



MINISTER
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI
I TECHNOLOGII

Warszawa, dnia 22 czerwca 2019 r.

DNP-IV.0111.26.3.2019.2
IK: 976815

POSTANOWIENIE Nr 2 /19

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysku
Instytutu badawczego o nazwie Instytut Techniki i Aparatury Medycznej ITAM z siedzibą w Zabrze
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 Techniki i Aparatury Medycznej ITAM z siedzibą w Zabrze, postanawiam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam Sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Techniki i Aparatury Medycznej ITAM z siedzibą w Zabrze 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 19 871 991,89 zł,
- 2) rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazuje zysk netto w wysokości 37 595,33 zł,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazującego zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę 37 595,33 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 24 167,70 zł,
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2.

Dokonuję podziału zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Techniki i Aparatury Medycznej ITAM z siedzibą w Zabrze za rok obrotowy 2018 w sposób następujący:

- kwotę 37 595,33 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy.

§ 3.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Minister
z ur. 
Katarzyna Lewandowska
Dyrektor

POL-TAX Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 95
biuro@pol-tax.pl
www.pol-tax.pl



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku jednostki:

INSTYTUTU TECHNIKI I APARATURY MEDYCZNEJ

ITAM

z siedzibą w Zabrze (41-800), ul. Roosevelta 118

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695
Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000121840; NIP: 113-23-76-412; Regon: 015205213; Kapitał zakładowy 50.000 zł
Konto: Bank Handlowy w Warszawie: 31 1030 0019 0109 8503 0014 5797

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Ministra Przedsiębiorczości i Technologii, Rady Naukowej,
Dyrektora Instytutu

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Instytutu Techniki I Aparatury Medycznej ITAM**, które składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **19 871 991,89 zł**
- c) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **37 595,33 zł**
- d) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę: **37 595,33 zł**
- e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **24 167,70 zł**
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31.12.2018 r. oraz jego 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 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa oraz statutem Instytutu
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt. 7, 24, 29 do 32 i 34 uchwały nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., 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 Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor 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 jest odpowiedzialny za ocenę zdolności do 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 Minister Właściwy albo zamierza dokonać likwidacji Instytutu, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności. Dyrektor Instytutu 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 ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej 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 błędu, 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 instytut
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Instytut 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 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

Badanie przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 72) zostało przeprowadzone metoda pełną. Przychody te zostały prawidłowo udokumentowane i sklasyfikowane.

Informacja dotycząca unieważnienia sprawozdania z badania niezależnego biegłego rewidenta

Niniejsze sprawozdanie z badania unieważnia wydane sprawozdanie z badania wraz z opinią w dniu 29 marca 2019 roku do sporządzonego - podpisanego przez Instytut sprawozdania finansowego w dniu 28 marca 2019 r., w którym to bilans po stronie aktywów i pasywów wykazywał kwotę 19 871 991,89 zł, rachunek zysków i strat wykazywał zysk netto w wysokości 37 595,33 zł, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazywało zwiększenie funduszu własnego o kwotę 37 595,33 zł oraz rachunek przepływów pieniężnych wykazywał zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 24 167,70 zł.

Unieważnienie wydanego dokumentu następuje po uwzględnieniu uwag przesłanych przez Ministra Przedsiębiorczości i Technologii.

Zmiana sprawozdania finansowego nastąpiła po wyrażeniu opinii, ale przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Teresa Imbiorowicz** pod numerem 7759 działający w imieniu POL – TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2695 w imieniu, którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 28 maja 2019 roku

Elektronicznie podpisany przez
TERESA IMBIOROWICZ
Data: 2019.05.28 16:20:24
+02'00'
.....

Teresa Imbiorowicz

Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 7759

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 2695
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 6480001467 KRS 0000052533

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		16.05.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
INSTYTUT TECHNIKI I APARATURY MEDYCZNEJ ITAM			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	ZABRZE
Gmina	M.ZABRZE	Miejscowość	ZABRZE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	ZABRZE	Gmina	M.ZABRZE
Ulica	ROOSEVELTA	Nr domu	118
		Nr lokalu	
Miejscowość	ZABRZE	Kod pocztowy	41-800
		Poczta	ZABRZE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
7 2 1 9 Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH			
2 6 6 0 Z PRODUKCJA URZĄDZEŃ NAPROMIENIUJĄCYCH, SPRZĘTU ELEKTROMEDYCZNEGO I ELEKTROTERAPEUTYCZNEGO			
3 2 5 0 Z PRODUKCJA URZĄDZEŃ, INSTRUMENTÓW ORAZ WYROBÓW MEDYCZNYCH, WŁĄCZAJĄC DENTYSTYCZNE			
7 4 9 0 Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ PROFESJONALNA, NAUKOWA I TECHNICZNA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			
7 1 2 0 B POZOSTAŁE BADANIA I ANALIZY TECHNICZNE			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
 sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

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

W Instytucie obowiązują zasady (polityka) rachunkowości wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora ITAM nr 13/2017 z dnia 28.12.2017r. które weszły w życie z dniem 1 stycznia 2018r. Instytut nie tworzy aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy.

Nie tworzy także rezerwy na świadczenia pracownicze ze względu na kryterium istotności.

Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia pracownicze, takie jak niewykorzystane urlopy lub nabyte do nich prawa, nie jest tworzona, gdyż pracownicy Instytutu wynagradzani są według stawki miesięcznej. Inne krótkoterminowe świadczenia pracownicze (np. nagrody dla audytora wewnętrznego lub premia sprzedażowa) wynikają z regulaminów obowiązujących w Instytucie, mają charakter powtarzalny, a wysokość kosztów z nimi związanych jest z roku na rok zbliżona. Nie zachodzi także konieczność tworzenia rezerwy na świadczenia długoterminowe. Wysokość świadczeń emerytalnych, rentowych, odpraw pośmiertnych jest ustalona na podstawie obowiązujących przepisów prawa, a Regulamin wynagradzania nie podwyższa ich wartości. Nie zachodzi zatem konieczność obciążania wyniku finansowego tą rezerwą.

Zgodnie z art. 2 ust. 4 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych Instytut wydzielił działalność gospodarczą pod względem finansowym.

Instytut nie posiada uprawnień do certyfikowania, prowadzenia studiów podyplomowych i doktoranckich, homologowania produktów.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

a) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów zakończonych prac rozwojowych, pomniejszonych

o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W 2018 roku wśród wartości niematerialnych i prawnych Instytut posiadał użytkowe programy komputerowe oraz koszty zakończonych prac rozwojowych.

Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową w okresie nie dłuższym niż 5 lat począwszy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia ich do eksploatacji. Te, których wartość nie przekracza 3,5 tysiąca zł są amortyzowane jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.

b) Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wszystkie środki trwałe, których wartość początkowa przekracza 3,5 tysiąca zł są amortyzowane metodą liniową począwszy

od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Te, których wartość początkowa zawiera się w przedziale 1 001 zł – 3 500 zł są amortyzowane jednorazowo.

Wyposażenie o wartości równej i niższej niż 1 000 zł jest traktowane jak materiał księgowany bezpośrednio w koszty i ujmowany w ewidencji pozabilansowej.

c) Inwestycje długoterminowe (udziały) wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

d) Produkty w toku wycenia się po technicznym koszcie wytworzenia nie wyższym od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

e) Aktywa niebędące instrumentami finansowymi nie są wyceniane według wartości godziwej.

f) Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

g) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

h) Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

i) Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa dotyczącymi instytutów badawczych.

j) Fundusze specjalne (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) został wycenione w wartości nominalnej, fundusz badań własnych w badanym okresie nie wystąpił.

k) Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym w tym dniu średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Ustalenia wyniku finansowego

W sprawozdaniu finansowym wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Instytutu przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Institut sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

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

INSTYTUT TECHNIKI I APARATURY
MEDYCZNEJ ITAM

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwale	17 133 450,16	17 241 854,84	A	Kapitał (fundusz) własny	3 326 459,29	3 288 863,96
I	Wartości niematerialne i prawne	862 177,07	544 413,31	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 808 644,79	2 808 644,79
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	797 310,19	451 746,51	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	64 866,88	92 666,80	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	14 865 474,74	15 417 371,95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	480 219,17	465 366,59
1	Środki trwałe	14 864 869,71	15 416 766,92		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	106 947,32	116 669,84		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 501 630,81	14 847 427,22	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	124 795,37	271 089,36	VI	Zysk (strata) netto	37 595,33	14 852,58
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	131 496,21	181 580,50	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 545 532,60	17 579 199,27
2	Środki trwałe w budowie	605,03	605,03	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	1 112 411,91	1 280 069,58		– długoterminowe		
1	Nieruchomości	1 112 411,91	1 280 069,58		– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 646 922,60	2 137 619,10
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	293 386,44	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	293 386,44	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 621 027,42	2 092 929,79
B	Aktywa obrotowe	2 738 541,73	3 626 208,39	a)	kredyty i pożyczki	828 231,67	1 207 033,51
I	Zapasy	1 399 462,66	1 859 512,01	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	41,96	1 008,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	1 083 991,83	1 514 751,14	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	245 930,87	237 671,43
3	Produkty gotowe	314 972,99	342 096,64		– do 12 miesięcy	245 930,87	237 671,43
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	455,88	1 656,23	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	27 622,33	45 222,33
II	Należności krótkoterminowe	1 112 415,40	1 471 473,74	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	288 304,56	384 327,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	207 840,10	199 717,98
	– do 12 miesięcy			i)	inne	23 097,89	18 956,70
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	25 895,18	44 689,31
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	14 898 610,00	15 441 580,17
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	14 898 610,00	15 441 580,17
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	14 038 630,48	14 632 928,86
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	859 979,52	808 651,31
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 112 415,40	1 471 473,74				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 094 614,40	1 399 846,96				
	– do 12 miesięcy	1 094 614,40	1 399 846,96				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	44 391,78			
c)	inne	17 801,00	27 235,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	176 362,27	200 529,97			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	176 362,27	200 529,97			
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	176 362,27	200 529,97			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	176 362,27	200 529,97			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 301,40	94 692,67			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	19 871 991,89	20 868 063,23			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			19 871 991,89	20 868 063,23	

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 580 283,54	6 516 106,11
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 432 186,38	4 210 330,03
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-208 887,79	131 019,07
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	435 971,67	565 755,23
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Przychody z dotacji podmiotowej	1 921 013,28	1 609 001,78
B	Koszty działalności operacyjnej	7 232 825,65	7 219 970,31
I	Amortyzacja	788 399,47	756 155,70
II	Zużycie materiałów i energii	1 633 751,72	1 722 115,36
III	Usługi obce	516 683,23	477 634,71
IV	Podatki i opłaty, w tym:	48 173,82	43 964,63
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 391 444,71	3 379 803,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	748 308,34	737 458,92
	– emerytalne	318 160,99	602 802,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	106 064,36	102 837,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-652 542,11	-703 864,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 077 994,43	1 091 940,50
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 130,00	0,00
II	Dotacje	614 576,52	634 854,66
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	458 287,91	457 085,84
E	Pozostałe koszty operacyjne	297 172,81	296 898,87
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	297 172,81	296 898,87
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	128 279,51	91 177,43
G	Przychody finansowe	448,02	16,53
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:	202,34	16,53
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	245,68	0,00
H	Koszty finansowe	86 166,20	73 999,38
I	Odsetki, w tym:	80 786,68	71 094,60
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	5 379,52	2 904,78
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	42 561,33	17 194,58
J	Podatek dochodowy	4 966,00	2 342,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	37 595,33	14 852,58

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 288 863,96	3 274 011,38
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 288 863,96	3 274 011,38
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 808 644,79	2 808 644,79
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 808 644,79	2 808 644,79
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	465 366,59	173 025,30
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	14 852,58	292 341,29
	a) zwiększenie (z tytułu)	14 852,58	292 341,29
	- z podziału zysku (ustawowo)	14 852,58	292 341,29
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	480 219,17	465 366,59
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	14 852,58	292 341,29
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	14 852,58	292 341,29
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 852,58	292 341,29
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	14 852,58	292 341,29
	- przeznaczenie na fundusz rezerwowy	14 852,58	292 341,29
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	37 595,33	14 852,58
	a) zysk netto	37 595,33	14 852,58
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 326 459,29	3 288 863,96
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 326 459,29	3 288 863,96

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) netto	37 595,33	14 852,58
II.	Korekty razem	827 788,81	-700 174,26
1.	Amortyzacja	837 987,86	766 817,42
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	79 683,26	70 846,86
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 130,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	460 049,35	-359 034,87
7.	Zmiana stanu należności	359 058,34	-353 453,58
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-111 894,66	-25 838,14
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-791 965,34	-799 511,95
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	865 384,14	-685 321,68
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I.	Wpływy	5 130,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 130,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	436 196,74	504 703,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	436 196,74	504 097,97
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	605,03
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-431 066,74	-504 703,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	458 485,10	100 838,42
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	378 801,84	29 991,56
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	79 683,26	70 846,86
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-458 485,10	-100 838,42
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-24 167,70	-1 290 863,10
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-24 167,70	-1 290 863,10
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	200 529,97	1 491 393,07
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	176 362,27	200 529,97
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	20 153,14	18 565,81

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

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

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

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	42 561,33									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-614 576,52		-614 576,52							
Dotacja na pokrycie kosztów amortyzacji środków trwałych	-614 576,52		-614 576,52	17	1	21				
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00		0,00							
Pozostałe ^{*)}										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00								
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 561 724,67	2 561 724,67								
Koszty pokryte z dotacji	1 921 013,28	1 921 013,28	16	1	58					
Amortyzacja środków trwałych z dotacji	614 576,52	614 576,52	16	1	48					
Wpłaty PFRON	13 669,00	13 669,00	16	1	36					
Koszty reprezentacji	3 325,26	3 325,26	16	1	28					
Pozostałe*)	9 140,61	9 140,61								
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00								
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00							
Pozostałe* ¹⁾									
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-1 963 574,51	-1 963 574,51							
Dotacje otrzymane z budżetu państwa	-1 921 013,28	-1 921 013,28	17	1	47				
Dochody przeznaczone na cele statutowe	-42 561,23	-42 561,23	17	1	4				
Pozostałe* ¹⁾									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	26 134,97								
K. Podatek dochodowy	4 966,00								

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objaśnienia do bilansu

1.1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje długoterminowe

Zmiany w majątku trwałym Instytutu na przestrzeni 2018 r. przedstawiają poniższe tabele.

Nazwa grupy	Stan na 31.12.2017r	Przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	Rozchody	Stan na 31.12.2018
Koszty zakończonych prac rozwojowych	451 746,51	435 913,00	0,00	0,00	887 659,51
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	861 567,76	0,00	0,00	7 066,60	854 501,16
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 313 314,27	435 913,00	0,00	7 066,60	1 742 160,67

W roku 2018 wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych.

Likwidacja przestarzałych użytkowych programów komputerowych dotyczyła takich programów, które były w pełni zamortyzowane.

Tabela ruchu środków trwałych (w zł).

Nr i nazwa grupy	Stan na 31.12.2017r	Przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	Rozchody	Stan na 31.12.2018
Grupa 0 Grunty (*)	251 830,00	0,00	0,00	0,00	251 830,00
Grupa 1 – 2 budynki, budowle(*)	20 392 957,45	0,00	0,00	0,00	20 392 957,45
Grupa 4 – 6 maszyny i urządzenia techniczne	2 661 396,56	283,74	0,00	35 830,29	2 625 850,01
Grupa 7 środki transportu	196 997,34	0,00	0,00	77 976,50	119 020,84
Grupa 8 inne środki trwałe i wyposażenie	3 702 664,11	0,00	0,00	157 218,76	3 545 445,35
RAZEM	27 205 845,46	283,74	0,00	271 025,55	26 935 103,65

(*) - grunty i budynki zawierają inwestycje w nieruchomości, które proporcjonalnie do powierzchni użytkowej dzierżawionej są wydzielone statystycznie w wartości netto i zaprezentowane w bilansie.

We władaniu Instytutu znajdują się grunty użytkowane wieczysto o powierzchni 11 959 m², których wartość wynosi 251 830,00 zł. Grunty użytkowane wieczysto stanowiące własność Skarbu Państwa zajmują powierzchnię 11 583 m², Gminy Miejskiej Zabrze 376 m².

W 2018 roku wzrosła wartość środków trwałych w grupie 4 które zostały sfinansowane ze środków własnych (283,74 zł).

Likwidacja środków trwałych wystąpiła w grupach 4-6,7 i 8, a dotyczyła komputerów, które były przestarzałe i straciły przydatność do dalszej pracy oraz sprzedaż samochodu.

Majątek likwidowany był w 98,3 % amortyzowany.

Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 17 ustawy o rachunkowości w bilansie zostały zaprezentowane długoterminowe inwestycje w nieruchomości. Inwestycje te wyceniane są według takich samych zasad jak środki trwałe, dlatego w księgach majątek ten jest ujęty w ewidencji środków trwałych, a dla potrzeb bilansu

wyodrębnia się go statystycznie według stanu na dzień 31 grudnia danego roku obrotowego. Posiadane przez Instytut grunty, na podstawie prawa wieczystego użytkowania, oraz budynki były częściowo wynajmowane. Przedstawiona w bilansie wartość netto inwestycji w nieruchomości w kwocie 1 112 411,91 zł jest to część gruntów i budynków, która odpowiada stosunkowi powierzchni wynajętej do ogólnej powierzchni użytkowej tego majątku trwałego.

Na koniec roku obrotowego wynajmowano małe powierzchnie wielu dzierżawcom - łącznie 1 407,86 m² co stanowi 19,42 % całej powierzchni.

Wartość rynkowa powierzchni za 1 m² wynosi około 1.000,- zł.

Tabela umorzenia wartości niematerialnych i prawnych (w zł).

Nazwa grupy	Stan na 31.12.2017	Umorzenie	Przemieszczenia (plus, minus)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Koszty zakończonych prac rozwoj.	0,00	90 349,32	0,00	0,00	90 349,32
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	768 900,96	27 799,92	0,00	7 066,60	789 634,28
Zaliczki na wart. niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	768 900,96	118 149,24	0,00	7 066,60	879 983,60

Tabela umorzenia środków trwałych (w zł).

Nr i nazwa grupy	Stan na 31.12.2017r	Umorzenie	Przemieszczenia (plus, minus)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018r
Grupa 0 Grunty (*)	135 160,16	9 722,52	0,00	0,00	144 882,68
Grupa 1 – 2 budynki, budowle(*)	4 265 460,65	513 454,08	0,00	0,00	4 778 914,73
Grupa 4 – 6 maszyny i urządzenia techniczne	2 390 307,20	146 577,73	0,00	35 830,29	2 501 054,64
Grupa 7 środki transportu	196 997,34	0,00	0,00	77 976,50	119 020,84
Grupa 8 inne środki trwałe i wyposażenie	3 521 083,61	50 084,29	0,00	157 218,76	3 413 949,14
RAZEM	10 509 008,96	719 838,62	0,00	271 025,55	10 957 822,03

(*) - grunty i budynki zawierają inwestycje w nieruchomości, które proporcjonalnie do powierzchni użytkowej dzierżawionej są wydzielone statystycznie w wartości netto i zaprezentowane w bilansie.

Saldo środków trwałych w budowie na koniec 2018 roku wynosi 605,03 zł., Instytut posiada obcy środek trwały z tytułu umowy leasingu nr 67948/K/18 (samochód Ford Transit Connect).

Instytut nie planuje podjęcia działań dotyczących majątku polegających na nabyciu lub sprzedaży istotnych składników majątku, wniesienia ich aportem, utworzeniu spółki.

Instytut nie dokonał w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych .

Instytut nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa i organów samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W Instytucie nie występują wartości środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i innych umów, które podlegają amortyzacji.

W ewidencji pozabilansowej Instytutu znajdują się prototypy wyrobów, które są wynikiem prowadzonych w latach minionych prac badawczo – rozwojowych, a które nie mają charakteru komercyjnego. Wartość tych prototypów wynosi 16 350,00 zł.

1.2. Kapitały – (fundusz własny instytutu badawczego)

Na podstawie art. 19 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych i po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2017 rok przez Ministra Przedsiębiorczości i Technologii zysk netto w kwocie 14 852,58 zł, zwiększył funduszu rezerwowy.

Zmiany w funduszach tworzących fundusz własny prezentuje poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Fundusz podstawowy
Stan na 31.12.2017r.	2 808 644,79
Zwiększenia / zmniejszenia funduszu podstawowego.	0,00
Stan na 31.12.2018r.	2 808 644,79
Wyszczególnienie	Fundusz rezerwowy
Stan na 31.12.2017r.	465 366,59
Zwiększenia / zmniejszenia funduszu rezerwowego.	14 852,58
Stan na 31.12.2018r.	480 219,17

1.3. Propozycja podziału zysku

W Instytucie nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne. Wypracowany zysk netto w kwocie 37 595,33 zł po zatwierdzeniu bilansu przez Ministra Przedsiębiorczości i Technologii, zgodnie z art. 17ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, będzie przeznaczony na działalność podstawową Instytutu.

Na podstawie art. 19 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r.(z późniejszymi zmianami) o instytutach badawczych proponuje się następujący podział zysku netto:

- na fundusz rezerwowy – kwotę 37 595,33 zł (co stanowi 100 % zysku netto),

1.4. Rezerwy

W 2018r. nie było podstaw do tworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nie tworzono rezerw na odprawy emerytalne pracowników. W 2018r. została wypłacona odprawa emerytalna w kwocie 7 131,26 zł. Regulamin wynagradzania nie przewiduje wypłat nagród jubileuszowych.

Ze względu na małą istotność z punktu widzenia skutków ekonomicznych tworzenie w/w rezerw nie było uzasadnione.

1.5. Zobowiązania

W 2018r. nie wystąpiły w Instytucie zobowiązania długoterminowe, natomiast zobowiązania krótkoterminowe przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Zobowiązania	Stan na 31.12.2017r	Stan na 31.12.2018r
Zobowiązania długoterminowe			
1.	Wobec pozostałych jednostek W tym:	0,00	0,00
a)	kredyt bankowy	0,00	0,00
	w tym:		
	- o okresie spłaty powyżej 5 lat (zgodnie z umową)	0,00	0,00
	- o okresie spłaty powyżej 3 lat do 5 lat (zgodnie z umową)	00,00	0,00
	- o okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat (zgodnie z umową)	0,00	0,00

Zobowiązania krótkoterminowe			
1.	Wobec pozostałych jednostek W tym:	2 092 929,79	1 621 027,42
a)	kredyt bankowy	1 207 033,51	828 231,67
b)	z tyt. dostaw i usług (do 12 miesięcy)	237 671,43	245 930,87
c)	z tyt. zaliczki otrzymanej na dostawy	45 222,33	27 622,33
d)	z tyt. zobowiązań publiczno-prawnych	384 327,84	288 304,56
	w tym:		
	- z tyt. podatku od wynagrodzeń	36 822,00	35 930,00
	- z tyt. podatku od osób prawnych	196,00	750,00
	- z tyt. podatku VAT	130 568,00	65 329,00
	- z tyt. składek ZUS	216 741,84	184 322,56
	- PFRON	0,00	1 973,00
e)	z tyt. wynagrodzeń	199 717,98	207 840,10
f)	pozostałe zobowiązania:	18 956,70	23 097,89
	w tym:		
	- z tyt. ubezpieczenia	2 571,40	2 631,20
	- z tyt. zabezpieczenia wykonania umów i otrzymanych wadów	14 129,24	20 466,69
	- z tyt. składek członkowskich	0,00	0,00
	- z tyt. rozrachunków z pracownikami	391,80	0,00
	- z tyt. rozliczenia projektu badawczego	1 864,26	0,00

W 2018 roku w Instytucie nie wystąpiły długoterminowe zobowiązania.

Na podstawie aneksu nr 12 zawartego w dniu 30.11.2018 r. do Umowy nr 60/2008 Kredytu w rachunku bieżącym zawartej w dniu 19.12.2008 r. z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie, Oddział w Gliwicach, postanowiono kontynuować stosunek prawny wynikający z w/w umowy na następujących warunkach:

- a) Bank udziela kredytu w rachunku Instytutu na bieżące finansowanie działalności gospodarczej w wysokości 1 200 000,00 zł. Termin spłaty kredytu upływa 30 listopada 2019 roku.
- b) prawnym zabezpieczeniem spłaty kredytu jest:
 - weksel własny in blanco z wystawienia ITAM -u wraz z deklaracją wekslową,
 - pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym prowadzonym w Banku PEKAO S.A.,
 - hipoteka umowna do wysokości do 2 700 000,00 zł na nieruchomości położonej w Zabrze przy ul. Roosevelta 120, dla której prowadzona jest księga wieczysta

nr GL1Z/00011891/5 przez Sąd Rejonowy w Zabrzu, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.

Zgodnie z art. 38 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym Instytut zwrócił się do Prezesa Prokuraturii Generalnej z prośbą o wyrażenie zgody na ustanowienie hipoteki do kwoty 2 700 000,00 zł na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości gruntowej położonej w Zabrzu przy ul. Roosevelta 120, oznaczonej ewidencyjnie jako działka nr 5102/140 oraz prawie własności budynku posadowionego na w/w nieruchomości, dla której Sąd Rejonowy w Zabrzu prowadzi księgę wieczystą o nr GL1Z/00011891/5, w celu zabezpieczenia krótkoterminowego kredytu w kwocie 1 200 000,00 zł.

Instytut uzyskał zgodę na wykonanie powyższej czynności prawnej.

Jest ona ważna do dnia 30 listopada 2019 r.

Na dzień bilansowy Instytut korzystał z kredytu bankowego w rachunku bieżącym w wysokości 828 231,67 zł.

Zobowiązania publiczno-prawne zostały uregulowane w obowiązujących terminach.

Zobowiązania z tytułu dostaw materiałów i usług są płacone na bieżąco, zgodnie z terminami płatności określonymi na fakturach.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń pracowników są płacone terminowo zgodnie z zasadami wynikającymi z obowiązującego w Instytucie Regulaminu pracy.

Pozostałe zobowiązania dotyczą:

- kolejnych rat z tytułu ubezpieczenia majątku Instytutu, które staną się wymagalne w 2019r.,
- wpłaconego wadium przez dzierżawców jako kaucja za wynajmowane pomieszczenia. Łączna kwota zabezpieczeń wynosi 20 466,69 zł.

W Instytucie nie występują zobowiązania przeterminowane, nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

Instytut nie udzielił żadnych zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład zarządu jednostki.

W 2018 roku nie wystąpiły zobowiązanie warunkowe.

Zobowiązania w walucie obcej nie wystąpiły na dzień bilansowy.

1.6. Należności

W 2018 r. w Instytucie nie wystąpiły należności długoterminowe.

Na dzień bilansowy należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek ogółem wynoszą

	1 112 415,40
--	--------------

w tym:

1. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 094 614,40
w tym:	
- należności wymagalne, których termin płatności minął w dniu 31.12.2018r.	389 258,78
2. z tytułu zwrotu podatku VAT	0,00
3. pozostałe należności	17 801,00
w tym:	
- pożyczki mieszkaniowe z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	17 371,00
- wadium	430,00

Należności na 31.12.2018 roku w walucie obcej nie wystąpiły.

1.7. Rozliczenia międzyokresowe – aktywa

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	Stan na	
	31.12.2017r	31.12.2018r
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	293 386,44
w tym:		
- koszt prac badawczych sfinansowanych ze środków własnych	0,00	293 386,44
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 692,67	50 301,40
w tym:		
- koszt prac badawczych projektu celowego sfinansowanych ze środków własnych	75 302,11	32 592,00
- ubezpieczenia majątku	14 503,16	13 808,68
- prenumerata czasopism fachowych	4 887,40	3 900,72
- ZFŚS	0,00	0,00
- VAT naliczony do przeniesienia na następny miesiąc	0,00	0,00

1.8. Rozliczenia międzyokresowe – pasywa

Bierne rozliczenia międzyokresowe.

Tytuły	Stan na	
	31.12.2017r	31.12.2018r
<u>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>		
Środki trwałe zakupione z dotacji w wartości netto	14 632 928,86	14 038 633,48
w tym:		
- wartości niematerialne i prawne (głównie licencje na użytkowe programy komputerowe)	0,00	0,00
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	106 947,32	97 224,80
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 368 072,09	13 900 207,81
- urządzenia techniczne i maszyny	157 909,45	41 200,87
- pozostałe środki trwałe (w tym środki transportu)	0,00	0,00

<u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>		
Razem:	808 651,31	859 979,52
Środki trwale zakupione z dotacji w wartości netto	634 854,66	614 576,52
w tym:		
- wartości niematerialne i prawne (głównie licencje na użytkowe programy komputerowe)	0,0	0,0
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	9 722,52	9 722,52
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	467 867,28	467 867,28
- urządzenia techniczne i maszyny	157 264,86	136 986,72
- pozostałe środki trwale (w tym środki transportu)	0,00	0,00
Dofinansowania i dotacje do rozliczenia w następnym roku po dniu bilansowym	173 796,65	245 403,00
w tym:		
- dofinansowania projektów badawczych i celowych	173 796,65	245 403,00
- dotacje podmiotowe i celowe przeznaczona na sfinansowanie kosztów zakupu aparatury naukowo-badawczej	0,00	0,00

1.9. Fundusze specjalne

Na podstawie art. 19 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych postanowiono, że w Instytucie mogą zostać utworzone następujące dodatkowe fundusze specjalne:

Nazwa funduszu	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2018r.
fundusz rezerwowy	465 366,59	480 219,17
fundusz badań własnych	0,00	0,00
fundusz wdrożeń	0,00	0,00
fundusz nagród	0,00	0,00

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2017 rok przez Ministra Przedsiębiorczości i Technologii zysk netto w kwocie 14 852,58 zł. został przeznaczony na fundusz rezerwowy.

Poniższa tabela przedstawia stopień wykorzystania funduszy specjalnych funkcjonujących w Instytucie w 2018 roku.

Wyszczególnienie	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)	Fundusz badań własnych
Stan na 01.01.2018 r	44 689,31	0,00
Zwiększenie funduszu ze środków obrotowych	70 235,87	0,00
Zwiększenie funduszu z zysku netto	0,00	0,00
Wykorzystanie funduszu	89 030,00	0,00
Stan na 31.12.2018 r	25 895,18	0,00
Pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS	17 371,00	0,00
Oczekiwany stan środków na rachunku bankowym	8 524,18	0,00
Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na 31.12.2018r	20 153,14	0,00

Środki pieniężne zakładowego funduszu świadczeń socjalnych są gromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym i wykorzystywane zgodnie z ich przeznaczeniem.

Wyjaśnienie różnicy 11 628,96 zł. między oczekiwanym a faktycznym stanem środków na rachunku bankowym ZFŚS.

Stan środków na rachunku bankowym ZFŚS nie uwzględnia operacji dokonanych w styczniu 2019 dotyczących roku 2018:

- zwrot podatku PIT z wypłat dokonanych w roku 2018	4 233,00
- korekta naliczenia funduszu socjalnego	5 825,54
- korekta zwrotu pożyczki za m-c 09/2018	-0,08
Suma	10 058,46

Ze względu na datę wypłaty (do 10-tego następnego m-ca) stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2018 uwzględnia kwotę 1 908,00 = zwrot pożyczki za 12/2017 a nie uwzględnia kwoty 1 301,00 = zwrot pożyczki za 12/2018.

Różnica między tymi kwotami to 607,00 zł.

Analogiczna sytuacja miała miejsce w roku 2017 – wtedy różnica wyniosła 731,00

Analogiczna sytuacja miała miejsce w roku 2016 – wtedy różnica wyniosła 232,50

Łączna kwota: $731,00 + 232,50 + 607,00 = 1 570,50$

Razem: $10 058,46 + 1 570,50 = 11 628,96$ zł.

Sposób korzystania z funduszu badań własnych jest opisany w Zasadach (polityce) rachunkowości Instytutu.

2. Objąsnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura przychodów

Strukturę przychodów uzyskanych w latach 2017 – 2018 przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2017r	%	2018r	%
1.	Przychody z działalności podstawowej	5 819 331,81	84,20	6 353 199,66	85,49
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług z tego ze sprzedaży:	4 210 330,03	60,92	4 432 186,38	59,64
1.1.1.	usług badawczo-rozwojowych (PKD 72.19.Z)	646 530,08	9,32	872 460,00	11,74
	w tym:				
1.1.1.1.	z programów celowych (bez wdrożeń wewnętrznych)	0,00	0,0	0,00	0,00
1.1.2.	sprzedaż licencji własnych	33 000,00	0,46	0,00	0,00
1.1.3.	usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, itp.) w tym:	1 316 722,70	19,02	1 120 766,88	15,08
1.1.3.1.	eksport usług	24 784,98	0,48	29 134,28	0,39
1.1.4.	usług certyfikacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.	usług szkoleniowych	0,00	0,00	22 000,00	0,30
1.1.6.	wyrobów gotowych	2 214 077,25	32,02	2 416 959,50	32,52
1.1.6.1.	eksport wyrobów	6 718,24	0,10	3 345,23	0,05
1.2.	Przychody z dotacji podmiotowej w tym:	1 609 001,78	23,28	1 921 013,28	25,85
1.2.1.	dotacja na działalność statutową	857 810,00	12,41	1 253 882,94	16,87
1.2.2.	dotacja na projekty badawcze, których wyniki zostają w jednostce	751 191,78	10,87	667 130,34	8,98
1.2.3.	dotacja na projekty celowe, których wdrożenie następuje w jednostce (pomoc publiczna)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.	dotacja na projekty europejskie UE	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.	inne dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	1 091 940,50	15,80	1 077 994,43	14,51
2.1.	Przychody z majątku z tego:	401 705,47	5,81	430 508,58	5,79
2.1.1.	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	0,00	0,00	5 130,00	0,07
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	401 705,47	5,81	425 378,58	5,72
2.2.	Dotacje pozostałe w tym:	625 132,14	9,05	604 854,00	8,15

2.2.1.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równolegle do amortyzacji)	625 132,14	9,05	604 854,00	8,15
2.2.2.	dotacje pozostałe	00,0	0,00	0,00	0,00
2.3.	Przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	9 722,52	0,14	9 722,52	0,13
2.4.	Inne pozostałe przychody operacyjne w tym:	55 380,37	0,80	32 909,33	0,44
2.4.1.	odszkodowania za ubezpieczony majątek trwały i obrotowy	14 467,59	0,00	0,00	0,00
3.	Przychody finansowe	16,53		448,02	0,00
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przychody ogółem (1+2+3+4)	6 911 288,84	100	7 431 642,11	100

Uzyskane przychody na jednego zatrudnionego w latach 2017 – 2018 zostały zaprezentowane w poniższej tabeli.

Lp.	Wyszczególnienie	2017 r	2018 r
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach) w tym:	58,6	54,9
1.1.	pracowników naukowych	12,4	9,9
1.2.	pracowników badawczo-technicznych	5,8	5,3
	Suma (1.1. + 1.2.)	18,2	15,2
2.	Przychody ogółem w tym:	6 911 288,84	7 431 642,11
2.1.	przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKD 72.19.Z)	646 530,08	872 460,00
3.	Przychody ogółem na 1 zatrudnionego	117 940,08	135 366,89
3.1.	przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKD 72.19.Z) na 1 zatrudnionego	11 032,94	15 891,80
3.1.1.	przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKD 72.19.Z) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych	35 523,63	57 398,68

Wartości przychodów ogółem zawarte w powyższym zestawieniu różnią się od wartości w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) o pozycje:

A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna),

A.III. koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.

Analityczna struktura przychodów Instytutu Techniki i Aparatury Medycznej ITAM w Zabrze

za okres: 2017+2018

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2017 r			2018 r			%
		Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	
1.	Przychody z działalności podstawowej	5 819 331,81	5 787 828,59	31 503,32	6 353 199,66	6 320 720,15	32 479,51	85,49
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej,	4 210 330,03	4 178 826,81	31 503,32	4 432 186,38	4 399 706,87	32 479,51	59,64
	z tego ze sprzedaży:							
1.1.1	usług badawczo-rozwojowych (PKD-72.19.Z)	646 530,08	646 530,08	0,00	872 460,00	872 460,00	0,00	11,74
	w tym:							
1.1.1.1.	z programów celowych (bez wdrożeń wewnętrznych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.	sprzedaż licencji własnych	33 000,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.	usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, itp.)	1 316 722,70	1 291 937,72	24 784,98	1 120 766,88	1 091 632,60	29 134,28	15,08
1.1.4.	usług certyfikacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.	usług szkoleniowych	0,00	0,00	0,00	22 000,00	22 000,00	0,00	0,30
1.1.6.	wyrobów gotowych	2 214 077,25	2 207 359,01	6 718,24	2 416 959,50	2 413 614,27	3 345,23	0,05
1.2.	Przychody z dotacji podmiotowej	1 609 001,78	1 609 001,78	0,00	1 921 013,28	1 921 013,28	0,00	25,85
	w tym:							
1.2.1.	dotacja na działalność statutową	857 810,00	857 810,00	0,00	1 253 882 ,94	1 253 882,94	0,00	16,87
1.2.2.	dotacja na projekty badawcze, których wyniki zostają w jednostce	751 191,78	751 191,78	0,00	667 130,34	667 130,34	0,00	8,98
1.2.3.	dotacja na programy celowe, których wdrożenie następuje w jednostce (pomoc publiczna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.4.	dotacja na projekty europejskie UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.	inne dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	1 091 940,50	1 091 940,50	0,00	0,00	15,80	1 077 994,43	1 077 994,43	0,00	0,00	0,00	14,51	
2.1.	Przychody z majątku z tego:	401 705,47	401 705,47	0,00	0,00	5,81	430 508,58	430 508,58	0,00	0,00	0,00	5,79	
2.1.1.	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 130,00	5 130,00	0,00	0,00	0,00	0,07	
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	401 705,47	401 705,47	0,00	0,00	5,81	425 378,58	425 378,58	0,00	0,00	0,00	5,72	
2.2.	Dotacje pozostałe:	625 132,14	625 132,14	0,00	0,00	9,05	604 854,00	604 854,00	0,00	0,00	0,00	8,15	
2.2.1.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równolegle do amortyzacji)	625 132,14	625 132,14	0,00	0,00	9,05	604 854,00	604 854,00	0,00	0,00	0,00	8,15	
2.2.2.	dotacje pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.	Przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkowana gruntów	9 722,52	9 722,52	0,00	0,00	0,14	9 722,52	9 722,52	0,00	0,00	0,00	0,13	
2.4.	Inne pozostałe przychody operacyjne	55 380,37	55 380,37	0,00	0,00	0,80	32 909,33	32 909,33	0,00	0,00	0,00	0,44	
2.4.1.	w tym: odszkodowania za ubezpieczony majątek trwałe i obrotowy	14 467,59	14 467,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Przychody finansowe	16,53	16,53	0,00	0,00	0,00	448,02	448,02	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Przychody ogółem (1+2+3+4)	6 911 288,84	6 879 785,62	31 503,22	7 431 642,11	100	7 399 162,60	7 399 162,60	32 479,51	100	32 479,51	100	

Wielkość poniesionych kosztów rodzajowych w latach 2017 – 2018 pokryte z dotacji podmiotowych prezentuje poniższa tabela.

Wyszczególnienie kosztów rodzajowych (w pełnych zł)	2017 r			
	Dotacje podmiotowe (razem)	Dotacja na działalność statutową	Dotacja na projekty badawcze łącznie z projektami europejskimi	Dotacja na projekty celowe (pomoc publiczna)
Materiały i aparatura badawcza	50 483,00	0,00	50 483	0
Usługi obce	56 821,36	25 402,36	31 419	0
Wynagrodzenia z narzutem ZUS	717 765,72	183 882,72	533 883	0
Umowy zlecenia i o dzieło	0	0	0	0
Koszty pośrednie	778 361,92	648 524,92	129 837	0
Podróże służbowe	5 569	0	5 569	0
Razem:	1 609 001	857 810	751 191	0
	2018 r			
Materiały i aparatura badawcza	131 570,91	2 471,80	129 099,11	0
Usługi obce	18 021,63	14 375,65	3 645,98	0
Wynagrodzenia z narzutem ZUS	953 794,95	542 757,14	411 037,81	0
Umowy zlecenia i o dzieło	0,00	0,00	0,00	0
Koszty pośrednie	796 810,69	679 381,11	117 429,58	0
Podróże służbowe	20 815,10	14 897,24	5 917,86	0
Razem:	1 921 013,28	1 253 882,94	667 130,34	0

Na podstawie art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych Instytut może prowadzić inną działalność niż podstawowa, która została określona w art. 2 ust. 1-3 w/w ustawy.

Poniższa tabela prezentuje przychody, koszty i wynik finansowy tych rodzajów działalności wykonywanych w 2018 roku.

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
Przychody ze sprzedaży wyrobów	2 416 959,50	2 079 806,52	337 152,98
Przychody ze sprzedaży usług (innych niż badawczo-rozwojowe)	1 142 766,88	1 573 509,35	-430 742,47
Przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	425 378,58	281 628,04	143 750,54
Razem:	3 985 104,96	3 934 943,91	50 161,05

Umowy dotyczące dzierżawy i najmu majątku trwałego są realizowane na zasadach rynkowych.

W roku 2018 ze sprzedaży wyrobów, usług i pozostałej działalności uzyskano zysk.

W latach 2018 Instytut nie posiadał udziałów i akcji w spółkach, w związku z tym nie miał również obrotów z takimi podmiotami gospodarczymi.

W rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) za rok 2017 i 2018 w pozycji A.V. - przychody z dotacji statutowej zamieszczono:

- 1) przychody z dotacji statutowej,
- 2) dofinansowania do prac badawczo-rozwojowych uzyskanych z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju oraz innych instytucji.

Ustalenie dochodu podatkowego

Zysk bilansowy brutto w kwocie 42 561,33 zł różni się od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych. Mają na to wpływ koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (według prawa podatkowego), które w przeważającej mierze przeznaczone są na działalność statutową, a dochody na ten cel ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych zwalnia z podatku. Niewielka część n/w kosztów stanowi zatem podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym. Wykaz tych kosztów przedstawia tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, będące podstawą opodatkowania	26 134,87
	w tym:	
	- naliczone odsetki od zobowiązań	0,67
	- darowizny	1 200,00
	- reprezentacja	3 095,12
	- podróże służbowe	230,14
	- zapłacone kary budżetowe i inne	1 148,42
	- PFRON	13 669,00
	- składki członkowskie	5 227,67
	- pozostałe koszty	1 563,85
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych 26 135 x 19%	4 966,00

Koszty reprezentacji obejmują koszty związane z organizacją spotkań z konsultantami naukowymi i kontrahentami.

Dar pieniężny został przeznaczony na „Pomoc na rzecz uroczystości w Parafii p.w. Świętego Józefa w Zabrze” z okazji obchodów Dnia Papieskiego.

W 2018. nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które mogłyby wpłynąć na sprawozdanie finansowe.

W sprawozdaniu tym nie ujęto również informacji o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych, gdyż nie miały one miejsca.

W roku obrotowym obowiązywały zasady polityki rachunkowości, które zostały wprowadzone zarządzeniem Dyrektora ITAM nr 13/2017 z dnia 28.12.2017r.

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

W roku 2018 zakończyły się wynikiem pozytywnym prace rozwojowe , które wycenione według technicznego kosztu wytworzenia, zwiększyły wartości niematerialne i prawne Instytutu o kwotę 435 913,00 zł. to jest BisTes wraz z dokumentacją techniczną.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe to wytworzone prace rozwojowe stanowiące wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe z grupy 4-6 i 8. Poniesione w 2018 r. i planowane na następny rok wydatki w tym obszarze przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Nakłady na:	Poniesione w 2018	Planowane na następny rok obrotowy
1.	Wartości niematerialne i prawne	435 913,00	60 000,00
2.	Środki trwałe	283,74	20 000,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
4.	Razem	436 196,74	80 000,00

W analizowanym roku obrotowym nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska i nie planuje się ich również w roku następnym.

2.3. Inne informacje

W latach 2017 i 2018 w Instytucie nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe, nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W analizowanym roku obrotowym nie było działalności zaniechanej. Nie przewiduje się jej również w 2019 roku.

Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzednim nie wystąpiły. Instytut sporządza także zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe za 2018 r. podlega badaniu, które zostanie wykonane przez POL-TAX Sp.z o.o. Warszawa, ul.

Bora Komorowskiego 56C lok.91 na podstawie umowy nr 24A/2017 zawartej w dniu 17 listopada 2017 r. Firma ta została wybrana przez Ministra Rozwoju i Finansów o czym powiadomiono Instytut pismem z dnia 19 października 2017 r. (znak: DNP-IV-0110.26.10.2017 IK.495589). Za przeprowadzenie badania zakończonego opinią i raportem biegłego firmie POL-TAX Sp. z o.o. przysługuje wynagrodzenie zgodne z zawartą umową nr 24A/2017.

W roku 2018 Instytut nie wykonywał jakichkolwiek prac na rzecz Ministerstwa.

W omawianym roku bilansowym Instytut nie zawierał umów, które nie zostały uwzględnione w bilansie.

Nie zawierał również transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

2.4. Informacje o sprawach osobowych

W roku 2018 średnioroczne zatrudnienie w etatach z podziałem na grupy pracowników (zgodnie z art. 39 ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych) kształtowało się następująco:

Pracownicy Instytutu	Ilość zatrudnionych	Ilość zatrudnionych przy prowadzeniu badań naukowych lub prac rozwojowych, dla których ITAM jest pierwszym miejscem pracy
naukowi	9,86	9,00
badawczo-techniczni	5,30	5,30
inżynieryjno-techniczni	24,00	8,34
administracyjno-ekonomiczni	6,75	
na stanowiskach robotniczych	6,00	
obsługi	3,00	
Razem	54,90	

2.5. Informacja o kształtowaniu się miesięcznego wynagrodzenia:

Wysokość przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto ogółem (w zł)

5 105,82

w tym:

- pracownicy naukowi - 7 452,2
- pracownicy badawczo-techniczni - 5 428,87
- pracownicy inżynieryjno-techniczni - 4 861,82

2.6. Informacja o wysokości wynagrodzenia dyrektora (w zł):

Imię i nazwisko	Ogółem Wynagrodzenie wyznaczone przez właściwy organ w okresie sprawozd.	Rzeczywiście wypłacone wynagrodzenie	Świadczenia dodatkowe wypłacone w okresie sprawozdawczym (wymienić tytuły)	Nagroda roczna
Janusz Wróbel 05.02.2018 do 31.12.2018	207 402,00	207 402,00	-	-
Aleksander Sobotnicki (pełniący obowiązki Dyrektora) 01.01.2018 do 04.02.2018	Nie było wyznaczone	7 200,00	-	-

Nie wypłacono żadnych świadczeń ani wynagrodzeń członkom Rady Naukowej Instytutu. Nie udzielano też pożyczek osobom zarządzającym ze środków obrotowych jednostki.

2.7. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta (w zł):

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania brutto - 6 519,00

2.8. Informacja o przeprowadzonych inwentaryzacjach

Na podstawie zarządzenia nr 9/2018 Dyrektora ITAM z dnia 04.10.2018 r. w sprawie wprowadzenia harmonogramu inwentaryzacji składników majątkowych i powołania zespołów spisowych w 2018 r. przeprowadzone zostały następujące inwentaryzacje:

1) na dzień 31.10.2018 r.:

- a) wyposażenia – w drodze spisu z natury,
- b) należności i zobowiązań od kontrahentów – w drodze potwierdzenia sald,

2) na dzień 31.12.2018 r.:

- a) środków pieniężnych w kasie krajowych i zagranicznych – na podstawie spisu z natury,
- b) środków pieniężnych na rachunkach bankowych - w drodze potwierdzenia sald,
- c) produkcji w toku - na podstawie spisu z natury,
- d) materiałów w magazynie - na podstawie spisu z natury,
- e) wyrobów gotowych - na podstawie spisu z natury,
- f) rozrachunków z pracownikami z tytułu pożyczki z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych – metodą weryfikacji sald z danymi ewidencji prowadzonej dla tego celu,
- g) zaliczek pobranych przez pracowników na zakupy, a nie rozliczonych do dnia bilansowego - metodą weryfikacji sald z dokumentacją księgową,
- h) rozliczeń z tytułu wynagrodzeń pracowników - metodą weryfikacji sald z dokumentacją księgowo-płacową,
- i) rozrachunków publiczno-prawnych (ZUS, PIT, CIT, VAT) - metodą weryfikacji sald z dokumentacją księgową,
- j) przychodów przyszłych okresów - metodą weryfikacji sald z dokumentacją księgową,
- k) rozliczeń międzyokresowych kosztów - metodą weryfikacji sald z dokumentacją księgową,
- l) odpisów aktualizujących wartości należności i innych wartości - metodą weryfikacji sald z dokumentacją księgową,

- ł) kapitałów własnych - metodą weryfikacji sald z dokumentacją księgową,
- m) funduszy specjalnych – metodą weryfikacji sald z dokumentacją księgową
- n) majątku finansowego trwałego - metodą weryfikacji sald z dokumentacją księgową.

Inwentaryzacje zostały przeprowadzone w sposób rzetelny i prawidłowy, nie stwierdzono jakichkolwiek różnic inwentaryzacyjnych.

Zgodnie z obowiązującą w Instytucie „Instrukcją inwentaryzacji” środki trwałe inwentaryzuje się co 4 lata metodą spisu z natury, ponieważ znajdują się one na terenie strzeżonym (mówi o tym art. 26 ust. 3 pkt. 3 ustawy o rachunkowości). Środki trwałe niskocenne (wyposażenie) inwentaryzuje się co 2 lata.

3. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

3.1. Wyjaśnienie niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanów niektórych pozycji bilansowych oraz zmianami tych stanów wykazanymi w rachunku przeplywów pieniężnych

Pozycja rachunku przeplywów pieniężnych	Zmiana wg rachunku przeplywów pieniężnych	Zmiana wg bilansu/pozycja wg rachunku wyników	Różnica	Objasnienie przyczyn różnic
Amortyzacja	837 987,86	788 399,47	49 588,39	Amortyzacja dzierżawionych pomieszczeń – ujęta w RZiS pozostałe koszty operacyjne.

Za zgodność z oryginałem

Główny Księgowy

Joanna Gawet

DYREKTOR

dr hab. inż. Janusz Wróbel

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja o zarządzaniu majątkiem trwałym

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego za 2018 r.

Zmiany w majątku trwałym Instytutu na przestrzeni 2018 r. przedstawiają poniższe tabele.

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych (w zł).

Nazwa grupy	Stan na 31.12.2017r	Przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	Rozchody	Stan na 31.12.2018r
Koszty zakończonych prac rozwojowych	451 746,51	435 913,00	0,00	0,00	887 659,51
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	861 567,76	0,00	0,00	7 066,60	854 501,16
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 313 314,27	434 913,00	0,00	7 066,60	1 742 160,67

W roku 2018 wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych.

Likwidacja przestarzałych użytkowych programów komputerowych dotyczyła takich programów, które były w pełni zamortyzowane.

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego za 2018 r.

Tabela ruchu środków trwałych (w zł).

Nr i nazwa grupy	Stan na 01.01.2018	Przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	Rozchody	Stan na 31.12.2018
Grupa 0 Grunty (*)	251 830,00	0,00	0,00	0,00	251 830,00
Grupa 1 – 2 budynki, budowle(*)	20 392 957,45	0,00	0,00	0,00	20 392 957,45
Grupa 4 – 6 maszyny i urządzenia techniczne	2 661 396,56	283,74	0,00	35 830,29	2 625 850,01
Grupa 7 środki transportu	196 997,34	0,00	0,00	77 976,50	119 020,84
Grupa 8 inne środki trwałe i wyposażenie	3 702 664,11	0,00	0,00	157 218,76	3 545 445,35
RAZEM	27 205 845,46	283,74	0,00	271 025,55	26 935 103,65

(*) - grunty i budynki zawierają inwestycje w nieruchomości, które proporcjonalnie do powierzchni użytkowej dzierżawionej są wydzielone statystycznie w wartości netto i zaprezentowane w bilansie.

We władaniu Instytutu znajdują się grunty użytkowane wieczysto o powierzchni 11 959 m², których wartość wynosi 251 830,00 zł. Grunty użytkowane wieczysto stanowiące własność Skarbu Państwa zajmują powierzchnię 11 583 m², Gminy Miejskiej Zabrze 376 m².

W 2018 roku wzrosła wartość środków trwałych w grupie 4 które zostały sfinansowane ze środków własnych (283,74 zł) .

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego za 2018 r.

Likwidacja środków trwałych wystąpiła w grupach 4-6,7 i 8, a dotyczyła komputerów, które były przestarzałe i straciły przydatność do dalszej pracy, wyeksploatowanego wyposażenia oraz sprzedaż samochodu.

Majątek likwidowany był w 98,3 % zamortyzowany.

Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 17 ustawy o rachunkowości w bilansie zostały zaprezentowane długoterminowe inwestycje w nieruchomości. Inwestycje te wyceniane są według takich samych zasad jak środki trwałe, dlatego w księgach majątek ten jest ujęty w ewidencji środków trwałych, a dla potrzeb bilansu wyodrębnia się go statystycznie według stanu na dzień 31 grudnia danego roku obrotowego. Posiadane przez Instytut grunty, na podstawie prawa wieczystego użytkowania, oraz budynki były częściowo wynajmowane. Przedstawiona w bilansie wartość netto inwestycji w nieruchomości w kwocie 1 112 411,91 zł jest to część gruntów i budynków, która odpowiada stosunkowi powierzchni wynajętej do ogólnej powierzchni użytkowej tego majątku trwałego.

Na koniec roku obrotowego wynajmowano małe powierzchnie wielu dzierżawcom - łącznie 1 407,86 m² co stanowi 19,42 % całej powierzchni.

Wartość rynkowa powierzchni za 1 m² wynosi około 1.000,- zł.

W 2018 roku Instytut:

- posiadał obce środki trwałe, które używane są na podstawie umowy leasingu tj. samochód Ford Transit Connect, umowa nr 67948/K/18.

- nie oddał żadnych składników majątkowych do użytkowania innym podmiotom, która to czynność wymagałaby podjęcia działań zgodnych z art. 38 ust. 2 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym,

- nie sprzedał żadnego składnika majątku trwałego o wartości, która wymagałaby uzyskania zgody na wykonanie tej czynności prawnej od Ministra nadzorującego art. 38 ust. 1 ,

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego za 2018 r.

- nie tworzył spółek kapitałowych i nie obejmował, ani nie nabywał akcji i udziałów w takich spółkach (art. 17 ustawy o instytutach badawczych).

W Instytucie nie wystąpiły czynności prawne wymienione w art. 38 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym za wyjątkiem art. 38 ust. 1 pkt 2 (wystąpienie do Prezesa Prokuratorii Generalnej o wyrażenie zgody na ustanowienie hipoteki).

Za zgodność z oryginałem

Główny Księgowy

Joanna Gawęł

DYREKTOR

dr hab. inż. Janusz Wróbel