MINISTER
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI
I TECHNOLOGII

Warszawa, dnia 28 czerwca 2019 r.

DNP- VII.0111.22.2019
IK: 961231

POSTANOWIENIE Nr 25 /19

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i zatwierdzeniu podziału zysku instytutu badawczego o nazwie Instytut Technologii Eksploatacji – Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Radomiu za rok obrotowy 2018

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

§ 1.

Zatwierdzam Sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Technologii Eksploatacji – Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Radomiu 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 108.090.269,13 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 2.010.217,38 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 436.689,57 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 2.588.199,79 zł,
5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2.

Zatwierdzam podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Technologii Eksploatacji – Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Radomiu za rok obrotowy 2018 w sposób następujący:

- kwotę 160.817,39 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy,
- kwotę 1.377.049,99 zł przeznacza się na fundusz badań własnych,
- kwotę 462.350,00 zł przeznacza się na fundusz nagród,
- kwotę 10.000,00 zł przeznacza się na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

§ 3.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Ministra
Katarzyna Chwalibogowska
Dyrektor

INSTYTUT TECHNOLOGII EKSPLOATACJI
PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY RADOM

Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy 2018

Adam Mazurkiewicz

Elektronicznie podpisany przez Adam Mazurkiewicz
Data: 2019.03.13 15:30:29 +01'00'

Marzena Patrycja Walasik

Elektronicznie podpisany przez Marzena Patrycja Walasik
Data: 2019.03.13 15:02:02 +01'00'

Radom, 13 marca 2019

ul. K. Pułaskiego 6/10, 26-600 Radom, tel. centr. (48) 364-42-41, fax (48) 364-47-60
Konto: Bank PEKAO S.A. 71 1240 5703 1111 0000 4900 0081, NIP 796-003-58-05, REGON 001238212
e-mail: instytut@itee.radom.pl http://www.itee.radom.pl

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018

1.1 Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba jednostki	*Instytut Technologii Eksploatacji – Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Radomiu (26-600), ul. Pułaskiego 6/10*

1.1.1 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego	*Sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości podlega corocznemu badaniu. Za 2017 rok sprawozdanie badała firma POL-TAX Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie (kod poczt. 03-982), przy ul. Bora Komorowskiego 56c lok. 91, (podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych nr ewid. 2695), zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy – KRS nr 0000121840 NIP 113-23-76-412.* *Za 2018 rok sprawozdanie finansowe również badała firma POL-TAX Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie (kod poczt. 03-982), przy ul. Bora Komorowskiego 56c lok. 91, (podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych nr ewid. 2695), zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy – KRS nr 0000121840 NIP 113-23-76-412.*
Identyfikacja podatkowa	*796-003-58-05*
Urząd Skarbowy	*Trzeci Mazowiecki Urząd Skarbowy, Radom, ul. A. Struga 26/28*
Rejestracja jednostki i forma prawna	*Wpis do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000043623.*
Przedmiot działania	*ITeE–PIB prowadzi działalność w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych wg PKD 7219Z.* *Numer Regon: 001238212, stan danych na dzień 19-02-2019 r.*

1.2	**Czas trwania działalności**	*ITeE–PIB powstał w 1986 roku powołany Uchwałą Nr 31/86 Rady Ministrów z dnia 15 marca 1986 r.* *Czas trwania ITeE–PIB jest nieoznaczony.*
1.3	**Okres objęty sprawozdaniem finansowym**	*1 stycznia 2018 r. – 31 grudnia 2018 r.*
1.4	**Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym**	*W skład Instytutu nie wchodzą jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.*
1.5	**Informacja o kontynuowaniu działalności**	*Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę.*

1.6 Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, zapewniający porównywalność danych.

1. Decyzją Dyrektora w polityce rachunkowości w ITeE–PIB zawarty jest zapis o nietworzeniu rezerw na świadczenia pracownicze o okresie rozliczenia ponad okres sprawozdawczy, ze względu na znikomy wpływ na wynik finansowy.

2. W związku z nowelizacją Ustawy o rachunkowości (art.3 ust 1 pkt 17) decyzją Dyrektora nie wyodrębniono w ewidencji i w sprawozdawczości oddzielnej kategorii aktywów trwałych – inwestycji w nieruchomości, zgodnie z zasadą istotności (poniżej 0,5% przychodów ogółem i poniżej 0,5% wartości netto wynajmowanych powierzchni).

3. Działalność gospodarcza jest wyodrębniona organizacyjnie (zgodnie z zapisami art.2 pkt.4 ustawy o IB) i oparta na odrębnym planie finansowym. Koszty i przychody tej działalności są księgowane na wyodrębnionych kontach analitycznych.

4. Odrębną ewidencją księgową są objęte środki bezzwrotne otrzymywane z Unii Europejskiej oraz Budżetu Państwa. Dla potrzeb rozliczenia pozyskanych i otrzymanych dotacji w ramach obowiązującego systemu księgowego wyodrębniono dodatkowe konta syntetyczne, analityczne i pozabilansowe pozwalające na prawidłowe rozliczenie otrzymanych dotacji i sporządzenie sprawozdawczości.

5. Polityka rachunkowości uwzględnia zmiany w zakresie tworzenia nowych funduszy (zgodnie z ustawą o instytutach badawczych) oraz zasad ich wykorzystania i rozliczania. Dotyczy to funduszu rezerwowego i funduszu badań własnych. Instytut w 2018 roku i w latach poprzednich nie tworzył funduszu wdrożeń i funduszu stypendialnego. Zasady tworzenia funduszu nagród zostały zapisane w Układzie Zbiorowym Pracy i zgodnie z jego postanowieniami dokonana została wypłata dla pracowników.

1.6.1 Metody wyceny

Środki trwałe i WNiP

Wartości początkowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowane są w księgach w wysokości cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Na dzień bilansowy zostały wykazane w wartości netto tj. po pomniejszeniu o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową według zasad i stawek amortyzacji podatkowej, przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe zakupione w ramach realizowanych projektów odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych o niskiej wartości.

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych ujmowana jest w księgach po cenie nabycia. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne zostały wycenione według kosztu nabycia pomniejszonego o dotychczasowe umorzenie. Wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat. Oprogramowanie o wartości nie przekraczającej 10 000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty.

Środki obrotowe

Bilansowa wycena środków obrotowych została dokonana w sposób następujący:

Zapasy:

Materiały

przychody i rozchody – wg cen nabycia, w przypadku importu powiększone o obciążenia publiczno-prawne i pomniejszone o rabaty i upusty.

Produkty gotowe

wg rzeczywistego technicznego kosztu wytworzenia obejmującego koszty bezpośrednie produkcji i uzasadnioną część kosztów wydziałowych.

Produkty w toku

w wysokości rzeczywistych kosztów wytworzenia.

Należności, roszczenia i zobowiązania:

należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne

w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych

w ciągu roku za pomocą kursu waluty z dnia roboczego w dniu dokonania operacji, a na dzień bilansowy po kursie ogłoszonym przez NBP na 31.12.2018 r. według tabeli nr 252/A/NBP/2018

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	*zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 – dochód przeznaczony na cele statutowe wolny jest od podatku dochodowego od osób prawnych. Nie tworzone są aktywa i rezerwy na podatek odroczony.*
Kapitały własne	*w wartości nominalnej.*
Rezerwy na zobowiązania	*w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Rezerwy księgowane są w korespondencji z kontem „Pozostałe koszty i przychody operacyjne". Zgodnie z zapisami zawartymi w polityce rachunkowości nie tworzone są rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nie wykorzystanych urlopów, nagród jubileuszowych i odpraw, jeżeli ich wartość oszacowana jest poniżej wartości progu istotności.* *Rezerwy z tego tytułu odzwierciedlałyby wartość poniżej poziomu istotności.*
Fundusze specjalne	*w wartości nominalnej, zgodnie z obowiązującymi przepisami o ZFSŚ i ustawą o instytutach badawczych. W 2018 roku kontynuowane były dalsze odpisy z podziału zysku na fundusz badań własnych.*
Rozliczenia międzyokresowe	*w wartości nominalnej.*
Wynik finansowy	*w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.*

1.7 Pozostałe zagadnienia związane ze sporządzeniem sprawozdania finansowego

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

   Aktywa są wykazane w wartości netto, a więc po skorygowaniu wartości początkowej o umorzenia, odchylenia i odpisy aktualizacyjne.

2. Bilans – Aktywa

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		koniec okresu poprzedniego (2017 rok)	koniec okresu bieżącego (2018 rok)
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A.	**Aktywa trwałe**	**30 452 819,62**	**30 848 152,17**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**7 711,43**	**112 957,34**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	7 711,43	112 957,34
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**30 445 108,19**	**30 735 194,83**
1.	Środki trwałe	30 445 108,19	28 435 134,78
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	300 864,60	246 058,68
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 682 824,68	23 668 617,56
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 182 038,76	4 281 984,30
d)	środki transportu	55 716,47	33 257,95
e)	inne środki trwałe	223 663,68	205 216,29
2.	Środki trwałe w budowie		2 300 060,05
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	**Należności długoterminowe**		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV.	**Inwestycje długoterminowe**		
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach		
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

2. Bilans – Aktywa

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		koniec okresu poprzedniego (2017 rok)	koniec okresu bieżącego (2018 rok)
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
B.	**Aktywa obrotowe**	**77 965 545,40**	**77 242 116,96**
I.	**Zapasy**	**5 773 935,88**	**6 382 774,66**
1.	Materiały	360 847,35	389 382,06
2.	Półprodukty i produkty w toku	5 248 064,84	5 858 919,01
3.	Produkty gotowe	165 023,69	134 473,59
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	**Należności krótkoterminowe**	**539 206,58**	**1 844 779,47**
1.	Należności od jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
–	do 12 miesięcy		
–	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
–	do 12 miesięcy		
–	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	539 206,58	1 844 779,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	267 320,06	1 177 954,69
–	do 12 miesięcy	267 320,06	1 177 954,69
–	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	136 889,62	569 407,42
c)	inne	134 996,90	97 417,36
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**71 516 481,03**	**68 928 281,24**
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	71 516 481,03	68 928 281,24
a)	w jednostkach powiązanych		
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
–	udziały lub akcje		
–	inne papiery wartościowe		
–	udzielone pożyczki		
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71 516 481,03	68 928 281,24
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 016 481,03	39 428 281,24
–	inne środki pieniężne	34 500 000,00	29 500 000,00
–	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**135 921,91**	**86 281,59**
C.	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**		
D.	**Udziały (akcje) własne**		
Aktywa razem		**108 418 365,02**	**108 090 269,13**

3. Bilans – Pasywa

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		koniec okresu poprzedniego (2017 rok)	koniec okresu bieżącego (2018 rok)
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**40 186 951,40**	**40 623 640,97**
I.	Kapitał (fundusz statutowy) jednostki badawczo-rozwojowej	35 892 326,82	35 892 326,82
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
–	nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		
–	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 584 268,27	2 721 096,77
–	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 584 268,27	2 721 096,77
–	na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	1 710 356,31	2 010 217,38
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**68 231 413,62**	**67 466 628,16**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**		
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Pozostałe rezerwy		
II.	**Zobowiązania długoterminowe**		
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek		
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**26 144 863,46**	**27 301 598,87**
1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
b)	inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	589 314,94	1 734 830,20
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	258 479,22	1 425 977,69
–	do 12 miesięcy	258 479,22	1 425 977,69
–	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	303 614,63	259 346,82
h)	z tytułu wynagrodzeń	9 947,08	33 736,20
i)	inne	17 274,01	15 769,49
4.	Fundusze specjalne	25 555 548,52	25 566 768,67
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**42 086 550,16**	**40 165 029,29**
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	42 086 550,16	40 165 029,29
–	długoterminowe	23 573 415,15	24 498 887,37
–	krótkoterminowe	18 513 135,01	15 666 141,92
Pasywa razem		**108 418 365,02**	**108 090 269,13**

4. Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

L.p.	Wyszczególnienie	Dane za	
		okres poprzedni (2017 rok)	okres bieżący (2018 rok)
		w złotych	w złotych
A.	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:**	**25 378 029,53**	**30 280 492,99**
–	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	3 662 705,84	5 804 250,87
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
III.	Przychody netto z działalności statutowej i pozostałych umów	21 715 323,69	24 476 242,12
B.	**Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:**	**24 160 403,77**	**28 238 594,33**
–	jednostkom powiązanym		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	24 160 403,77	28 238 594,33
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	**Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)**	**1 217 625,76**	**2 041 898,66**
D.	**Koszty sprzedaży**		
E.	**Koszty ogólnego zarządu**	1 823 373,10	2 253 394,37
F.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)**	**(605 747,34)**	**(211 495,71)**
G.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**2 117 741,27**	**1 369 768,79**
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	35 400,00	23 525,20
II.	Dotacje	1 936 496,02	1 111 124,72
III.	Inne przychody operacyjne	145 845,25	235 118,87
H.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**120 786,30**	**183 968,03**
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	120 786,30	183 968,03
I.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)**	**1 391 207,63**	**974 305,05**
J.	**Przychody finansowe**	**858 634,23**	**1 060 968,77**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a.	od jednostek powiązanych		
–	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b.	od jednostek pozostałych, w tym		
–	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	852 966,36	700 288,74
–	od jednostki powiązanych		
III.	Zysk z tytułu zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:		
–	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	5 667,87	360 680,03
K.	**Koszty finansowe**	**539 485,55**	**25 056,44**
I.	Odsetki, w tym:	24,56	232,57
–	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
–	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	539 460,99	24 823,87
L.	**Zysk (strata) brutto (I+J–K)**	**1 710 356,31**	**2 010 217,38**
M.	**Podatek dochodowy**		
N.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
R.	**Zysk (strata) netto (L–M–N)**	**1 710 356,31**	**2 010 217,38**

5. Zestawienie zmian w funduszu własnym

L.p.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni (2017)	Rok bieżący (2018)
1	2	3	4
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**40 430 612,53**	**40 186 951,40**
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów podstawowych		
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	**40 430 612,53**	**40 186 951,40**
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	**35 892 326,82**	**35 892 326,82**
1.1.	**Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego**		
a.	zwiększenie (z tytułu)		
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
b.	**zmniejszenie (z tyt. zasilenia FBW)**		
-	z tytułu zasilenia Funduszu Badań Własnych		
1.2.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu**	**35 892 326,82**	**35 892 326,82**
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**		
2.1.	**Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego**		
a.	zwiększenie (z tytułu)		
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	z podziału zysku (ustawowo)		
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b.	zmniejszenie (z tytułu)		
-	pokrycia straty		
2.2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy 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**	**2 414 353,71**	**2 584 268,27**
4.1.	**Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych**	**169 914,56**	**136 828,50**
a.	zwiększenie z tytułu	**169 914,56**	**136 828,50**
	obowiązkowego odpisu z zysku za rok poprzedni	169 914,56	136 828,50
b.	zmniejszenie (z tytułu)		
4.2.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu**	**2 584 268,27**	**2 721 096,77**
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	**2 123 932,00**	**1 710 356,31**
5.1.	**Zysk z lat ubiegłych na początek okresu**	**2 123 932,00**	**1 710 356,31**
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów podstawowych		
5.2.	**Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach**	**2 123 932,00**	**1 710 356,31**
a.	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b.	zmniejszenie z tytułu zasilenia ZFŚS		
	zasilenia ZFŚS	**-10 000,00**	**-10 000,00**
	przekazania na fundusz rezerwowy	**-169 914,56**	**-136 828,50**
	przekazania na fundusz badań własnych	**-1 455 513,08**	**-1 170 145,86**
	przekazania na fundusz nagród	**-488 504,36**	**-393 381,95**
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 podstawowych		
5.5.	**Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach**		
a.	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
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**	**1 710 356,31**	**2 010 217,38**
a.	**zysk netto**	**1 710 356,31**	**2 010 217,38**
b.	**strata netto**		
c.	**odpisy z zysku**		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**40 186 951,40**	**40 623 640,97**
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**40 186 951,40**	**40 623 640,97**

6. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	ubiegły rok obrotowy 2017 (w złotych)	bieżący rok obrotowy 2018 (w złotych)
1	2	3	4
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	Zysk (strata) netto	**1 710 356,31**	**2 010 217,38**
II.	Korekty razem	-11 517 537,47	-3 713 815,41
1.	Amortyzacja	3 327 151,76	2 183 451,54
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	494 701,30	-324 352,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-756 678,14	-648 174,39
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 180 408,38	-608 838,78
7.	Zmiana stanu należności	666 683,41	-1 305 572,89
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-31 780 422,98	-1 182 854,78
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	17 711 435,56	-1 827 474,11
10.	Inne korekty		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/–II)**	**-9 807 181,16**	**-1 703 598,03**
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	**262 541,96**	**160 184,66**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35 400,00	23 525,20
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	227 141,96	136 659,46
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	227 141,96	136 659,46
–	zbycie aktywów finansowych		
–	dywidendy i udziały w zyskach		
–	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
–	odsetki	227 141,96	136 659,46
–	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	**Wydatki**	**-344 019,72**	**-1 044 786,42**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-344 019,72	-278 724,04
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-766 062,38
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
–	nabycie aktywów finansowych		
–	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)**	**-81 477,76**	**-884 601,76**
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
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		
II.	**Wydatki**		**0,00**
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)**	**0,00**	**0,00**
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/–B.III+/-C.III)**	**-9 888 658,92**	**-2 588 199,79**
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: bilans aktywa**	**-9 888 658,92**	**-2 588 199,79**
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	494 701,30	-324 352,00
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**81 405 139,95**	**71 516 481,03**
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/–D), w tym:**	**71 516 481,03**	**68 928 281,24**
–	o ograniczonej możliwości dysponowania	12 433,46	17 627,42

7. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

7.1 Dodatkowe informacje do bilansu

7.1.1 Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany								Stan na koniec okresu
			zwiększenia				zmniejszenia				
			odwrócenie odpisu z tyt. utraty wart.	przychody	aparatura	Razem (4+5+6)	zbycie lub likwidacja	odpis z tyt. utraty wart.	inne	Razem (8+9+10)	(3+7-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	**Wartości niematerialne i prawne**										
a.	wartość początkowa	2 524 609,49		122 200,00		122 200,00	395 487,42			395 487,42	2 251 322,07
b.	dotychczasowe umorzenie	2 516 898,06		16 954,09		16 954,09	395 487,42			395 487,42	2 138 364,73
c.	wartość netto (a-b)	7 711,43		105 245,91		105 245,91	0,00			0,00	112 957,34
II.	**Środki trwałe (ST)**										
a.	wartość początkowa	96 600 822,82		53 399,00		53 399,00	454 220,80			454 220,80	96 200 001,02
b.	dotychczasowe umorzenie	66 155 714,73		2 063 372,41		2 063 372,41	454 220,80			454 220,80	67 764 866,34
c.	wartość netto (a-b)	30 445 108,09		(2 009 973,41)		(2 009 973,41)	0,00			0,00	28 435 134,68
III.	**Środki o niskiej wartości (niskocenne)**										
a.	wartość początkowa	2 719 245,16		103 125,04		103 125,04	35 201,69			35 201,69	2 787 168,51
b.	dotychczasowe umorzenie	2 719 245,16		103 125,04		103 125,04	35 201,69			35 201,69	2 787 168,51
c.	wartość netto (a-b)	0,00		0,00		0,00	0,00			0,00	0,00
II.1.	**Grunty - w tym prawo wiecz. użytk. (ST)**										
a.	wartość początkowa	1 177 759,30									1 177 759,30
b.	dotychczasowe umorzenie	876 894,70		54 805,92		54 805,92					931 700,62
c.	wartość netto (a-b)	300 864,60		(54 805,92)		(54 805,92)					246 058,68
II.2.	**Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wod. (ST)**										
a.	wartość początkowa	39 987 195,24									39 987 195,24
b.	dotychczasowe umorzenie	15 304 370,66		1 014 207,12		1 014 207,12					16 318 577,78
c.	wartość netto (a-b)	24 682 824,58		(1 014 207,12)		(1 014 207,12)					23 668 617,46
II.3.	**Urządzenia techniczne i maszyny (ST)**										
a.	wartość początkowa	50 076 878,60		24 599,00		24 599,00	430 918,33			430 918,33	49 670 559,27
b.	dotychczasowe umorzenie	44 894 839,84		924 653,46		924 653,46	430 918,33			430 918,33	45 388 574,97
c.	wartość netto(a-b)	5 182 038,76		(900 054,46)		(900 054,46)	0,00			0,00	4 281 984,30
III.1.	**Urządzenia techniczne i maszyny (niskocenne)**										
a.	wartość początkowa	974 871,10		69 300,10		69 300,10	34 518,24			34 518,24	1 009 652,96
b.	dotychczasowe umorzenie	974 871,10		69 300,10		69 300,10	34 518,24			34 518,24	1 009 652,96
c.	wartość netto (a-b)	0,00		0,00		0,00	0,00			0,00	0,00
II.4.	**Środki transportu ST**										
a.	wartość początkowa	684 127,53									684 127,53
b.	dotychczasowe umorzenie	628 411,06		22 458,52		22 458,52					650 869,58
c.	wartość netto(a-b)	55 716,47		(22 458,52)		(22 458,52)					33 257,95
III.2.	**Środki transportu (niskocenne)**										
a.	wartość początkowa	6 734,67									6 734,67
b.	dotychczasowe umorzenie	6 734,67									6 734,67
c.	wartość netto (a-b)	0,00									0,00
II.5.	**Pozostałe środki trwałe (ST)**										
a.	wartość początkowa	4 674 862,15		28 800,00		28 800,00	23 302,47			23 302,47	4 680 359,68
b.	dotychczasowe umorzenie	4 451 198,47		47 247,39		47 247,39	23 302,47			23 302,47	4 475 143,39
c.	wartość netto (a-b)	223 663,68		(18 447,39)		(18 447,39)	0,00			0,00	205 216,29
II.3.	**Pozostałe środki trwałe (niskocenne)**										
a.	wartość początkowa	1 737 639,39		33 824,94		33 824,94	683,45			683,45	1 770 780,88
b.	dotychczasowe umorzenie	1 737 639,39		33 824,94		33 824,94	683,45			683,45	1 770 780,88
c.	wartość netto (a-b)	0,00		0,00		0,00	0,00			0,00	0,00

W 2018 roku zlikwidowano wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 395 487,42 zł i umorzeniu 395 487,42 zł oraz środki trwałe o wartości początkowej 489 422,49 zł i umorzeniu 489 422,49 zł, z powodu nieprzydatności oraz przestarzałości technicznej.

7.1.2 Środki trwałe w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Modernizacja budynków i sieci lokalnych		1 933 711,16		1 933 711,16
2.	Zakup maszyn, urządzeń		460 247,99	93 899,10	366 348,89
3.	Pozostałe środki trwałe		62 624,94	62 624,94	
Razem			**2 456 584,09**	**156 524,04**	**2 300 060,05**

7.1.3 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m2)	66 113,00			66 113,00
2.	Wartość	1 096 118,00			1 096 118,00

Wartość netto gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi: 246 058,68 zł.

Wartość gruntów własnych wynosi: 81 641,30 zł.

7.1.4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów

Nie występują środki używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

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

Nie występują.

7.1.6 Stan funduszy tworzących kapitał

L.p.	Wyszczególnienie	Fundusz statutowy	Fundusz rezerwowy
1	2	3	4
1.	Stan na początek roku obrotowego 2018	35 892 326,82	2 584 268,27
a)	zwiększenie w 2018:		136 828,50
b)	zmniejszenie w 2018:		
2.	Stan na koniec roku obrotowego 2018	35 892 326,82	2 721 096,77

Zysk za 2017 rok w kwocie **1 710 356,31 zł** po otrzymaniu pozytywnej opinii Rady Naukowej i po zatwierdzeniu sprawozdania postanowieniem Ministra Przedsiębiorczości i Technologii nr 12/18 pismem DNP-IV.0110.28.2.2018 z dnia 14 czerwca 2018 r. został podzielony w następujący sposób:

fundusz rezerwowy	136 828,50 zł
fundusz badań własnych	1 170 145,86 zł
fundusz nagród	393 381,95 zł
zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 000,00 zł

Zatwierdzone sprawozdanie zostało ogłoszone w wymagalnym terminie w Biuletynie Informacji Publicznej, jak również zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

7.1.7 Propozycja sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2018

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	**Zysk netto za 2018 rok**	**2 010 217,38**
2.	Proponowany podział:	2 010 217,38
a)	obowiązkowy odpis na fundusz rezerwowy 8%	160 817,39
b)	odpis na fundusz badań własnych	1 377 049,99
c)	odpis na fundusz nagród	462 350,00
d)	zasilenie funduszu świadczeń socjalnych	10 000,00
3.	Wynik finansowy niepodzielony	0,00

7.1.8 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Instytut, zgodnie z zasadą ostrożności wyrażoną w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, aktualizuje wartość należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Zmiana stanów odpisów aktualizujących wartość należności:

Rodzaj	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie odpisu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
Odpisy aktualizujące	22 397,97	738,00	17 085,79	1 804,96	**4 245,22**

7.1.9 Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

L.p.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności					
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	**Jednostek powiązanych**						
a)	z tyt. dostaw robót i usług						
b)	inne						
2.	**Pozostałych jednostek**	**589 314,94**	**1 734 830,20**				
a)	z tyt. dostaw, robót i usług	258 479,22	1 425 977,69				
b)	z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych	303 614,63	259 346,82				
c)	z tytułu wynagrodzeń	9 947,08	33 736,20				
d)	inne	17 274,01	15 769,49				
RAZEM (1+2)		**589 314,94**	**1 734 830,20**				

L.p.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1	2	9	10	11	12
1.	**Jednostek powiązanych**				
a)	z tyt. dostaw robót i usług				
b)	inne				
2.	**Pozostałych jednostek**			**589 314,94**	**1 734 830,20**
a)	z tyt. dostaw, robót i usług			258 479,22	1 425 977,69
b)	z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych			303 614,63	259 346,82
c)	z tyt. wynagrodzeń			9 947,08	33 736,20
d)	inne			17 274,01	15 769,49
RAZEM (1+2)				**589 314,94**	**1 734 830,20**

7.1.10 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku 2018	koniec roku 2018
1	2	3	4
A.	**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:**	**135 921,91**	**86 281,59**
1.	**Długoterminowe RMO**		
2.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**135 921,91**	**86 281,59**
a)	niezapadłe odsetki od lokat terminowych	96 288,22	51 881,78
b)	koszty energii elektrycznej i telefonów	25 563,94	26 946,06
c)	koszty konferencji		
d)	ubezpieczenia	11 969,75	5 353,75
e)	koszty badania sprawozdania finansowego	2 100,00	2 100,00
B.	**Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów**	**42 086 550,16**	**40 165 029,29**
a)	wartość netto dotacji na środki trwałe	7 795 131,46	7 460 074,25
b)	dotacja inwestycyjna z POIG	6 023 493,96	5 247 701,76
c)	wartość netto prawa wieczystego użytkowania gruntów	219 223,61	164 417,38
d)	środki niewykorzystane na realizację programów międzynarodowych	2 456 460,82	2 306 599,95
e)	przedpłaty na poczet usług (zafakturowane a nie wykonane)	380 097,57	190 546,06
f)	Środki otrzymane na realizację programów celowych i rozwojowych i stosowanych	732 017,32	2 185 124,03
g)	Środki otrzymane na restrukturyzację	11 778,83	9 270,47
h)	Środki przeznaczone na realizację projektów z FBW	1 066 758,09	386 417,80
i)	Środki przeznaczone na udział własny realizowanych projektów zgodnie z umowami	23 401 588,50	22 214 877,59

7.1.11 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

W 2018 roku nie występowały zobowiązania zabezpieczone na majątku. Nie występowały też w latach poprzednich.

7.1.12 Wykaz grup zobowiązań warunkowych

Nie występują zobowiązania warunkowe.

7.2 Wykaz posiadanych akcji/udziałów w spółkach

Instytut nie posiada żadnych akcji/udziałów w spółkach.

7.3 Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

7.3.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów z działalności ogółem

Lp.	Przychody z działalności	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
		bieżący rok obrotowy 2018 r.	ubiegły rok obrotowy 2017 r.	bieżący rok obrotowy 2018 r.	ubiegły rok obrotowy 2017 r.	bieżący rok obrotowy 2018 r.	ubiegły rok obrotowy 2017 r.
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	**Przychody z działalności podstawowej**	**30 280 492,99**	**25 378 029,53**	**121 779,59**	**17 133,06**	**19 772,20**	**17 133,06**
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, w tym ze sprzedaży:	**5 804 250,87**	**3 662 705,84**	**121 779,59**	**17 133,06**	**19 772,20**	**17 133,06**
1.1.1	usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 72.)	3 972 854,80	1 775 976,93	121 779,59	17 133,06	19 772,20	17 133,06
	z tego: z programów celowych (bez wdrożeń wewnętrznych)						
1.1.2	przychody z projektów badawczych rozwojowych						
1.1.3.	pozostałe prace badawcze wykonane na podstawie zawartych umów						
1.1.4.	przychody ze sprzedaży wyrobów i usług produkcji doświadczalnej i innej przeznaczonej na rynek:	1 831 396,07	1 886 728,91				
1.1.5.	usługi badawcze przeznaczone na rynek						
1.2.	**Przychody z dotacji i realizowanych umów:**	**24 476 242,12**	**21 715 323,69**				
1.2.1	dotacja na działalność statutową	5 123 190,00	5 477 780,00				
1.2.2.	inne projekty badawcze	17 647 761,11	14 940 955,21				
1.2.3.	umowy na programy międzynarodowe	1 697 512,85	1 244 919,71				
1.2.4.	umowa na dofinansowanie Programu Strategicznego	7 778,16	51 668,77				
1.2.5.	dofinansowanie projektów w ramach POIG						
2.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**1 369 768,79**	**2 117 741,27**				
2.1.	Przychody z majątku w tym:	47 525,20	60 334,62				
2.1.1.	zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	23 525,20	35 400,00				
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	24 000,00	24 934,62				
2.2.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równolegle do amortyzacji)	1 111 124,72	1 936 496,02				
2.3.	przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	54 806,23	54 805,80				
2.4.	inne pozostałe przychody operacyjne	156 312,64	66 104,83				
3.	**Przychody finansowe**	**1 060 968,77**	**858 634,23**				
Przychody ogółem		**32 711 230,55**	**28 354 405,03**	**121 779,59**	**17 133,06**	**19 772,20**	**17 133,06**

7.3.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i WNIP z tytułu trwałej utraty wartości, ponieważ ich ceny nabycia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie nie są wyższe od ich ceny sprzedaży netto.

7.3.3 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku) brutto

I. Przychody ogółem według ewidencji w księgach rachunkowych	**32 711 230,55**
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	**1 309 127,81**
1) równowartość amortyzacji od prawa wieczystego użytkowania gruntów i środków trwałych sfinansowanych dotacją	1 165 930,95
2) rozwiązanie odpisów aktualizujących należności w latach ubiegłych nkup	1 804,96
3) niezrealizowane dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych na dzień 31.12.2018 r.	89 510,12
4) naliczone odsetki od lokat niezrealizowane na dzień 31.12.2018 rok	51 881,78
Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	
1) odsetki naliczone w 2017 roku, a zrealizowane w 2018 r.	
Przychody ogółem	**31 402 102,74**

II. Koszty ogółem	**26 644 048,72**
Zmniejszenia - koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	**6 682 177,20**
1) utworzenie odpisów aktualizujących należności nieuprawdopodobnione	738,00
2) amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacjami oraz od prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 165 930,95
3) wpłaty na PFRON	127 658,00
4) składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	12 810,63
5) wynagrodzenia za XII 2018 r. wypłacone w I 2019 r.	32 917,20
6) składki ZUS za m-c XII 2018 r. płatne w m-cu I 2019 r.	189 262,82
7) koszty działalności statutowej	5 123 190,00
8) koszty reprezentacji i reklamy	8 619,80
9) kary umowne otrzymane	11 049,80
10) odpis z zysku na ZFŚS	10 000,00
Zwiększenia - koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	**317 069,85**
1) wynagrodzenia za m-c XII 2017 r. wypłacone w miesiącu I 2018 r.	9 947,00
2) składki ZUS od wypłat za 2017 r. opłacone w 2018 r.	210 834,63
3) zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej na 31.12.2017 r.	96 288,22
III. Koszty uzyskania przychodów za rok 2018 (koszty podatkowe)	**20 278 941,37**
IV. Dochód podatkowy	**11 123 161,37**
Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o pdop	16 313 727,72
V. Strata podatkowa	**5 190 566,35**

7.3.4 Dane o kosztach w układzie rodzajowym

Koszty rodzajowe - wyszczególnienie	2017	2018
1	2	3
Amortyzacja	3 327 151,76	2 183 451,54
Zużycie materiałów i energii	7 003 494,88	6 504 495,10
Usługi obce	1 272 156,75	1 231 568,04
Podatki i opłaty	298 654,68	161 429,80
Wynagrodzenia	12 550 051,62	17 977 450,68
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 542 004,68	2 642 635,76
Pozostałe koszty rodzajowe	324 758,65	446 284,85
Razem	**27 318 273,02**	**31 147 315,77**

7.3.5 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie – zobowiązania zaciągnięte na ich finansowanie

Rodzaj środka trwałego	Ogółem	W tym źródła finansowania
1	2	3
Urządzenia techniczne i maszyny	24 599,00	Projekt nr RPMA.01.01.00-14-8249/17 „Utworzenie Ośrodka Inteligentnych Specjalizacji”
Urządzenia techniczne i maszyny	131 925,04	Środki własne
Ogółem	**156 524,04**	

7.3.6 Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym
1	2
Wartości niematerialne i prawne	122 200,00
Środki trwałe	28 800,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	
Środki trwałe w budowie	2 427 784,09
- w tym dotyczące ochrony środowiska	
Inwestycje w nieruchomości i prawa	
Razem	**2 578 784,09**

7.3.7 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W 2018 roku nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne.

7.3.8 Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS

Waluta	Kod waluty	Kurs średni
1	2	3
Tabela 252/A/2018 z 31.12.2018 r.	USD	3,7597
Tabela 252/A/2018 z 31.12.2018 r.	EUR	4,3000
Tabela 252/A/2018 z 31.12.2018 r.	GBP	4,7895

7.4 Dodatkowe informacje do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią, dodatkowe objaśnienia przedstawiono poniżej:

1. Zmiana stanu zapasów **poz. A.6.**

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Materiały i produkty	525 871,04			523 855,65	2 015,39
Produkcja w toku	5 248 064,84			5 858 919,01	-610 854,17
Razem	5 773 935,88			6 382 774,66	**-608 838,78**

2. Zmiana stanu należności **poz. A.7.**

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Należności krótkoterminowe	539 206,58			1 844 779,47	-1 305 572,89
Należności długoterminowe					
Razem	539 206,58			1 844 779,47	**-1 305 572,89**

3. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych **poz. A.8.**

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Zobowiązania razem	26 144 863,46			27 301 598,87	390 673,03
Fundusze specjalne	25 555 548,52			25 566 768,67	11 220,15
Zobowiązania krótkoterminowe	589 314,94			968 767,82	379 452,88
Korekta związana z podziałem WF	-1 954 017,44			-1 573 527,81	-1 573 527,81
Razem	24 190 846,02			25 728 071,06	**-1 182 854,78**

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych została skorygowana o nie zapłacone zobowiązania z tytułu inwestycji na kwotę 766 062,38 zł.

4. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych **poz. A.9**

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Krótkoterminowe aktywa międzyokresowe	135 921,91			86 281,59	49 640,32
Korekta związana z odsetkami naliczonymi	96 288,22			51 881,78	44 406,44
Razem aktywa	232 210,13			138 163,37	**94 046,76**
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 513 135,01			15 666 141,92	-2 846 993,09
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 573 415,15			24 498 887,37	925 472,22
Razem pasywa	42 086 550,16			40 165 029,29	**-1 921 520,87**
Razem	41 854 340,03			40 026 865,92	**-1 827 474,11**

8. Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego

Majątek trwały Instytutu stanowią:

- nieruchomości: budynki, budowle, grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntów,
- składniki ruchome: maszyny, urządzenia, meble biurowe i inne,
- licencje i programy komputerowe.

Zasady prowadzenia gospodarki składnikami majątku Instytutu oraz zasady i tryb postępowania przy sprzedaży, użyczeniu, nieodpłatnym przekazaniu, złomowaniu i likwidacji nieprzydatnych składników majątku określają Zarządzenia Dyrektora Instytutu.

A. Środki trwałe

W 2018 roku w środkach trwałych nastąpiły następujące zmiany:

- zwiększono wartość środków trwałych na kwotę ogółem: 156 524,04 zł.

Tabela 1. Nakłady inwestycyjne poniesione w ITeE – PIB w 2018 roku w podziale na grupy (w zł).

Grupa	Nakłady na środki trwałe	Nakłady o niskiej wartości	Razem nakłady zakończone (OT)	Inwestycje nie zakończone	Razem nakłady
1	2	3	4	5	6
1				1 933 711,16	1 933 711,16
2					
4	24 599,00	64 800,35	89 399,35	366 348,89	455 748,24
5					
6		4 499,75	4 499,75		4 499,75
7					
8	28 800,00	33 824,94	62 624,94		62 624,94
Razem	**53 399,00**	**103 125,04**	**156 524,04**	**2 300 060,05**	**2 456 584,09**

Ruch środków trwałych i środków trwałych o niskiej wartości

Tabela 2. Ruch środków trwałych i środków trwałych o niskiej wartości w podziale na grupy w 2018 roku (w zł).

Grupa	Środki trwałe BO	Zakup inwestycyjny	Ogółem przychód	Sprzedaż	Likwidacja	Ogółem	Stan na 31.12.2018 r.
1	2	3	4	5	6	7	8
0	1 177 759,30		0,00				1 177 759,30
1	38 011 170,72		0,00				38 011 170,72
2	1 976 024,62		0,00				1 976 024,62
3	32 696,33		0,00				32 696,33
4	11 502 101,67	89 399,35	89 399,35	107 454,58	262 737,99	370 192,57	11 221 308,45
5	9 989 104,20		0,00	43 316,25		43 316,25	9 945 787 ,95
6	29 527 847,50	4 499,75	4 499,75		51 927,75	51 927,75	29 480 419,50
7	690 862,20		0,00				690 862,20
8	6 412 501,54	62 624,94	62 624,94		23 985,92	23 985,92	6 451 140,56
Razem	**99 320 068,08**	**156 524,04**	**156 524,04**	**150 770,83**	**338 651,66**	**489 422,49**	**98 987 169,63**

Umorzenie środków trwałych i środków trwałych o niskiej wartości według grup

Tabela 3. Umorzenie środków trwałych i środków trwałych o niskiej wartości w podziale na grupy w 2018 roku (w zł).

Grupa	BO	Umorzenie	Zmniejszenie umorzenia			Umorzenie
			sprzedaż	likwidacja	ogółem	31.XII.2018
1	2	3	4	5	6	7
0	876 894,70	54 805,92			0,00	931 700,62
1	13 790 606,82	944 327,76			0,00	14 734 934,58
2	1 513 763,84	69 879,36			0,00	1 583 643,20
3	32 696,33				0,00	32 696,33
4	11 103 200,30	201 555,35	107 454 58	262 737 99	370 192 57	10 934 563,08
5	9 980 560,11	8 544,09	43 316,25		43 316,25	9 945 787 ,95
6	24 753 254,20	783 854,12		51 927,75	51 927,75	25 485 180,57
7	635 145,73	22 458,52			0,00	657 604,25
8	6 188 837,86	81 072,33		23 985,92	23 985 ,92	6 245 924 27
Razem	**68 874 959,89**	**2 166 497,45**	**150 770,83**	**338 651,66**	**489 422,49**	**70 552 034 ,85**

Wartość netto środków trwałych i środków trwałych o niskiej wartości

Tabela 4. Wartość netto środków trwałych i środków trwałych o niskiej wartości w 2018 roku (w zł).

Grupa	Środki trwałe			Środki trwałe o niskiej wartości			Wartość netto środków trwałych
	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto	
1	2	3	4	5	6	7	8
0	1 177 759,30	931 700,62	246 058,68				246 058,68
1	38 011 170,72	14 734 934,58	23 276 236,14				23 276 236,14
2	1 976 024,62	1 583 643,20	392 381,42				392 381,42
3	29 400,88	29 400,88	0,00	3 295,45	3 295,45		0,00
4	10 400 797,38	10 114 052,01	286 745,37	820 511,07	820 511,07		286 745,37
5	9 907 491,44	9 907491,44	0,00	38 296,51	38 296,51		0,00
6	29 332 869,57	25 337 630,64	3 995 238,93	147 549,93	147 549,93		3 995 238,93
7	684 127,53	650 869,58	33 257,95	6 734,67	6 734,67		33 257,95
8	4 680 359,68	4 475 143,39	205 216,29	1 770 780,88	1 770 780,88		205 216,29
Razem	**96 200 001,12**	**67 764 866,34**	**28 435 134,78**	**2 787 168 51**	**2 787 168,51**		**28 435 134,78**

Środki trwałe oddane do użytkowania

Tabela 5. Środki trwałe oddane do użytkowania w 2018 roku.

L.p.	Nr OT	Data	Środek trwały	Nazwa	Wartość
1	2	3	4	5	6
1.	OT-1746	08.11.2018	479/1746	Myjka ciśnieniowa Hydro Power 800	24 599,00
2.	OT-1747	26.11.2018	809/1747	Regały przesuwane z napędem ręcznym	28 800,00
Razem					**53 399,00**

Rozchody środków trwałych i środków trwałych o niskiej wartości

Rozchody środków trwałych wynikały z ich likwidacji i sprzedaży. W roku 2018 przeprowadzono likwidację środków trwałych, nieprzydatnych gospodarczo i przestarzałych technologicznie na kwotę 454 220,80 zł i umorzeniu o wartości 454 220,80 zł w tym dokonano sprzedaży środka trwałego o wartości początkowej 150 770,83 zł i umorzeniu w wysokości 150 770,83 zł. Likwidacja środków trwałych o niskiej wartości wyniosła 35 201,69 zł.

Wartość likwidacji środków trwałych

Tabela 6. Wartość likwidacji środków trwałych w 2018 roku (w zł).

L.p.	Dokument	Środek trwały	Nazwa	kwota
1	2	3	4	5
1.	LT	487/4911182	Komputer K211A AMD Duro-700ATX	3 667,32
2.	LT	487/4910632	Zasilacz UPS250 VA	4 131,24
3.	LT	551/5511194	Rozluźniarko – mieszarka FC-360	39 000,00
4.	LT	559/5590988	Igłowarka Im-041	4 316,25
5.	LT	410/4100109	Tokarka Uniwersalna	20 358,77
6.	LT	410/4100218	Tokarka	23 127,48
7.	LT	415/415053	Szlifierka do płaszczyzn SPM25	31 502,33
8.	LT	412/4120214	Frezarka FWF 32J	32 466,00
9.	LT	664/6640692	Automat montażowy M10	45 501,12
10.	LT	801/8010688	Precyzyjna Sitidrukarka	23 302,47
11.	LT	487/4911418	Drukarka laserowa 5200 A3	6 743,66
12.	LT	484/4841162	Urządzenie łukowo-próżniowe	216 406,34
13.	LT	487/4911247	Komputer Optimus K_260	3 697,82
Razem				**454 220,80**

B. Grunty

Instytut posiada grunty w użytkowaniu wieczystym o wartości netto 246 058,68 zł oraz grunt własny o powierzchni 5 011 m² wyceniony według ceny nabycia na kwotę 81 641,30 zł i wpisany do księgi wieczystej.

Grunty w wieczystym użytkowaniu w Radomiu o powierzchni 63 053 m² zostały wycenione na kwotę 1 047 158,00 zł, a grunty w Zakładzie w Łodzi o powierzchni 3 060 m² na kwotę 48 960,00 zł.

Umorzenie na koniec 2018 roku wyniosło 931 700,62 zł, co daje wartość netto 246 058,68 zł.

Tabela 7. Wartość gruntów w 2018 roku (w zł).

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m2)	66 113,00			66 113,00
2.	Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym	1 096 118,00			1 096 118,00

C. Wartości niematerialne i prawne

Na przestrzeni 2018 roku w zakresie wartości niematerialnych i prawnych wystąpiły następujące zmiany:

- zwiększenie wartości z tytułu przyjęcia z zakupu na kwotę 122 200,00 zł – tabela 8.
- zmniejszenie wartości z tytułu likwidacji na kwotę 395 487,42 zł

Tabela 8. Zakupy wartości niematerialnych i prawnych w 2018 roku (w zł).

L.p.	Nazwa dostawcy	Nr faktury	Data	Nazwa Programu	Kwota zakupu
1	2	3	4	5	6
1.	Procad S.A	FVS/648/09/18	29.09.2018	Product Desing &Manufacturing Collectopn IC Commercial New Single-user ELD	33 200,00
2.	Zalco Sp Zoo	FVSM1809003	28.09.2018	Mastercam	89 000,00
Razem					**122 200,00**

W 2018 roku wartości niematerialne i prawne zostały umorzone na kwotę 16 954,09 zł.

D. Informacja o wartościach środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę

W 2018 roku ITeE–PIB w Radomiu nie oddawał w dzierżawę, najem oraz w leasing żadnych środków trwałych, nie używał na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu obcych środków trwałych.

E. Inwestycje w nieruchomości

Zgodnie z zasadą istotności Instytut nie wyodrębniał w ewidencji księgowej i w sprawozdawczości inwestycji w nieruchomości, gdyż poziom przychodu z wynajmowanej powierzchni do przychodów ogółem kształtuje się poniżej 0,5% przychodów ogółem, a wartość netto wynajmowanych powierzchni stanowi poniżej 0,5% posiadanej powierzchni (załącznik – oświadczenie Kierownika jednostki).

F. Zasady dysponowania mieniem trwałym

W 2018 roku nie były dokonywane czynności prawne w zakresie rozporządzenia składnikami aktywów trwałych w rozumieniu ustawy o rachunkowości, zaliczonymi do wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych lub inwestycji długoterminowych o wartości rynkowej wyższej niż 200 000 złotych. Instytut nie oddawał składników mienia do korzystania innemu podmiotowi o wartości rynkowej wyższej niż 200 000 złotych (art. 38 ust.1 i 2 Ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. *o zasadach zarządzania mieniem państwowym – Dz. U. 2016 poz.2256*).

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

POL-TAX
Twój Zaufany Księgowy

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Instytutu Technologii Eksploatacji – Państwowy Instytut Badawczy

z siedzibą w Radomiu (26-600), ul. K. Pułaskiego 6/10

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

POL-TAX
Twój Zaufany Księgowy

L. dz. 1-M/13/III/19

Warszawa, dnia 13.03.2019 r.

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 Technologii Eksploatacji – Państwowy Instytut Badawczy** z siedzibą Radomiu, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **108 090 269,13 zł**;
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **2 010 217,38 zł**;
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę: **436 689,57 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **2 588 199,79 zł**;
- 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 dnia 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 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 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 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 Przedsiębiorczości i Technologii, 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 zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej 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 metodą pełną.

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

Warszawa, dnia 13 marca 2019 roku

Elektronicznie podpisany przez
TERESA IMBIOROWICZ
Data: 2019.03.13 12:35:53 +01'00'

.....

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