		
	3. Rozwiązanie odpisu aktualizującego wycenę wyrobów gotowych Art. 12 ust.4 pkt 6a	- 883 824,04		
	4. Równowartość odpisów amort. dofinansowanych środków trwałych Art.12 ust 4 pkt 6a oraz 14	- 19 125,36		
	5. Odsetki naliczone w 2017 zapłacone w 2018 Art.12 ust 4 pkt	515 306,96		

2				
6. Rozwiązanie rezerw Art.12 ust.4 pkt 6a	- 2 437 151,70			
7.Róż. kursowe z przeszacowania rozrachunków na 31.12.2018 Art.12 ust.2	-44 267,18			
8.Odsetki od lokat naliczone w 2018 a otrzymanych w 2019 Art. 12 ust 4 pkt 2	- 10 867,28			
9.Dodatnie różnice kursowe z przeszacowania rozrachunków na 31.12.2017 zrealizowane w 2018r. Art. 15a ust 2	18 040,51			
10. Składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa Art.16 ust 1 pkt 37			-1 299,39	
11. Wpłaty na PFRON Art.16 ust 1 pkt 36			- 73 720,00	
12.Wydatki udokumentowane paragonami ( koszty nie związane z przychodami) Art.15 ust.1			- 56,50	
13. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu Art. 16 ust 1 pkt 48			- 29 967,00	
14.Rezerwy na przyszłe zobowiązania i świadczenia pracownicze Art. 16 ust 1 pkt 27			- 408 540,09	
15. Koszty działalności statutowej sfinansowane dotacją podmiotową Art. 16 ust 1 pkt 58			- 1 070 991,83	
16. Wycena bilansowa zapasów Art. 16 ust 1 pkt 26 a			- 883 824,04	
17. Koszty amortyzacji samochodu osobowego ustalonej od wartości				

	samochodu przewyższającej 20 000 EUR Art. 16 ust 1 pkt 4		- 1 968,48	
	18. Amortyzacja dofinansowanych środków trwałych Art. 16 ust 1 pkt 48		- 19 125,36	
	19. Koszty reprezentacji Art. 16 ust 1 pkt 28		- 7 667,32	
	20. Rezerwa na zobowiązania Art.16 ust.1 pkt 27		-373 627,40	
	21. Odsetki budżetowe Art. 16 ust.1 pkt 18		- 49,00	
	22. Zrealizowane ujemne różnice kursowe z 31.12.2017 r. Art. 15a ust 3		-1 066,59	
	23. Koszty delegacji pracownika Rady Naukowej Art. 16 ust1 pkt 38a		-115,00	
	24. Przeszacowanie akcji Bioton SA		-31 600 623,23	
	Razem pozycje 1 – 24	- 2 918 775,99	- 34 472 641,23	
C	Dochód	11 640 323,75	11 557 416,54	82 907,21
D	Dochody wolne od podatku Art.17 ust. 1 pkt 4			- 1 070 991 ,83
	Dochody wolne od podatku Art.17 ust. 1 pkt 47 i 21			1 070 991,83
E	Podstawa opodatkowania			82 907,21
	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu			82 907,00
F	Podatek 19 %			15 752,00
G	<b>Zysk/ Strata netto</b>			<b>-31 486 710,03</b>

Zgodnie z art. 17.1.4 wolne od podatku są dochody których celem jest działalność statutowa, w części przeznaczony na te cele ( przeznaczone i wydatkowane). Instytut wydatkował na koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, które stanowią cele pozastatutowe i na

mocy art. 16 ust 1 zostały wyłączone z kup, co w rezultacie daje dochód do opodatkowania w Instytucie.

**2.6 Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach w układzie rodzajowym.**

**Tabela Nr 24. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby.**

Wyszczególnienie	Rok	
	2017	2018
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	37 612,88	1 796 429,68
Zmiana stanu produktów	- 1 016 265,56	2 662 796,51
<b>Razem</b>	<b>- 978 652,68</b>	<b>4 459 226,19</b>

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby obejmuje:

- ✓ Rozwiązanie odpisu aktualizującego zapas wyrobów gotowych z ubiegłego roku (zapis czystości obrotów) (-) 883 824,04 PLN
- ✓ Koszt własny sprzedaży usług najmu 38 022,25 PLN
- ✓ Zaokrąglenie ceny TKW wyrobów gotowych 84,11 PLN
- ✓ Koszt utylizacji przeterminowanych serii WG w cenie TKW 1 386 907,54 PLN
- ✓ Badania własne sfinansowane z Funduszu Badań Własnych 1 255 239,82 PLN

**Tabela Nr 25. Koszty w układzie rodzajowym.**

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	Różnica 2017-2018
1	Amortyzacja	767 744,14	786 145,68	-18 401,54
2	Zużycie materiałów i energii	1 343 998,90	2 637 492,99	-1 293 494,09
3	Usługi obce	2 155 964,20	2 080 325,31	75 638,89
4	Podatki i opłaty	169 166,75	176 764,73	- 7 597,98
5	Wynagrodzenia	8 933 702,73	8 636 329,73	297 373,00
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia	1 819 647,55	1 855 879,69	-36 232,14
7	Pozostałe koszty rodzajowe z tego:	517 960,89	433 889,87	84 071,02
	➤ Delegacje,	50 214,34	40 122,75	10 091,59

➤ Ubezpieczenia majątkowe, odpowiedzialności cyw	36 256,88	39 744,51	- 3 487,63
➤ Koszty reklamy i reprezentacji,	4 329,94	4 090,68	239,26
➤ Składki członkowskie,	12 680,00	14 179,39	- 1 499,39
➤ Opłaty patentowe,,	199 474,96	131 433,91	68 041,05
➤ Zakup licencji, sublicencji oraz dostęp do naukowych baz danych, polisa serwisowa bazy Progress	187 542,61	178 081,19	9 461,42
➤ Opłaty i prowizje bankowe	20 263,30	18 570,12	1 693,18
➤ Pozostałe koszty	40,80	0,00	40,80
➤ Koszty reprezentacji-koszty NKUP	6 988,36	7 667,32	-678,96
➤ Delegacje i przejazdy – koszty NKUP	169,70	0,00	169,70
<b>RAZEM</b>	<b>15 708 185,16</b>	<b>16 606 828,00</b>	<b>- 898 642,84</b>

W roku 2018 w porównaniu do roku 2017 wystąpiła różnica w kosztach w kategoriach:

- ✓ amortyzacja, wzrost o 18 401,54 PLN nastąpił w wyniku zakupu WNiP (odnawialnych licencji) oraz środków trwałych,
- ✓ zużycie materiałów i energii, wzrosło o kwotę 1 293 494,09 PLN która wynika z zakupu substancji do produkcji Biodribiny,
- ✓ usług obcych, spadek o kwotę : 75 638,89 PLN co wynika z zakończenia etapu zakupów, szczególnie usług naukowo-badawczych niezbędnej do realizacji Projektu finansowanego ze środków unijnych,
- ✓ podatki i opłaty, wzrost o 7 597,98 PLN wynika z ulgi z tytułu PFRON,
- ✓ wynagrodzeń, spadek o kwotę 297 373,00 PLN który wynika ze spadku zatrudnienia pracowników i wypłaceniu odpraw emerytalnych,

- ✓ ubezpieczenia i inne świadczenia, wzrost o 36 232,14 PLN jest wynikiem spadku zatrudnienia pracowników o 26 183,33 PLN ale wzrostem świadczeń na rzecz pracowników z tyt. szkoleń, nadania stopnia naukowego, studiami podyplomowymi i kartami podarunkowymi,
- ✓ pozostałe koszty rodzajowe, spadek o kwotę 84 071,02 PLN jest związany z m.in. spadkiem kosztów opłat patentowych o 68 041,05 PLN na skutek wygaśnięcia patentów oraz opłat wnoszonych co 3 lub 4 lata , spadkiem delegacji o 10 091,50 PLN

**2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.**

**Tabela Nr 26. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.**

Lp.	Tytuł	Rodzaj kosztu	Stan na 01.01.18	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.18	Data zakończenia
			0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

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

**Tabela Nr 27. Zestawienie poniesionych i planowanych nakładów.**

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2017 r.	Planowane nakłady w 2018r.
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	103 975,69	0,00
Nabycie środków trwałych	56 338,37	123 750,00
- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	122 494,27	150 000,00
- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>160 314,06</b>	<b>273 750,00</b>

Zakup aparatury naukowo-badawczej.	0,00	2 042 500,00
<b>OGÓLEM</b>	<b>160 314,06</b>	<b>2 316 250,00</b>

**2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe**  
– nie występuje

**2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych** – nie występuje

**2a. Kursy walut obcych przyjęte do wyceny.**

Do wyceny zobowiązań i należności wyrażonych w walucie obcej przyjęto kursy średnie NBP z dnia 31.12.2018 r. – Tabela nr 252/A/NBP/2018.

- ✓ Zobowiązania i należności występujące w **EUR** wyceniono według kursu 4,3000
- ✓ Zobowiązania i należności występujące w **USD** wyceniono według kursu 3,7597

**3. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.**

**Tabela nr 28. Struktura środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Poz. Sprawoz.
<b>Działalność operacyjna</b>			
I	Zysk netto	(-) 31 486 710,03	A.I
II	Korekty razem	29 403 512,32	A.II
1	Amortyzacja	786 145,68	A.II.1
2	Strata z tytułu różnic kursowych	0,00	A.II.2
3	Odsetki: Uzyskane Należne naliczone		A.II.3
4	Zysk ( strata) z działalności inwestycyjnej	31 600 882,28	A.II.4
5	Zmiana stanu rezerw i zobowiązań		



	długoterminowych			
	Bo	6 781 999,07		
	Bz	3 260 463,33		
	Spadek (-)	3 521 535,74	(-) 3 521 535,74	A.II.5
6	Zmiana stanu zapasów			
	Bo	2 099 784,21		
	Bz	4 749 663,69		
	Wzrost (-)	2 649 879,48	(-) 2 649 879,48	A.II.6
7	Zmiana stanu należności			
	Bo	5 568 790,84		
	Bz	1 562 047,85		
	Spadek (+)	4 006 742,99	(+) 4 006 742,99	A.II.7
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów			
	Bo	7 917 999,13		
	Zobowiązania z tytułu Nabycia rzeczowych aktywów			
	Trwałych	0,00		
	Bo	7 917 999,13		
	Bz	7 944 471,14		
	Zobowiązania z tytułu Nabycia rzeczowych aktywów			
	Trwałych	626 390,00		
	Bz	7 318 081,14		
	Spadek (-)	599 917,99	(-) 599 917,99	A.II.8

9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
	- długoterminowe		
	Bo	32 873,75	
	Bz	17 094,35	
	- krótkoterminowe		
	Bo	93 322,56	
	Bz	96 683,26	
	Spadek (+)	12 418,70	
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	Bo	703 185,35	
	Bz	654 092,99	
	Otrzymana dotacja		
	na środki trwałe	0,00	
	Bz	654 092,99	
	Spadek (-)	49 092,36	
	Spadek (-)	36 673,66	(-) 36 673,66
			A.II.9
10	Inne korekty		(-) 182 251,76
			A.II.10
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(-) 2 083 197,71
			A.III

Działalność inwestycyjna

11	Wpływy	182 251,76	B.I
12	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		B.I.1
13	Inne wpływy inwestycyjne (dotacja na poczet zakupu środków trwałych, przychody z najmu, dzierżawy gruntu)	(+) 182 251,76	B.I.4
14	Wydatki	(+) 233 116,23	B.II

15	Wydatki - nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(+) 233 116,23	B.II.1
16	Wydatki na aktywa finansowe	0,00	B.II.3
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(-) 50 864,47	B.III

Działalność finansowa

15	Wpływy	0,00	C.I
16	Kredyty i pożyczki	0,00	C.I.2
18	Wydatki	351 232,57	C.II.
19	Spląty kredytów i pożyczek	42 095,64	C.II.4
20	Inne wydatki z tytułu podziału zysku	309 136,93	C.II.3
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(-) 351 232,57	C.III
Przepływy pieniężne netto razem		(-) 2 485 294,75	D
Środki pieniężne na początek okresu		9 770 004,91	F
Środki pieniężne na koniec okresu		7 284 710,16	G
- o ograniczonej możliwości dysponowania Środki ZFŚS		127 294,96	

**4. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**

**4.1 Informacje o 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 występuje

**4.2 Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:**

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osoba faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osoba związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do której z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a) i b), lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku
- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. – Nie występuje

4.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Tabela Nr 29. Zatrudnienie na dzień 31.12.2018 rok

L.p.	Kategoria pracowników	Stan zatrudnienia na 31.12.2018 r.				Średnioroczne zatrudnienie 2018r	
		ogółem		I miejsce pracy *		Ilość etatów	
		ilość osób	ilość etatów	ilość osób	ilość etatów	ogółem	I miejsce pracy *
1	naukowi	23	23	23	23	25,25	25,25
2	badawczo-techniczni	6	6	6	6	8,27	8,27
3	inżynierijno-techniczni	46	45,5	46	45,5	47,58	47,19
4	administracyjno-ekonomiczni	28	25,4			27,04	
5	biblioteczni i dokumentacji naukowej	1	1			2,49	
6	robotnicy	14	14			14	
7	pracownicy obsługi i inni	0	0			2,89	
	<b>Razem</b>	<b>118</b>	<b>114,90</b>	<b>75</b>	<b>74,5</b>	<b>127,52</b>	<b>80,71</b>

**4.4 Informacje o 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.**

Całkowite wynagrodzenie Kierownictwa Instytutu brutto za rok obrotowy 2018 z wyłączeniem głównego księgowego wyniosło 323 557,05 PLN. Wynagrodzenie miesięczne i nagroda roczna są jedynymi składnikami wynagrodzenia kierownictwa. W powyższej kwocie uwzględniony jest zwrot nagrody w wysokości 13 000,00 PLN (niesłusznie wypłaconej, której zwrot nastąpi w ratach w okresie I – III 2018 r).

**4.5 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Nie występuje.

**4.6 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Obowiązkowe roczne badanie sprawozdania finansowego za 2018 rok przeprowadzi Firma FINANSIER – SFK Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Reymonta 21 lok. 292.

Zgodnie z podpisaną umową z dnia 06.11.2017 r (zawartą na 2 kolejne lata), wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego wynosi 12 500,00 PLN (netto), powyższa kwota płatna będzie w dwóch ratach 80% po otrzymaniu opinii wraz z raportem i 20% po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

**5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

Nie dotyczy

**5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia, które miałyby znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018 i nie zostały ujęte w niniejszym sprawozdaniu.

**5.3 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 przyczyni i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

W roku sprawozdawczym nie dokonywano zmian, o których mowa w punkcie.

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

Nie występuje.

**6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

W dniu 20.12.2013 została zawarta umowa Nr PBS2/A9/27/2013 o wykonanie i finansowanie projektu realizowanego w ramach programu badań stosowanych w ścieżce A pt. Molekularne podstawy struktury, własności fizykochemicznych i form farmaceutycznych insuliny ludzkiej i insuliny modyfikowanej biotechnologicznie pomiędzy NCBiR a Narodowym Instytutem Leków będącym liderem a Instytutem Biotechnologii i Antybiotyków i Uniwersytetem Warszawskim. Okres realizacji projektu to od 01.02.2014 do 31.01.2017. Przedłużone do 02.2018 r. Całkowity koszt realizacji projektu wynosi 4 825 659,00 PLN.

W dniu 08.05.2015 podpisano umowę Nr PBS3/B8/30/2015 o optymalizacji produkcji białek terapeutycznych w jajowodzie kury pomiędzy NCBiR a Uniwersytetem Techniczno-Przyrodniczym im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich w Bydgoszczy, Instytutem Biotechnologii i Antybiotyków oraz Pure Biologies S.C. z Wrocławia.

Okres realizacji projektu to od 01.10.2015 do 30.09.2018. Przedłużone do 28.02.2019

Całkowity koszt dofinansowania 1 523 824,00 PLN.

Decyzją z 01.10.2018 Dyrektora NCN Nr DEC-2018/02/X/NZ9/00997 w ramach konkursu MINIATURA 2 na działania naukowe przyznano środki finansowe w wysokości 49 500,00 PLN na prace pt. Wykorzystanie systemu CRISPR/Cas9 do ukierunkowanej mutagenyzy wybranego genu *Gallus gallus domesticus*.

Realizacja od 01.11.2018 do 30.10.2019.

#### ***6.2 Transakcje z jednostkami powiązаныmi.***

Instytut Biotechnologii i Antybiotyków dokonywał transakcji z jednostkami, które spełniają definicję jednostek powiązanych zawartą w art. 2 ust 1 pkt 43 ustawy z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz.U. z 2013, poz. 330 z póź.zm.) o rachunkowości.

W bilansie, w należnościach krótkoterminowych – innych ( aktywa bilansu poz. B.II.2.c) wykazano kwotę 694,40 PLN dotyczącą opłat za spółkę IBakteria Sp. z o.o., w związku z brakiem w tym okresie Zarządu i możliwości regulowania jakichkolwiek opłat związanych z działalnością IBakteria Sp. z o.o.

#### ***6.3 Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.***

Instytut posiada spółkę IBakteria z o.o. której jest założycielem i właścicielem 100% udziałów.

#### ***7. Informacja o wykonanych w 2018 roku pracach, zadaniach, ekspertyzach, analizach na potrzeby Ministerstwa Rozwoju.***

Nie wykonywano.

#### ***8. Informacja o przeprowadzonej w 2018 roku inwentaryzacji.***

Inwentaryzację przeprowadzono na podstawie Zarządzenia nr 13/2018 Dyrektora Instytutu Biotechnologii i Antybiotyków z dnia 23.10.2018 roku.

**Tabela nr 30. Dane o inwentaryzacji.**

<i>Składniki objęte inwentaryzacją</i>	<i>Metody przeprowadzenia inwentaryzacji</i>	<i>Sposób rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych</i>
Gotówka w kasie	W drodze spisu ilości z natury	Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych
Materiały niezaangażowane (pobrane a nieużyte do badań)	W drodze spisu ilości z natury	Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych
Wyroby gotowe	W drodze spisu ilości z natury	Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych
Materiały	W drodze spisu ilości z natury	Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych
Produkcja w toku prac badawczych	W drodze spisu ilości z natury	Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	W drodze potwierdzenia sald	Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	W drodze potwierdzenia sald	Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych
Pozostałe należności	W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników	Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych
Aktywa finansowe (akcje)	W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników	Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych
Wartości niematerialne i prawne	W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników	Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych
Dostawy niefakturowane, materiały w drodze	W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników	Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych
Zobowiązania	W drodze potwierdzenia sald oraz	Nie stwierdzono różnic



	porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników	inwentaryzacyjnych
Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów	W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników	Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych
Fundusze i rezerwy	W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników	Nie stwierdzono różnic inwentaryzacyjnych

**9. Informacja na temat zachowania procedury, zgodnie z art.17 ustawy o instytutach Badawczych**

1. 01.02.2018r. – ( znak sprawy: 107-070-16/2017/18; L. dz. 151/2018) - **art. 17 ust. 7 Ustawy oib** o wyrażenie zgody na dokonanie czynności prawnych z tytułu posiadanych udziałów w Spółce IBakteria Sp. z o.o. (generalnie dot. usankcjonowania prawnego działalności Spółki).

Brak zgody – korespondencja w tej sprawie (DNP-IV.0111.5.3.2018; IK.668320 z dnia 26.02.2018r.).

2. 25.06.2018r. - ( znak sprawy: 107-070-16/2017/18; L. dz. 991/2018) - **art. 17 ust. 7 Ustawy oib** o wyrażenie zgody na dokonanie czynności prawnych z tytułu posiadanych udziałów w Spółce IBakteria Sp. z o.o. (wystąpienie powtórzone – dot. usankcjonowania prawnego działalności Spółki jak w pkt. 1).

MPiT pismem DNP-IV.0111.5.3.2018; IK.612116 z dnia 27.08.2018 roku wyraża zgodę na głosowanie na TAK za częścią uchwał i na NIE za głosowaniem w sprawie absolutorium dla Zarządu za lata 2015 – 2017.

3. 05.10.2018r. – (znak sprawy: 107-070-17/2018; L. dz. 1588 i 1589/2018) - **art. 17 ust. 7 Ustawy oib** o wyrażenie zgody na dokonanie czynności prawnych z tytułu posiadanych udziałów w Spółce IBakteria Sp. z o.o (dot. dokonania dopłaty oraz podwyższenia kapitału zakładowego Spółki)
4. 05.10.2018r. – ( znak sprawy: 107-070-17/2018; L. dz. 1590/2018) - **art. 17 ust. 7 Ustawy oib** o wyrażenie zgody na dokonanie czynności prawnych z tytułu posiadanych udziałów w Spółce IBakteria Sp. z o.o (dot. zmian w umowie Spółki).

MPiT pismem DNP-IV.0111.5.3.2018; IK.612116 z dnia 19.11.2018r. – odmowa na dokonanie dopłaty oraz podwyższenia kapitału zakładowego Spółki – wprowadzenie poprawek do proponowanych zmian w umowie Spółki).

5. 04.12.2018r. – ( znak sprawy: 107-070-17/2018; L. dz. 1931 oraz 1932/2018) - **art. 17 ust. 7 Ustawy oib** o wyrażenie zgody na dokonanie czynności prawnych z tytułu posiadanych udziałów w Spółce IBakteria Sp. z o.o (dot. zmian w umowie Spółki oraz wprowadzenie jednolitego tekstu umowy Spółki)

MPiT pismem DNP-IV.0111.5.3.2018; IK.612116 z dnia 12.12.2019r. wyraża zgodę na głosowanie na TAK za wymienionymi uchwałami NZW Spółki IBakteria Sp. z o.o.

#### **10. Obroty ze spółkami, w których Instytut posiada udziały lub akcje.**

Instytut posiada:

- ✓ akcje spółki BIOTON SA i obroty w 2018 r wyniosły:

Zakup - 96 280,63 PLN

Sprzedaż – 5 243 209,43 PLN

- ✓ udziały spółki IBakteria sp. z o.o. i obroty w 2018 r wyniosły:

Zakup – 17 000,00 PLN

Sprzedaż – 3 577,82 PLN \*

\*W tym umorzona należność za czynsz w wysokości 1 806,62 PLN

#### **11. Realizacja umów najmu na zasadach rynkowych.**

Instytut zawierał umowy najmu z uwzględnieniem cen rynkowych. Umowy zawarte z firmami w latach wcześniejszych są waloryzowane wskaźnikiem inflacji.

W 2018 r. w Instytucie obowiązują następujące umowy najmu na odpłatne oddanie do użytkowania pomieszczeń mieszkalnych i gruntów:

Tabela nr 31. Zestawienie umów najmu obowiązujących w okresie 1.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

Lp.	Najemca	Nr i data zawarcia/ rozwiązania umowy	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	Cena za m <sup>2</sup> pow. (w zł <sup>1</sup> )	Czynsz miesięczny (w zł <sup>1</sup> )	Nr inw. budynku
1.	BIOTON S.A.	178/103/02 01.07.2002	20	24,54	473,20	IBA Starościńska
2.	BIOTON S.A.	30/103/2013 30.04.2013			1 213,92	Kolektor sanitarno-przemysłowy, kolektor deszczowy i mulda terenowa
3.	Rolnicza Spółdzielnia Produkcyjna	5/103/2016 01.01.2016	520 000	0,02	9.100,00	Grunt w Macierzyszu
4.	BIOTON S.A.	Akt Notarialny Repetytorium A nr 1892/2005 22.02.2005	544		506,64/rok	Służebność drogi, polegająca na naprawie przejazdu i przechodu
5.	RWE	Akt notarialny Rep. Nr 1109/2015 24.02.2015	85,5		płatność jednorazowa 14.000,00	Grunt w Macierzyszu
6.	RWE	Akt Notarialny Repetytorium A Nr 496/2013.z 28.02.2013 r.	108		płatność jednorazowa 17.000	Grunt w Macierzyszu
7.	RWE	63/103/2014 01.10.2014	4,3		86 zł/m-c	IBA Starościńska
8.	HAWE Telekom sp. z o. o.	Akt Notarialny Rep. Nr 315/2013	215		płatność jednorazowa 8.000,00	Grunt w Macierzyszu
9.	BIOTON S.A.	Akt Notarialny Repetytorium A nr 605/2013 26.03.2013	344,1		2.500/kwartał	Grunt w Macierzyszu
10.	Warszawski Holding Nieruchomości S.A (od 01.10.2014 Ambasada Turcji)	Akt Notarialny Repetytorium A nr 610/2013 26.03.2013	151		2 623,40 /kwartał	IBA Starościńska służebność przejazdu Przechodu
11.	Kałuzińska Z..	02.01.1989	62,57	2,25	140,78	Poznańska 12F/1

12.	Kędziński M	02.01.1989	58,49	2,25	131,60	Poznańska 12F/2
13.	Jasiński J.	01.10.2002	83,05	2,25	186,86	Poznańska 12G/1
14.	Skibińska W.	64/103/09 01.10.2013	81,10	2,25	182,48	Poznańska 12G/2
15.	Danik E.	02.01.1989	41,00	2,25	92,25	Poznańska 12H/1
16.	Langa J.	01.03.1996	54,00	2,25	121,50	Poznańska 12J/1
17.	Kondej Z	02.01.1989 23.03.2016	47,00	2,25	102,75	Poznańska 12J/3
18.	Durawa J.	10.10.2008	54,00	2,25	121,50	Poznańska 12J/5
19.	Kondej J.	31.03.2016	47,00	2,25	102,75	Poznańska 12J/3
20.	IBAkteria	01.03.2015	8,00	30,00	240,00	IBA Starościńska

Instytut posiada 12 lokali mieszkalnych w Macierzyszu i na dzień 31.12.2018 r. zawartych było 8 umów najmu a pustych lokali było 4.

Wysokości stawek miesięcznych czynszu za wynajem lokali mieszkalnych ustalono na podstawie Uchwały Nr 320/05 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim z dnia 9 czerwca 2005 r. wraz z późniejszymi zmianami (stawka 2,50 zł za m<sup>2</sup> powierzchni).

Zróznicowaną procentową wysokość czynszu w poszczególnych budynkach ustalono w oparciu o tabelę oczynszowania mieszkań stanowiącą załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 270/1 Rady Miejskiej w Ożarowie Mazowieckim.

Dla poszczególnych budynków przyjęto następujące procentowe bazy czynszu:

Poznańska 12 F i Poznańska 12 G 100% - obniżona do 90% za zły stan techniczny i usytuowanie budynków

Poznańska 12 H 100% - obniżona do 90% za zły stan techniczny budynku i niekorzystne położenie budynku

Poznańska 12 J 100% - obniżona do 90% za zły stan techniczny i położenie budynku.

W oparciu o powyższe ustalono czynsz dla poszczególnych lokali w wysokości:

Budynek Poznańska 12 F 2,25 zł m<sup>2</sup> tj. 90% stawki bazowej

Budynek Poznańska 12 G 2,25 zł m<sup>2</sup> tj. 90% stawki bazowej

Budynek Poznańska 12 H 2,25 zł m<sup>2</sup> tj. 90% stawki bazowej

Budynek Poznańska 12 J 2,25 zł m<sup>2</sup> tj. 90% stawki bazowej

Wszystkie umowy najmu były zawarte z uwzględnieniem cen rynkowych.

**12. Przychody, koszty oraz wynik osiągnięty na wydzielonej działalności określonej w art.2 ust.4 ustawy o instytutach badawczych**

Instytut prowadzi działalność gospodarczą, która jest wydzielona pod względem rachunkowym i finansowym. Do działalności gospodarczej zalicza się działalność związana ze świadczeniem tzw. pozostałych usług, które nie są bezpośrednio związane z działalnością statutową np. wynajem pomieszczeń, wynajem gruntu itd. Usługi zaliczane do działalności gospodarczej są wyodrębnione poprzez rejestrowanie ich kosztów i przychodów na kontach zespołu 7.

**Tabela nr 32. Przychody wynikające z wykorzystania majątku na cele poza badawcze.**

L. p.	Tytuł	Wartość w 2018
1	Przychody ze sprzedaży niefin. aktywów trwałych	0,00
2	Przychody z wynajmu majątku trwałego	182 428,06
3	Inne przychody	22 525,39
	<b>Razem przychody</b>	<b>204 953,45</b>
1	Koszty sprzedaży i likwidacji nief. aktywów trwałych	0,00
2	Koszty związane z wynajmem majątku trwałego	27 293,69
3	Pozostałe koszty	0,00
	<b>Razem koszty</b>	<b>27 293,69</b>
	<b>Wynik na działalności</b>	<b>177 659,76</b>

Na dzień dzisiejszy nie istnieje ryzyko zagrożenia kontynuowania przez jednostkę działalności.

W niniejszym opracowaniu ujęto wszystkie dane, które w istotny sposób wpływają na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

**13. Posiadane uprawnienia do certyfikowania, z podaniem podstawy ich przyznania.**

*a) do certyfikowania*

*b) do prowadzenia studiów podyplomowych i doktoranckich*

*c) do homologowania produktów (podać jakich)*

**I) Instytut jest uprawniony na podstawie Zezwolenia na Wytwarzanie lub Import Produktu Leczniczego – Nr 176/0034/15 do następujących czynności wytwórczych lub importowych:**

Zakres wytwarzania lub importu dotyczy:

**Produkty lecznicze przeznaczone dla ludzi**

Wytwarzanie produktu leczniczego

**1. Operacje wytwórcze**

1.1. Produkty sterylne:

1.1.3. Certyfikacja serii,

1.4. Inne produkty lub operacje wytwórcze

1.4.3. Inne: magazynowanie.

1.6. Badania w kontroli jakości:

1.6.1. badania mikrobiologiczne: produkty sterylne,

1.6.2. badania mikrobiologiczne: produkty niesterylne,

1.6.3. badania fizykochemiczne,

1.6.4. badania biologiczne.

**2. Import produktów leczniczych**

2.1. Badania w kontroli jakości:

2.1.1. badania mikrobiologiczne: produkty sterylne,

2.1.2. badania mikrobiologiczne: produkty niesterylne,

2.1.3. badania fizykochemiczne,

2.1.4. badania biologiczne.

**Produkty lecznicze weterynaryjne**

Wytwarzanie produktu leczniczego

**1. Operacje wytwórcze**

1.6. Badania w kontroli jakości:

1.6.3. badania fizykochemiczne.

**Badane produkty lecznicze przeznaczone dla ludzi**

1. Wytwarzanie badanego produktu leczniczego

1.4. Inne badane produkty lub operacje wytwórcze:

1.4.3. Inne: magazynowanie prób archiwalnych,

1.6. Badania w kontroli jakości:

1.6.3. badania fizykochemiczne.

2. Import badanego produktu leczniczego

2.1. Badania w kontroli jakości importowanych badanych produktów leczniczych:

2.1.1. badania mikrobiologiczne: produkty sterylne,

2.1.4. badania biologiczne.

- II) Badania w kontroli jakości w standardzie GMP produktów leczniczych dla ludzi oraz badania w kontroli jakości badanych produktów leczniczych (**Certyfikat GMP Nr WTC0034\_01\_01/120; WTC0034\_01\_01/121; WTC0034\_01\_01/122 z dnia 23-05-2018; Zezwolenie GIF-N-4420/16/KK/17; Licencja NMO.5511.2.2017.KK.1).**
- III) Prowadzenia badań bioanalitycznych i badań farmakokinetycznych spełniających zasady Dobrej Praktyki Laboratoryjnej (**Certyfikat zgodności z Zasadami Dobrej Praktyki Laboratoryjnej Nr rejestracyjny: 1/2016/DPL z dnia 28.01.2016** kontynuacja certyfikatu po kontroli w dniu 09.11.2017.
- IV) Wykonywania usług w zakresie analiz chemicznych i badań analitycznych w systemie zarządzania ISO 9001: 2008 (**Certyfikat Systemu Zarządzania ISO 9001:2008, Nr 172417-2015-AQ-POL-RvA z dnia 30.01.2015, DNV GL**); - kontynuacja na normę ISO 9001:2015 po audycie certyfikującym w dniach 9-11.01.2018
- V) Wprowadzania do obrotu produktu leczniczego Biodribin 1 mg/ml, roztwór do infuzji, (**Pozwolenie na dopuszczenie do obrotu wydane przez Prezesa URPL nr R/7134 z dn. 17.02.2014 r. na czas nieokreślony**);

Na podstawie punktu I, II Instytut Biotechnologii i Antybiotyków jest uprawniony do wystawiania certyfikatów analitycznych, potwierdzeń etapów wytwarzania produktu leczniczego przez Osoby Wykwalifikowane w zakresie przeprowadzonych badań oraz


wystawiania certyfikatów analitycznych, certyfikacji serii i świadectw zwolnienia do obrotu produktu leczniczego Biodribin 1 mg/ml, roztwór do infuzji ( punkt I, II,V).

Załączniki:

- Nr 1. Zmiana stanu majątku trwałego – wartość nabycia,
- Nr 2. Zmiana stanu majątku trwałego – umorzenie/amortyzacja.
- Nr 3. Struktura i wysokość kosztów pokrytych z dotacji podmiotowych
- Nr 4. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów wg rodzaju
- Nr 5. Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w roku 2018

Warszawa, 03 czerwiec 2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Alicja Wagner

Główny Księgowy

DYREKTOR

  
Piotr Bielecki

Kierownik Jednostki



Załącznik do "Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego"

Tabela 1

ZMIANA STANU MAJĄTKU TRWAŁEGO - WARTOŚĆ NABYCIA

NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	NR WIERSZA	STAN NA DZIEŃ 01.01.18	AKTUA- LIZACJA WYCENY	PRZYCHODY	PRZEMIE- SZCZENIA	ROZCHODY	STAN NA DZIEŃ 31.12.18
	I	2	3	4	5	6	7=2+3+4+5-6
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	I.	1 631 760,62	-	678 400,00	-	-	2 310 160,62
Koszty prac rozwojowych	I.2	-	-	-	-	-	-
Inne wart. niem. i prawne	I.4	1 631 760,62	-	678 400,00	-	-	2 310 160,62
Zaliczki na poczet wart. niem. i prawne	I.5	-	-	-	-	-	-
<b>RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY</b>	II.	42 750 742,70	-	749 460,49	-	163 660,79	43 336 542,40
1. Grunty własne	II.1	-	-	-	-	-	-
2. Budynki i budowle	II.2	7 937 388,22	-	-	-	42 398,74	7 937 388,22
3. Urządzenia techniczne i maszyny	II.3	4 920 151,08	-	30 620,84	-	-	4 908 373,18
4. Środki transportu	II.4	189 827,56	-	-	-	-	189 827,56
5. Pozostałe środki trwałe	II.5	29 333 017,44	-	718 839,65	-	121 262,05	29 930 595,04
6. Prawo wiecz. użyt. gruntów	II.6	370 358,40	-	-	-	-	370 358,40
7. ŚT w budowie	II.7	-	-	-	-	-	-
7a. ŚT w bud. prezent. w bilansie	II.7a	-	-	-	-	-	-
7b. Zaliczki na ŚT w budowie	II.7b	-	-	-	-	-	-
<b>INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE</b>	IV.	44 905 030,27	31 600 623,23	-	-	1 727,32	13 302 679,72
I. Nieruchomości	IV.1	395 342,44	-	-	-	1 727,32	393 615,12
I.a. Budynki	IV.1a	166 362,16	-	-	-	-	166 362,16
I.b. Prawo wiecz. użyt. gruntów	IV.1.b	228 980,28	-	-	-	1 727,32	227 252,96
3. Długoterminowe aktywa finansowe	IV.3	44 509 687,83	31 600 623,23	-	-	-	12 909 064,60
3.a. Udziały i akcje	IV.3.a	44 509 687,83	31 600 623,23	-	-	-	12 909 064,60
<b>OGÓLEM</b>	IV.	89 287 533,59	31 600 623,23	1 427 860,49	-	165 388,11	58 949 382,74

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*J. Holagneu*  
mgr Jolanta Wagner

Dyrektor

*P. R. Zaleski*  
dr Piotr Zaleski

Załącznik do "Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego"

Tabela 2

ZMIANA STANU MAJĄTKU TRWAŁEGO - UMORZENIE/AMORTYZACJA

NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	NR WIERSZA	STAN NA DZIEŃ 01.01.18	AKTUA- LIZACJA WYCENY	AMORTYZACJ A ZA ROK	INNE ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN NA DZIEŃ 31.12.2018	WARTOŚĆ NETTO STAN NA DZIEŃ	
								01.01.18	31.12.18
0	I	8	9	10	11	12	13=8+9+10+11+12	14=2+8	15=7+13
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	I.	1 499 863,83	-	154 465,51	-	-	1 654 329,34	131 896,79	655 831,28
Koszty prac rozwojowych	I.2	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne wart. niem. i prawne	I.4	1 499 863,83	-	154 465,51	-	-	1 654 329,34	131 896,79	655 831,28
Zaliczki na poczet wart. niem. i prawne	I.5	-	-	-	-	-	-	-	-
RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY	II.	38 873 532,74	-	616 560,65	568 354,26	163 660,79	39 894 786,86	3 877 209,96	3 441 755,54
1. Grunty własne	II.1	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Budynki i budowle	II.2	4 927 028,30	-	189 568,44	-	-	5 116 596,74	3 010 359,92	2 820 791,48
3. Urządzenia techn. i maszyny	II.3	4 218 608,90	-	291 854,35	-	42 398,74	4 468 064,51	701 542,18	440 308,67
4. Środki transportu	II.4	175 137,31	-	14 690,25	-	-	189 827,56	14 690,25	-
5. Pozostałe środki trwałe	II.5	29 256 471,51	-	101 929,69	568 354,26	121 262,05	29 805 493,41	76 545,93	125 101,63
6. Prawo wiecz. użyt. gruntów	II.6	296 286,72	-	18 517,92	-	-	314 804,64	74 071,68	55 553,76
7. ŚT w budowie	II.7	-	-	-	-	-	-	-	-
7a. ŚT w bud. prezent. w bilansie	II.7a	-	-	-	-	-	-	-	-
7b. Zaliczki na ŚT w budowie	II.7b	-	-	-	-	-	-	-	-
INWESTYCJE	IV.	279 602,81	-	15 119,52	-	1 468,27	293 254,06	44 625 427,46	13 009 425,66
DLUGOTERMINOWE	IV.	279 602,81	-	15 119,52	-	1 468,27	293 254,06	115 739,63	100 361,06
1. Nieruchomości	IV.1	279 602,81	-	15 119,52	-	-	293 254,06	69 949,22	66 278,78
1.a. Budynki	IV.1a	96 412,94	-	3 670,44	-	-	100 083,38	45 790,41	34 082,28
1.b. Prawo wiecz. użyt. gruntów	IV.1b	183 189,87	-	11 449,08	-	1 468,27	193 170,68	44 509 687,83	12 909 064,60
3. Długoterminowe aktywa finansowe	IV.3	-	-	-	-	-	-	44 509 687,83	12 909 064,60
3.a. Udziały i akcje	IV.3.a	-	-	-	-	-	-	44 509 687,83	12 909 064,60
O G Ó Ł E M	IV.	40 652 999,38	-	786 145,68	568 354,26	165 129,06	41 842 370,26	48 634 534,21	17 107 012,48

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Joanna Wagner*

Dyrektor

DYREKTOR

*dr Piotr Zaleski*

**STRUKTURA I WYSOKOŚĆ KOSZTÓW POKRYTYCH Z DOTACJI PODMIOTOWYCH**

Rok poprzedni - dane za 2017 rok

Lp.	Działalność	Płace i narzuty na płace	Bezosobowy fundusz płac	Materiały	Aparatura specjalna	Inne koszty bezpośrednie	Usługi obce	koszty wydziałowe	Narzut kosztów ogólnych	OGÓŁEM
1.	Koszty działalności statutowej - ogółem	1 242 662,47	0,00	68 257,76	0,00	110 697,04	52 066,01	352 426,72	0,00	1 826 110,00
2.	Koszty - grant zamawiany ogółem	409 125,27	0,00	137 857,91	0,00	32 558,25	301 982,22	98 847,06	0,00	980 370,71
3.	Koszty - dotacji podmiotowej na utrzymanie specjalnego urzędnienia badawczego	40 013,29	0,00	0,00	0,00	92 743,00	0,00	0,00	0,00	132 756,29
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>1 691 801,03</b>	<b>0,00</b>	<b>206 115,67</b>	<b>0,00</b>	<b>235 998,29</b>	<b>354 048,23</b>	<b>451 273,78</b>	<b>0,00</b>	<b>2 939 237,00</b>

Rok sprawozdawczy ( narastająco ) - dane za okres od 01.01.2017 do 31.12.2018r

Lp.	Działalność	Płace i narzuty na płace	Bezosobowy fundusz płac	Materiały	Aparatura specjalna	Inne koszty bezpośrednie	Usługi obce	koszty wydziałowe	Narzut kosztów ogólnych	OGÓŁEM
1.	Koszty działalności statutowej - ogółem	646 992,45	0,00	89 076,81	0,00	91 298,89	13 412,90	31 323,95	0,00	872 105,00
2.	Koszty - grant zamawiany ogółem	33 819,41	0,00	24 739,34	0,00	1 896,80	1 379,91	12 305,29	0,00	74 140,75
3.	Koszty - dotacji podmiotowej na utrzymanie specjalnego urzędnienia badawczego	40 000,00	0,00	0,00	0,00	84 746,08	0,00	0,00	0,00	124 746,08
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>720 811,86</b>	<b>0,00</b>	<b>113 816,15</b>	<b>0,00</b>	<b>177 941,77</b>	<b>14 792,81</b>	<b>43 629,24</b>	<b>0,00</b>	<b>1 070 991,83</b>

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Agata Jolanta Wagner*

Dyrektor

*Piotr Zieliński*

**ZALĄCZNIK DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA 31.12.2018 R**

**ZALĄCZNIK NR 4.**

*Koszty wytworzenia sprzedanych produktów wg rodzaju kosztu*

Konto	Nazwa konta	Materiały	Wynagrodzenia z narzutami	Apara naukowo-badawcza	Usługi obce	Inne koszty bezpośrednie	Koszty wydziałowe	razem
711	Koszt własny prac naukowych działalności statutowa	100 991,37	646 992,45	0,00	13 412,90	79 984,33	333 518,22	1 174 299,27
712	Koszt własny dotacji podmiotowej	0,00	40 601,20	0,00	84 759,37	0,00	24 125,92	149 486,49
713	Koszt własny prac naukowych projekt badawczy Grant	21 591,00	41 119,93	0,00	771,47	2 278,90	21 022,14	86 783,44
714	Koszt własny sprzedaży zlecanych usług analitycznych	375 754,64	1 374 464,49	0,00	0,00	1 748,73	1 057 418,54	2 809 386,40
715	Koszt własny sprzedaży zlecanych usług naukowych	46 538,78	282 186,10	0,00	0,00	0,00	248 738,06	577 462,94
716	Koszt własny prac naukowych własnych	86 755,65	1 047 037,53	0,00	0,00	2 100,61	628 085,81	1 763 979,60
	Koszt własny prac własnych innych	631 031,44	3 432 401,70	0,00	98 943,74	86 112,57	2 312 908,69	6 561 398,14

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Inger Jolanta Wagner*

Dyrektor

DYREKTOR

*Piotr Załeski*  
Piotr Załeski

# FINANSIER - SFK SP. Z O.O.

Numer KIBR 270  
01-840 Warszawa  
al. Reymonta 21 lok. 292  
tel. fax663-04-32  
fax 663-04-32

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

### *DLA MINISTRA PRZEDSIĘBIORCZOŚCI I TECHNOLOGII*

## Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Biotechnologii i Antybiotyków w Warszawie ul Starościńska 5 które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Badaniem objęto

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 30 817 211,79zł,
- c) rachunek zysków i strat, w układzie kalkulacyjnym za okres 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r. wykazujący stratę netto w kwocie 31 486 710,03 zł,
- d) rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r. sporządzony metodą pośrednią wykazujący zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę 2 485 294,75 zł,
- e) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r., wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 31 795 846,96 zł,
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia,

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31 grudnia 2018r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości”) – Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Instytutu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. poz. 1089 z późn. zm.).

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

Jesteśmy niezależni od Instytutu zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Instytutu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

### **Odpowiedzialność Zarządu za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Instytutu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Instytut przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem. Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytutu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrekcja albo zamierza dokonać likwidacji Instytutu, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności. Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

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

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można

racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Instytutu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości. Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

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

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Instytuty badawcze nie obowiązują art. 49 ustawy o rachunkowości jednak na wniosek Ministerstwa Dyrektor Instytutu został zobligowany do sporządzenia i złożenia w ministerstwie sprawozdania z działalności.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta**

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również 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 sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

### **Inne ustalenia**

Badający sprawdził metodą pełną przychody uzyskane ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych zaliczonych do grupowania statystycznego 7219Z obejmujących badania w dziedzinie techniki i technologii.

Na podstawie przeprowadzonego badania stwierdza, że występuje zgodność fakturowania w/w usług z zawartymi umowami, co potwierdzone jest odpowiednią notatką służb nadzorujących ich wykonanie.

Sprzedaż usług badawczo rozwojowych stanowi 13,75% wartości przychodów ze sprzedaży produktów.

Wszystkie wystawione dokumenty sprzedaży usług zostały objęte podatkiem VAT w wysokości 23%.

### **Wybór firmy audytorskiej**

Firma „Finansier- SFK” Sp. z o.o. jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych została zatwierdzona przez Ministra pismem znak znak DNP-IV.0110.5.12.2017 IK.503138 z dnia 24.10.2017r. Sprawozdanie finansowe Instytutu badamy nieprzerwanie począwszy od roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2016 roku to jest przez trzy kolejne lata obrotowe.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Lucyna Żurawska

Działający w imieniu firmy audytorskiej FINANSIER-SFK Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie al. Reymonta 21 lok. 292 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 270 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Lucyna Żurawska  
biegły rewident  
nr w rejestrze 8083

Warszawa 2019-06-18



### Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w roku 2018

I. Nakłady na zakup wartości niematerialnych i prawnych wynosiły **678 400,00** PLN (zakup sfinansowany ze środków własnych Instytutu)

2. Wartości niematerialne i prawne zakup bezpośredni. Nakłady poniesione w roku 2018

Lp	Nr Inwentarzowy	Nazwa środka	Wartość brutto
1	WNiP4/400/21	Know how technologii wytwarzania substancji czynnej Kladrybina	531 590,00
2	WNiP4/400/22	Know how technologii wytwarzania chlorku 3,5 ditoluilodeoksyrybozydu	93 810,00
3	WNiP2/200/167	Empower 3 Per Single System SW 5 Users	43 250,00
4	WNiP2/200/168	Empower 3 Personal System Suitability	9 750,00
		<b>OGÓLEM</b>	<b>678 400,00</b>

II. Nakłady na zakup środków trwałych wynosiły **749 460,49** PLN (zakup sfinansowany ze środków własnych Instytutu)

1. Środki trwałe zakup bezpośredni. Nakłady poniesione w roku 2018.

Lp	Nr inwentarzowy	Nazwa środka	Wartość
1	G4/487/698	Komputer Desktop Dell Vostro 3268	2 142,16
2	G4/487/699	Komputer Desktop Dell Vostro 3268	2 142,17
3	G4/487/700	Monitor Dell P2217H	482,67
4	G4/487/701	Monitor Dell P2217H	482,67
5	G4/487/702	Monitor Dell P2217H	482,67
6	G4/487/703	Monitor Dell P2217H	482,67
7	G4/487/704	Monitor Dell P2217H	482,67
8	G4/487/705	Monitor Dell P2217H	482,67
9	G4/487/706	Monitor Dell P2217H	482,67
10	G4/487/707	Monitor Dell P2217H	482,67
11	G4/487/708	Monitor Dell P2217H	482,67
12	G4/487/709	Monitor Dell P2217H	482,67
13	G4/487/710	Komputer ZETAN Business	1 669,97
14	G4/487/711	Komputer ZETAN Business	1 669,97
15	G4/487/712	Komputer ZETAN Business	1 669,97
16	G4/487/713	Komputer ZETAN Business	1 669,97
17	G4/487/714	Komputer ZETAN Business	1 669,97
18	G4/487/715	Komputer ZETAN Business	1 669,97
19	G4/487/716	Komputer ZETAN Business	1 669,97
20	G4/487/717	Komputer ZETAN Business	1 669,97

21	G4/487/718	Komputer ZETAN Business	1 669,97
22	G4/487/719	Komputer ZETAN Business	1 669,97
23	G4/487/720	Laptop Dell Vostro 3568	2 832,80
24	G4/487/721	Notebook/Laptop 15,6" Dell Vostro 3568	1 977,31
25	G8/801/602	Refractometr 2414	38 373,48
26	G8/801/603	Suszarka laboratoryjna Mammet UIE 400	20 000,00
27	G8/801/604	Chromatograf preparatywny Waters 350	30 000,00
28	G8/801/605	Preparatywna kolumna Merck	13 500,00
29	NST/890/408	Wyparka laboratoryjna Buchi R114	4 500,00
30	NST/890/409	Wyparka laboratoryjna Buchi R114	4 500,00
31	NST/890/410	Wyparka laboratoryjna Buchi R114	4 500,00
32	NST/890/411	Pompa próżniowa membranowa Buchi V-513	3 600,00
33	NST/890/412	Pompa próżniowa membranowa Buchi V-513	3 600,00
34	NST/890/413	Pompa próżniowa membranowa Buchi V/513	3 600,00
35	NST/890/414	Detektor UV-VIS do HPLC Shimadzu SPD-7AV	3 600,00
36	NST/890/415	Wytwornica wody dejonizowanej Milipore Elix 3 uV + zbiornik	9 600,00
37	NST/890/416	Gradientowy chromatograf cieczowy Waters 600	8 400,00
38	NST/890/417	Drukarka HP CLJ PRO M477FNW	1 448,72
39	NST/890/418	Drukarka HP Color Laser Jet Pro M477FDN	1 263,19
		<b>OGÓLEM</b>	<b>181 106,23</b>

2. Środki trwale przyjęte z przekwalifikowania aparatury naukowo-badawczej (GRANT, STATUTOWA), aparatura została zakupiona w latach 2004 – 2014.

Lp	Nr inwentarzowy	Nazwa środka	Wartość
1	G8/801/598	Fermentor z wyposażeniem i dod. naczyniem fermentacyjnym	356 646,00
2	G8/801/599	Chromatograf preparatywny	167 205,15
3	G8/801/600	Spektrofotometr Helios Beta z wyposażeniem	34 561,62
4	G8/801/601	Inkubator do hybrydyzacji SMALL	9 941,49
		<b>OGÓLEM</b>	<b>568 354,26</b>

III. Zlikwidowano następujące środki trwale o wartości ogółem **165 388,15 PLN**

1. Likwidacja środków trwałych z tytułu zużycia.

Nazwa środka	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Wartość netto
POMPA PRÓŻNIOWA JET	4 800,00	4 800,00	0,00
"Monitor FSC LCD 17"" , A17-2A"	621,00	621,00	0,00

Komputer stacjonarny FSC ESPRIMO P5915	2 467,00	2 467,00	0,00
Komputer LENOVO ThinkCentre E72	1 764,23	1 764,23	0,00
"Monitor FSC LCD 17"", A17-2A"	621,00	621,00	0,00
Komputer Maxdata	3 478,00	3 478,00	0,00
Komputer Maxdata	3 478,00	3 478,00	0,00
Komputer Maxdata	3 478,00	3 478,00	0,00
Drukarka HP 5550N	19 408,21	19 408,21	0,00
Monitor Scenicview B-19,5 EKO19"	600,00	600,00	0,00
TERMOZY DO CO2	1 683,30	1 683,30	0,00
CHŁODZIARKO-ZAMRAZARKA C2-340	1 808,00	1 808,00	0,00
ŁODÓWKA WHIRL 101318	2 450,00	2 450,00	0,00
ŁAZNICA CHŁODZACA	1 692,80	1 692,80	0,00
MIKROSKOP Z MONITOREM	8 000,00	8 000,00	0,00
WAGA ANALITYCZNA	1 033,09	1 033,09	0,00
WISKOZYMETR	736,32	736,32	0,00
Drukarka do wagi YDP01	184,08	184,08	0,00
INTEGRATOR 3394	3 088,66	3 088,66	0,00
AGREGAT PROZNIOWY UMT	4 500,53	4 500,53	0,00
Nasadka suszaca XTCOLL	862,43	862,43	0,00
SZAFKA CHŁODNICZA S-147	3 007,70	3 007,70	0,00
Fluorymetr	16 898,20	16 898,20	0,00
Wirówka Beckman J2-21M	16 000,00	16 000,00	0,00
Rotor ASSY	61 000,24	61 000,24	0,00
<b>OGÓLEM</b>	<b>163 660,79</b>	<b>163 660,79</b>	<b>0,00</b>

2. Likwidacja środków trwałych z tytułu przekazania prawa wieczystego użytkowania gruntu klasy RIIIa na podstawie decyzji nr 209/2018 Starosty Powiatu Warszawskiego Zachodniego zezwalającego na realizację inwestycji drogowej. Z mocy prawa działki o 4/50 o pow. 2582 m<sup>2</sup> i 4/85 o pow. 1612 m<sup>2</sup> przeszły na własność Gminy Ożarów Mazowiecki.

Nazwa środka	Wartość brutto	Wartość umorzenia	Wartość netto
P.wieczystego użyt kl IIIa	1 727,32	1 468,27	259,05
<b>OGÓLEM</b>	<b>1 727,32</b>	<b>1 468,27</b>	<b>259,05</b>

IV. Nakłady na środki trwałe w budowie w roku 2018 wynosiły ogółem 0,00 PLN.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*J. Wagner*  
mgr Jolanta Wagner

DYREKTOR

*Piotr Zaleski*  
mgr Piotr Zaleski