



**INSTYTUT BADAWCZY DRÓG I MOSTÓW**

**03-302 Warszawa, ul. Instytutowa 1**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**INSTYTUTU BADAWCZEGO DRÓG I MOSTÓW**

**W WARSZAWIE, UL. INSTYTUTOWA 1**

**ZA ROK OBROTOWY 2019**

składające się z:

- ⇒ wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- ⇒ bilansu
- ⇒ rachunku zysków i strat – wariant porównawczy
- ⇒ zestawienia zmian w funduszu własnym
- ⇒ rachunku przepływów pieniężnych – metoda pośrednia
- ⇒ dodatkowych informacji i objaśnień

**WPROWADZENIE DO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK OBROTOWY 2019**

1. Instytut Badawczy Dróg i Mostów jest zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dnia 11.04.2003 r. – Nr KRS: 0000158240.  
Instytut został powołany Zarządzeniem Nr 108 Prezesa Rady Ministrów z dnia 31.12.1973 r. (M.P. Nr 2 z 1974 r. poz. 12).
2. Podstawową, statutową działalnością Instytutu jest prowadzenie badań naukowych, prac badawczo-rozwojowych w dziedzinie zasad projektowania, budowy i utrzymywania dróg, obiektów mostowych oraz nawierzchni lotniskowych.
3. Przedmiotowo sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności i nie istnieją okoliczności wskazujące na jej zagrożenie w dającej się przewidzieć przyszłości.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2019 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 3A/2018 Dyrektora Naczelnego IBDiM dnia 05 lutego 2018 z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2018 r., w sposób zgodny z postanowieniami znowelizowanej ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jedn.: Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.).

6. Metody wyceny aktywów i pasywów przyjęte w Instytucie Badawczym Dróg i Mostów:

⇒ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen ich nabycia z uwzględnieniem aktualizacji ich wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Ustalone są następujące zasady amortyzacji poszczególnych grup środków trwałych:

√ Środki trwałe o wartości powyżej 3500,- amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu aktualnie obowiązujących stawek podatkowych począwszy od miesiąca następującego po wprowadzeniu ich do użytkowania.

√ Środki trwałe o wartości 2000,- do 3500,- są amortyzowane w równych stawkach miesięcznych przez okres 2 lat z zachowaniem ich pełnej ewidencji (bilansowej i pozabilansowej).

√ Środki trwałe o wartości 1000,- do 2000,- są ewidencjonowane dla potrzeb bilansowych i pozabilansowych (księgi inwentarzowe), jednakże ich odpisy amortyzacyjne odnosi się jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu oddania ich do użytku.

⇒ Wartości niematerialne i prawne:

w ewidencji bilansowej obejmują wyłącznie oprogramowanie użytkowe (aplikacyjne) o cenie nabycia przekraczającej 3500,-.

Okres amortyzowania oprogramowania przyjęto na 2 lata.

⇒ Prawo wieczystego użytkowania gruntu o powierzchni 87.443 m<sup>2</sup> wprowadzono do ewidencji bilansowej pod datą 01.01.2002 r. w wartości wynikającej z operatu szacunkowego sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego w 2001 roku. Oszacowana wartość rynkowa prawa użytkowania wieczystego wynosi 92,50 PLN/m<sup>2</sup>. Przyjęto 50-letni okres amortyzowania, tj. 2% wartości rocznie.

⇒ Zapasy materiałów w magazynie ujęte według cen zakupu.

- ⇒ Należności na dzień bilansowy ustalane są w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności, tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość.
- ⇒ Zobowiązania – wycena w kwocie wymagającej zapłaty.
- ⇒ Fundusze własne, pozostałe aktywa i pasywa – wycena w wartości nominalnej.
- ⇒ Aktywa i pasywa figurujące w księgach na dzień 31.12.2019 r. wyrażone w walutach obcych, zostały wycenione według średniego kursu NBP z dnia bilansowego.

7. Ewidencja i rozliczenie kosztów:

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Instytut stosuje porównawczy rachunek zysków i strat ewidencjonując koszty według typów działalności na kontach zespołu „5” z dalszym podziałem według rodzajów.

Analitycznie konta kosztów według rodzajów przenoszone są automatycznie na wynik finansowy.

Sporządzono: Warszawa, 13.03.2020 r.

(miejscowość, data)

Główny Księgowy  
mgr Dorota Niedźwiecka  
(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

DYREKTOR  
prof. dr hab. inż. Leszek Rafalski  
(imię i nazwisko kierownika jednostki)

**BILANS**  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

jednostka obliczeniowa: PLN

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	2018-12-31	2019-12-31		2018-12-31	2019-12-31
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>44 576 925,72</b>	<b>43 239 934,85</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>53 150 176,26</b>	<b>55 782 209,03</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>-1 802,17</b>	<b>23 669,53</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy (statutowy)</b>	<b>43 262 361,42</b>	<b>43 262 361,42</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy (badań własnych)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>2 301 914,74</b>	<b>2 299 840,74</b>
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-1 802,17	23 669,53	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>1 748 540,01</b>	<b>2 217 614,01</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>43 765,04</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>44 394 220,61</b>	<b>43 054 601,58</b>	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>5 837 360,09</b>	<b>7 958 627,82</b>
1. Środki trwałe	44 374 856,61	43 013 959,64	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>30 406 283,43</b>	<b>27 595 661,08</b>
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	5 830 301,44	5 656 163,91	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 545 532,76	34 270 165,13	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	629 983,09	598 382,05	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d) środki transportu	485 626,13	495 736,58	- długoterminowa	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	1 883 413,19	1 993 511,97	- krótkoterminowa	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	8 500,00	0,00	3. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	10 864,00	40 641,94	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>184 507,28</b>	<b>161 663,74</b>	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
1. Nieruchomości	144 507,28	121 663,74	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych pap. wartościowych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	40 000,00	40 000,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8 724 969,21</b>	<b>6 315 431,35</b>
a) w jednostkach powiązanych	40 000,00	40 000,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały	40 000,00	40 000,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b) inne	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>38 979 533,97</b>	<b>40 137 935,26</b>	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 245 716,90</b>	<b>78 983,62</b>	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 802 057,93	3 399 091,62
1. Materiały	27 508,15	17 821,18	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 513 937,72	1 381 078,78
5. Zaliczki na dostawy	1 218 208,75	61 162,44	- do 12 miesięcy	3 511 626,69	1 378 767,75
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>11 937 299,22</b>	<b>12 337 402,62</b>	- powyżej 12 miesięcy	2 311,03	2 311,03
1. Należności od pozostałych jednostek	11 937 299,22	12 337 402,62	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	35 848,17	38 516,75
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	9 907 307,23	10 102 866,17	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	9 907 307,23	10 102 866,17	g) z tyt. podatków, cel, ub. społecznych i zdrow. oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 968 399,33	1 696 641,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	259 406,52	261 906,52
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 013,57	129 090,23	i) inne	24 466,19	20 948,09
c) inne	2 012 978,42	2 105 446,22	4. Fundusze specjalne	2 922 911,28	2 916 339,73
d) dochodzonych na drodze sądowej	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21 681 314,22</b>	<b>21 280 229,73</b>
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>25 796 517,85</b>	<b>27 721 549,02</b>	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 796 517,85	27 721 549,02	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21 681 314,22	21 280 229,73
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowe	20 827 254,96	20 163 934,42
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- krótkoterminowe	854 059,26	1 116 295,31
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	25 796 517,85	27 721 549,02	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>83 556 459,69</b>	<b>83 377 870,11</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 641 922,99	26 580 390,46	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>83 556 459,69</b>	<b>83 377 870,11</b>
- inne środki pieniężne	1 154 594,86	1 141 158,56			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			

Sporządzono: Warszawa, 13.03.2020  
(miejscowość, data)

Główny Księgowy  
mgr Dorota Niedźwiecka  
(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

DYREKTOR  
prof. dr hab. inż. Leszek Rafalski  
(imię i nazwisko kierownika jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019  
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		2018	2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>38 203 796,73</b>	<b>45 114 976,73</b>
	- od jednostek powiązanych		0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 201 872,63	45 114 936,08
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 924,10	40,65
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>34 812 945,90</b>	<b>37 702 284,71</b>
I.	Amortyzacja	3 993 294,39	3 362 785,06
II.	Zużycie materiałów i energii	2 912 248,13	2 154 322,11
III.	Usługi obce	7 183 694,84	8 375 446,74
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	123 412,39	369 012,51
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	16 430 972,84	18 880 574,24
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 041 938,91	3 365 593,29
	- emerytalne	1 420 027,98	1 585 460,54
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 127 384,40	1 194 550,76
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>3 390 850,83</b>	<b>7 412 692,02</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 440 740,49</b>	<b>999 863,56</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 440 740,49	999 863,56
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>229 324,95</b>	<b>401 238,42</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	28 005,98	14 636,68
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	179 824,84	262 704,50
III.	Inne koszty operacyjne	21 494,13	123 897,24
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>5 602 266,37</b>	<b>8 011 317,16</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>288 529,20</b>	<b>139 036,14</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	10 000,00	10 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- od jednostek pozostałych	10 000,00	10 000,00
II.	Odsetki, w tym:	106 184,30	129 036,14
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	172 344,90	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>3 116,48</b>	<b>129 652,48</b>
I.	Odsetki, w tym:	3 116,48	13 137,83
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	116 514,65
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>5 887 679,09</b>	<b>8 020 700,82</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>50 319,00</b>	<b>62 073,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>5 837 360,09</b>	<b>7 958 627,82</b>

Sporządzono: Warszawa, 13.03.2020

(miejscowość, data)

Główny Księgowy  
mgr Dorota Niedźwiecka  
(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

DYREKTOR  
prof. dr hab. inż. Leszek Rafalski  
(imię i nazwisko kierownika jednostki)

## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM ZA 2019 ROK

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		2018	2019
<b>I.</b>	<b>Fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	<b>49 572 465,25</b>	<b>53 150 176,26</b>
	<b>1. Fundusz statutowy na początek okresu (BO)</b>	<b>43 262 361,42</b>	<b>43 262 361,42</b>
	1.1. Zmiany funduszu:	-	-
	a) zwiększenie z tytułu:	-	-
	- odpisu z zysku ubiegłego roku	0,00	0,00
	<b>1.2. Fundusz statutowy na koniec okresu (BZ)</b>	<b>43 262 361,42</b>	<b>43 262 361,42</b>
	<b>2. Fundusz badań własnych na początek okresu (BO)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	2.1. Zmiany funduszu:	-	-
	a) zwiększenie z tytułu:	-	-
	- odpis z zysku ubiegłego roku	2 259 649,08	5 370 360,09
	b) zmniejszenie z tytułu:	-	-
	- oddane prace własne	2 259 649,08	5 370 360,09
	<b>2.2. Fundusz badań własnych na koniec okresu (BZ)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>3. Fundusz rezerwy na początek okresu (BO)</b>	<b>1 550 728,11</b>	<b>1 748 540,01</b>
	3.1. Zmiany funduszu:	-	-
	a) zwiększenie z tytułu:	-	-
	- odpisu z zysku ubiegłego roku	196 500,00	467 000,00
	- odpisu aktualizacji zbycia środków trwałych	1 311,90	2 074,00
	<b>3.2. Fundusz rezerwy na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 748 540,01</b>	<b>2 217 614,01</b>
	<b>4. Fundusz aktualizacji wyceny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 303 226,64</b>	<b>2 301 914,74</b>
	4.1. Zmiany funduszu:	-	-
	a) zmniejszenie z tytułu:	-	-
	- zbycia środków trwałych	1 311,90	2 074,00
	<b>4.2. Fundusz aktualizacji wyceny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 301 914,74</b>	<b>2 299 840,74</b>
	<b>5. Wynik netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>5.1. Zysk netto</b>	<b>5 837 360,09</b>	<b>7 958 627,82</b>
<b>II.</b>	<b>Fundusz własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>53 150 176,26</b>	<b>55 738 443,99</b>
<b>III.</b>	<b>Fundusz własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>53 150 176,26</b>	<b>55 738 443,99</b>

Sporządzono: Warszawa, 13.03.2020  
(miejsowość, data)

Główny Księgowy  
mgr Dorota Niedźwiecka  
(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

DYREKTOR  
prof. dr hab. inż. Leszek Rafalski  
(imię i nazwisko kierownika jednostki)

**Rachunek przepływów pieniężnych**  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. - metoda pośrednia

jednostka obliczeniowa: PLN

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2018	2019
<b>A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>(+) 5 676 697,46</b>	<b>(+) 4 074 244,58</b>
I. Zysk netto	(+) 5 837 360,09	(+) 7 958 627,82
II. Korekty razem	(-) 160 662,63	(-) 3 884 383,24
1. Amortyzacja	(+) 3 993 294,39	(+) 3 362 785,06
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(-) 236 707,61	(-) 144 690,46
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(-) 43 501,76	(-) 36 404,91
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(+) 28 005,98	(+) 14 636,68
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	(-) 1 176 644,00	(+) 1 166 733,28
7. Zmiana stanu należności	(-) 1 837 056,66	(-) 400 103,40
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(+) 3 052 902,15	(-) 2 409 537,86
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(+) 2 189 723,02	(+) 401 084,49
10. Inne korekty	(-) 6 130 678,14	(-) 5 838 886,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(+) 5 676 697,46	(+) 4 074 244,58
<b>B. Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(-) 2 136 398,75</b>	<b>(-) 2 004 522,95</b>
I. Wpływy	(+) 39 548,78	(+) 2 195,12
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(+) 39 548,78	(+) 2 195,12
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
- odsetki	-	-
II. Wydatki	(-) 2 175 947,53	(-) 2 006 718,07
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(-) 2 175 947,53	(-) 2 006 718,07
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	(-) 2 136 398,75	(-) 2 004 522,95
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	-	-
I. Wpływy	-	-
1. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-	-
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>(+) 3 540 298,71</b>	<b>(+) 2 069 721,63</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>(+) 3 303 591,10</b>	<b>(+) 3 510 888,07</b>
w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(-) 236 707,61	(-) 144 690,46
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>(+) 24 449 547,19</b>	<b>(+) 27 989 845,90</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:</b>	<b>(+) 27 989 845,90</b>	<b>(+) 30 059 567,53</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania.	(+) 1 428 784,45	(+) 1 307 042,29

Sporządzono: Warszawa, 13.03.2020  
(miejscowość, data)

Główny Księgowy  
mgr Dorota Niedźwiecka  
(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

DYREKTOR  
prof. dr hab. inż. Leszek Rafalski  
(imię i nazwisko kierownika jednostki)



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**I. INFORMACJE O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO INSTYTUTU**

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

a) środki trwałe - wartość początkowa

Lp.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych	Wartość początkowa na 01.01.2019 (przemieszczenie)	Zwiększenia z tyt. nabycia (przemieszczenie)	Zmniejszenia z tyt. sprzedaży likwidacji (przemieszczenie)	Wartość początkowa na 31.12.2019 (przemieszczenie)
1	2	3	4	5	6
	<b>Środki trwałe ogółem, z tego:</b>	<b>126 109 534,23</b>	<b>1 973 171,75</b>	<b>143 570,00</b> <b>128 511,50</b>	<b>127 810 624,48</b>
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów i melioracje	8 694 168,27	-	-	8 694 168,27
2.	Budynki i budowle (Przemieszczenie do inw. długoterm.)	51 606 235,17 (260 233,54)	63 111,02 -	-5 872,50 (30 808,50)	51 675 218,69 (229 425,04)
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 798 766,68	210 751,36	- 41 400,49	6 968 117,55
4.	Środki transportu	3 314 561,74	157 052,79	143 570,00 -	3 328 044,53
5.	Pozostałe środki trwałe, w tym: środki trwałe od 1 000,00 do 2 000,00	55 695 802,37 504 136,91	1 542 256,58 21 719,83	- 92 983,51 9 709,81	57 145 075,44 516 146,93

b) umorzenie środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych	Wartość początkowa na 01.01.2019 (przemieszczenie)	Zwiększenia z tyt. umorzeń (przemieszczenie)	Zwiększenia z tyt. sprzedaży likwidacji (przemieszczenie)	Wartość początkowa na 31.12.2019 (przemieszczenie)
1	2	3	4	5	6
	<b>Umorzenie środków trwałych, z tego:</b>	<b>81 734 677,62</b>	<b>3 348 045,42</b>	<b>143 570,00</b> <b>142 488,20</b>	<b>84 796 664,84</b>
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów i melioracje	2 863 866,83	174 137,53	-	3 038 004,36
2.	Budynki i budowle (Przemieszczenie do inw. długoterm.)	16 060 702,41 (115 726,26)	1 352 455,35 (-7 964,96)	- 8 104,20	17 405 053,56 (107 761,30)
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 168 783,59	242 352,40	- 41 400,49	6 369 735,50
4.	Środki transportu	2 828 935,61	146 942,34	143 570,00 -	2 832 307,95
5.	Pozostałe środki trwałe, w tym: środki trwałe od 1 000,00 do 2 000,00	53 812 389,18 504 136,91	1 432 157,80 21 719,83	- 92 983,51 9 709,81	55 151 563,47 516 146,93

Uzgodnione zmniejszenia środków trwałych:

sprzedaż	143 570,00
likwidacja	128 511,50
<b>Razem</b>	<b>272 081,50</b>

Uzgodnione zmniejszenia umorzeń środków trwałych:

sprzedaż	143 570,00
likwidacja	142 488,20
<b>Razem</b>	<b>286 058,20</b>

W bilansie nastąpiło przemieszczenie wartości powierzchni wynajmowanej ze środków trwałych budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej (A.II.1b.) do Nieruchomości (A.IV.1). Wartość początkowa i wartość umorzenia na 31.12.2019 zostały w tabeli pomniejszone o wartość części wynajmowanej budynku Podkowy.

Wartość netto środków trwałych wykazana w bilansie:

BO 01.01.2019	44 374 856,61
BZ 31.12.2019	43 013 959,64

c) Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

oprogramowanie użytkowe	
BO 01.01.2019	48 855,55
Zakup	4 411,26
Likwidacja	10 339,02
BZ 31.12.2019	42 927,79

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

BO 01.01.2019	50 657,72
korekta z lat ubiegłych	-43 765,04
Zakup	22 704,60
Likwidacja	10 339,02
BZ 31.12.2019	19 258,26

Wartość netto:

BO 01.01.2019	-1 802,17
BZ 31.12.2019	23 669,53

e) Inwestycje długoterminowe:

- Nieruchomości

Powierzchnia całkowita budynku Podkowy wynosi 3 273 m<sup>2</sup>. Powierzchnia wynajmowana w budynku Podkowy wynosi 114,62 m<sup>2</sup>, co stanowi 3,50% całkowitej powierzchni budynku. W 2019 roku nastąpiło zmniejszenie wynajmowanej powierzchni o 15,33 m<sup>2</sup> w stosunku do roku 2018.

Wartość inwentarzowa budynku Podkowy		Wartość inwentarzowa części wynajmowanej (%)	
BO 01.01.2019	6 555 001,10	BO 01.01.2019	260 233,54
		Przemieszczenie (zmniejszenie)	30 808,50
BZ 31.12.2019	6 555 001,10	BZ 31.12.2019	229 425,04

Umorzenie budynku Podkowy		Umorzenie części wynajmowanej	
BO 01.01.2019	2 915 019,30	BO 01.01.2019	115 726,26
Umorzenie	163 875,00	Umorzenie	7 964,96
BZ 31.12.2019	3 078 894,30	BZ 31.12.2019	107 761,30

Wartość netto budynku Podkowy		Wartość części wynajmowanej	
BO 01.01.2019	3 639 981,80	BO 01.01.2019	144 507,28
BZ 31.12.2019	3 476 106,80	BZ 31.12.2019	121 663,74

- Długoterminowe aktywa finansowe

udziały w Wydawnictwie "Polskie Drogi" Sp.z o.o.

BO 01.01.2019	15 000,00
BZ 31.12.2019	15 000,00

udziały w Instytucie Badawczym Ochronnych Systemów "IBOS"

BO 01.01.2019	25 000,00
BZ 31.12.2019	25 000,00

2. Wartość gruntów:

a) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto i ich powierzchnia:

wartość netto	BO 01.01.2019	5 338 387,00
	BZ 31.12.2019	5 176 617,00
Umorzenie 2019		161 770,00
Powierzchnia	87 443,00 m <sup>2</sup>	

Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu przyjęto na podstawie wyceny rzeczoznawcy.

b) Wartość pozostałych gruntów i ich powierzchnia:		
wartość netto	BO 01.01.2019	491 914,44
	BZ 31.12.2019	479 546,91
Umorzenie 2019		12 367,53
Powierzchnia	33 335,00 m <sup>2</sup>	

## II. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

### 1. Struktura funduszu własnego.

	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2019
<b>I.</b>	<b>Fundusz statutowy</b>	<b>43 262 361,42</b>	0,00	0,00	<b>43 262 361,42</b>
<b>II.</b>	<b>Fundusz badań własnych</b>	<b>0,00</b>	<b>5 370 360,09</b>	<b>5 370 360,09</b>	<b>0,00</b>
	- odpis z zysku 2019	-	5 370 360,09	0,00	-
	- zrealizowane prace własne	-	0,00	5 370 360,09	-
<b>III.</b>	<b>Fundusz rezerwowy</b>	<b>1 748 540,01</b>	<b>469 074,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 217 614,01</b>
	- odpis z zysku 2019	-	467 000,00	0,00	-
	- różnice z aktualizacji wyceny środków trwałych - LT	-	2 074,00	0,00	-
<b>IV.</b>	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>	<b>2 301 914,74</b>	<b>0,00</b>	<b>2 074,00</b>	<b>2 299 840,74</b>
	- różnice likwidowanych środków trwałych - LT 2019	-	-	2 074,00	-
<b>V.</b>	<b>Zysk netto za 2019 r.</b>		<b>7 958 627,82</b>		<b>7 958 627,82</b>
	<b>Razem fundusz własny</b>	<b>47 312 816,17</b> (bez zysku za 2018 r.)	<b>13 798 061,91</b>	<b>5 372 434,09</b>	<b>55 738 443,99</b>

2. Propozycja podziału zysku bilansowego za rok 2019 oraz zysku z lat ubiegłych powstałego w wyniku korekt z lat ubiegłych:

a) Zysk netto w wysokości 7 958 627,82 Instytut przeznacza na Fundusze stworzone zgodnie z ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Instytutach badawczych i proponuje następujący podział zysku:

- na Fundusz rezerwowy	640 000,00
- na Fundusz badań własnych	7 318 627,82

b) Zysk netto w wysokości 43 765,04 Instytut przeznacza na Fundusze stworzone zgodnie z ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Instytutach badawczych i proponuje następujący podział zysku:

- na Fundusz rezerwowy	3 550,00
- na Fundusz badań własnych	40 215,04

3. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Stan na 01.01.2019	<b>223 386,40</b>
Zwiększenia ogółem, w tym:	262 704,50
- utworzenie odpisów w 2019 r.	262 704,50
Zmniejszenia ogółem, w tym:	0,00
- spłata należności	0,00
- spisane należności, które w latach poprzednich były tworzone w ciężar kosztów	0,00
- spisane należności przedawnionych w ciężar kosztów	8 486,82
Stan na 31.12.2019	<b>486 090,90</b>

4. Fundusze specjalne, w tym Fundusz Nagród:

	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2019
<b>I.</b>	<b>ZFŚS</b>	<b>2 487 855,28</b>	<b>264 427,24</b>	<b>270 998,79</b>	<b>2 481 283,73</b>
-	odpisy	-	262 651,18	0,00	-
-	odsetki od pożyczek	-	1 776,06	0,00	-
-	dofinansowanie emerytów	-	0,00	60 448,79	-
-	dofinansowanie pracowników - zapomogi	-	0,00	55 500,00	-
-	dofinansowanie pracowników - wczasy	-	0,00	125 000,00	-
-	dofin. dzieci pracowników - paczki dla dzieci	-	0,00	12 400,00	-
-	dofin. dzieci pracowników - wypoczynek	-	0,00	17 650,00	-
<b>II.</b>	<b>Fundusz nagród</b>	<b>435 056,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>435 056,00</b>
-	odpis z zysku	-	0,00	0,00	-
-	wypłacone nagrody	-	0,00	0,00	-
	<b>Razem</b>	<b>2 922 911,28</b>	<b>264 427,24</b>	<b>270 998,79</b>	<b>2 916 339,73</b>

5. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2019	Wartość na 31.12.2019
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe	-	-
II.	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	21 681 314,22	21 280 229,73
-	wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu	5 338 387,00	5 176 617,00
-	środki KBN na dofinansowanie inwestycji budowlanej LAG	958 750,00	921 875,00
-	środki MNiSW na dofinansowanie inwestycji budowlanej LAMB	2 112 500,00	2 037 500,00
-	środki MNiSW na dofinansowanie inwestycji budowlanej LAN	4 800 000,00	4 650 000,00
-	środki MNiSW na dofinansowanie inwestycji budowlanej LBN	4 500 000,00	4 375 000,00
-	środki MNiSW dofinansowanie zakupu aparatury badawczej	846 004,70	620 403,45
-	środki MNiSW dofinansowanie zakupu aparatury badawczej i inwestycji	136 185,57	390 470,58
-	środki UE - dofinansowanie zakupu aparatury badawczej	735 998,64	709 706,64
-	środki z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego LAB TK	2 204 234,00	2 143 567,00
-	przedpłaty zgodne z umowami	49 254,31	255 090,06

6. Środki zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust.1 ustawy Prawo bankowe (tekst jedn. Dz.U. z 2017 r. poz. 1876)
- art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (tekst jedn. Dz.U. z 2017 r. poz. 2065)

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 106 295,47 PLN.

**III. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług.

	Wyszczególnienie rodzaju działalności	Kraj	Eksport	Razem
<b>I.</b>	<b>Działalność podstawowa</b>	<b>39 569 870,48</b>	<b>5 545 106,25</b>	<b>45 114 976,73</b>
1.	Prace badawczo-rozwojowe	7 509 628,72	68 909,08	7 578 537,80
2.	Prace usługowe - badania, oceny, ekspertyzy	21 295 306,99	5 283 244,02	26 578 551,01
3.	Przychody z licencji i patentów	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody z aprobat i certyfikatów	3 195 877,60	192 953,15	3 388 830,75
5.	Przychody ze sprzedaży czasopism specjalistycznych	18 086,52	0,00	18 086,52
6.	Przychody z seminariów, konferencji	704 300,00	0,00	704 300,00
7.	Przychody ze sprzedaży materiałów	40,65	0,00	40,65
8.	Dotacje do działalności statutowej	6 846 630,00	0,00	6 846 630,00
<b>II.</b>	<b>Działalność pomocnicza</b>	<b>111 906,72</b>	<b>0,00</b>	<b>111 906,72</b>
1.	Dochody z najmu, dzierżawy (ujęte w pozostałych przychodach działalności operacyjnej)	111 906,72	0,00	111 906,72
	<b>Ogółem przychody ze sprzedaży</b>	<b>39 681 777,20</b>	<b>5 545 106,25</b>	<b>45 226 883,45</b>

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

<b>I</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>8 020 700,82</b>
<b>II</b>	<b>Koszty uzyskania przychodów za 2019 r. (a-b)</b>	<b>29 825 086,76</b>
	a) Koszty działalności wg ewidencji księgowej ogółem	38 233 175,61
	b) Koszty skorygowane o zmniejszenia i zwiększenia kosztów w 2019 r., w tym koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	8 408 088,85
	z tego koszty do opodatkowania:	326 699,63
	- odpisy na PFRON	132 475,00
	- składki członkowskie nieobligatoryjne	135 745,75
	- odsetki od zobowiązań	3 632,39
	- wydatki na reprezentację: - materiały	742,97
	- usługi	0,00
	- NKUP 25% poniesionych wydatków z tyt. używ. sam. os. do dział. gosp. i innej	53 337,08
	- zwrot kosztów dojazdu członków Rady Naukowej	766,44
<b>III</b>	<b>Przychody za 2019 r. (a-b)</b>	<b>45 065 846,25</b>
	a) Przychody wg ewidencji księgowej ogółem	46 253 876,43
	b) Przychody skorygowane o przychody w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	1 188 030,18
<b>IV</b>	<b>Dochód 2019 r. (III-II)</b>	<b>15 240 759,49</b>
<b>V</b>	<b>Dochody wolne i odliczenia</b>	<b>14 914 059,49</b>
	a) Dochody przeznaczone na cele statutowe - art. 17 ust. 1 pkt 4	8 067 429,49
	b) Dochody wolne od podatku - art. 17 ust. 1 pkt 21, 23, 47 - dotacja	6 846 630,00
<b>VI</b>	<b>Dochód do opodatkowania (IV-V)</b>	<b>326 700,00</b>
<b>VII</b>	<b>Podatek dochodowy (VIx19%)</b>	<b>62 073</b>
<b>VIII</b>	<b>Zysk netto (I-VII)</b>	<b>7 958 627,82</b>

3. Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

#### IV. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią. Różnice między stanem środków pieniężnych wykazanych w bilansie i w rachunku przepływów pieniężnych - nie występują.

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2019	Wartość na 31.12.2019	Zmiana
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	<b>25 796 517,85</b>	<b>27 721 549,02</b>	<b>(+) 1 938 467,47</b>
1. środki pieniężne w kasach	19 704,84	53 962,77	(+) 34 257,93
2. środki pieniężne na rachunkach bankowych	24 622 218,15	26 526 427,69	(+) 1 904 209,54
3. inne środki pieniężne, w tym:	1 154 594,86	1 141 158,56	(-) 13 436,30
lokaty 3 m-czne	1 051 290,54	1 053 452,35	(+) 2 161,81
odsetki od lokat	2 152,55	2 161,81	(+) 9,26

#### V. INFORMACJA O ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH

1. Zatrudnienie w grupach zawodowych w osobach.

Wyszczególnienie	Zatrudnienie stan na 31.12.	
	2018	2019
Ogółem pracownicy, w tym:	<b>200</b>	<b>195</b>
I. Pracownicy na stanowiskach obsługi	<b>10</b>	<b>10</b>
II. Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	<b>190</b>	<b>185</b>
1. pracownicy naukowci	32	29
2. pracownicy badawczo-techniczni	9	8
3. pracownicy inżynieryjno-techniczni	100	99
4. pracownicy administracyjni	49	49
Osoby korzystające z urlopow	<b>3</b>	<b>3</b>
1. bezpłatnych	2	1
2. wychowawczych	1	2

2. Wynagrodzenie podmiotu wybranego przez Ministra Infrastruktury i Budownictwa (pismo nr DBI-3.0110.4.2019 z dnia 16 stycznia 2020 r. do obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego - firmy POL-TAX Sp. z o.o. wynosi 9 000,00 netto + VAT.

**VI.**

1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych jak i po dniu bilansowym, które należałoby uwzględnić w bilansie oraz rachunku zysków i strat - nie wystąpiły.

2. Wprowadzone zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego, nie miały wpływu na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy i fundusz własny.

**VII.**

Nie występuje niepewność co do dalszej kontynuacji działalności Instytutu.

Sporządzono: Warszawa, 13.03.2020

(miejscowość i data)

Główny Księgowy  
mgr Dorota Niedźwiecka  
(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

DYREKTOR  
prof. dr hab. inż. Leszek Rafalski  
(imię i nazwisko kierownika jednostki)