

PRZEMYSŁOWY INSTYTUT MOTORYZACJI

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**



MINISTER
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI
I TECHNOLOGII

Warszawa, 28 czerwca 2019 r.

DNP-VII.0111.18.1.2019

POSTANOWIENIE Nr 18/2019

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i zatwierdzeniu podziału zysku Instytutu badawczego
o nazwie Przemysłowy Instytut Motoryzacji z siedzibą w Warszawie
za rok obrotowy 2018 rok**

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 Przemysłowy Instytut Motoryzacji z siedzibą w Warszawie, postanawiam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Instytutu badawczego o nazwie Przemysłowy Instytut Motoryzacji z siedzibą w Warszawie za 2018 rok, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 76.349.187,66 zł,
- 2) rachunku zysków i strat za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego zysk netto w wysokości 276.834,11 zł,
- 3) zestawienia zmian w funduszu własnym za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wskazującego zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 875.306,73 zł,
- 4) rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 8.073.727,32 zł,
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Zatwierdzam podział zysku osiągniętego przez Instytut badawczy o nazwie Przemysłowy Instytut Motoryzacji za rok 2018 w sposób następujący:

- 1) kwotę 122.237,45 zł przeznacza się na Fundusz rezerwowy,
- 2) kwotę 154.596,66 zł przeznacza się na Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

§ 3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.


z uz.
Katarzyna Lewandowska
Dyrektor

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: PRZEMYSŁOWY INSTYTUT MOTORYZACJI
Siedziba: JAGIELLOŃSKA 55, 03-301 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:
7219Z

Numer identyfikujący podmiot:
KRS: 0000087250

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

7. Polityka rachunkowości

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

W dniu 27.10.1972 roku Firma o nazwie Przemysłowy Instytut Motoryzacji z siedzibą w Warszawie przy ul. Jagiellońskiej 55 została wpisana do ewidencji rejestru handlowego pod numerem RBR-21.

Z dniem 31.01.2002r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Przemysłowego Instytutu Motoryzacji do Rejestru Przedsiębiorców pod numer pozycji rejestru 0000087250 (numer wpisu w pozycji rejestru 20, Sygnatura sprawy: WA.XIII NS-REJ.KRS/41611/11/431) na czas nieograniczony.

1. Siedzibą Instytutu jest Warszawa, ul. Jagiellońska 55. Jednostka posiada zlokalizowane w Łodzi przy ul. Dubois 110 Laboratorium Hamulców BLH, którego rozliczenia dokonuje dział księgowości w PIMOT – W-wa.

2. Przedmiotem podstawowej działalności Instytutu w roku obrotowym były: badania naukowe i prace rozwojowe w zakresie homologacji i certyfikacji wyrobów motoryzacyjnych oraz certyfikacji paliw, biokomponentów i kolektorów słonecznych w zakresie uzyskanych uprawnień, mających na celu podnoszenie bezpieczeństwa użytkowania i ochronę środowiska, przystosowanie wyników prowadzonych prac do zastosowania w praktyce oraz upowszechnianie wyników tych prac, projektowanie i budowa stanowisk badawczych oraz aparatury badawczej, szkolenia specjalistyczne oraz różne formy kształcenia ustawicznego, w tym nauka jazdy. Instytut prowadzi działalność

gospodarczą

w zakresie objętym przedmiotem działania, w szczególności dotyczy to wykonywania badań

i analiz technicznych, w tym badania, analizy, ekspertyzy, opinie, m.in. w zakresie normalizacji, na potrzeby organów administracji publicznej oraz podmiotów gospodarczych. Działalność ta dotyczy także badań homologacyjnych i certyfikacyjnych wyrobów motoryzacyjnych oraz certyfikacji paliw, biokomponentów, a także produkcję jednostkową i małoseryjną wyrobów związanych z przedmiotem i zakresem działania Instytutu. Przedmiot działalności Instytutu określony jest w statucie Instytutu.

3. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działania, na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami zarządzenia Dyrektora Przemysłowego Instytutu Motoryzacji z dnia 30.10.2012 r.

4. Wykazane w bilansie aktywa i pasywa na koniec roku obrotowego wyceniono następującymi metodami:

4.1. Majątek trwały według cen nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem dotychczasowego umorzenia,

4.2. Materiały według cen nabycia,

4.3. Produkcję w toku według rzeczywistych nakładów,

4.4. Rozliczenia międzyokresowe według rzeczywistych wydatków,

4.5. Jednostka wydzieliła działalność gospodarczą pod względem finansowym i rachunkowym.

5. Instytut nie posiada uprawnień do prowadzenia studiów podyplomowych, doktoranckich i innych.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów.

Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za środki trwałe uznaje się:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- budynki,
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- maszyny, urządzenia,
- środki transportu,
- inne przedmioty

kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby Jednostki.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 1.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Prowadzona jest dla nich ewidencja ilościowa w module „Środki Trwałe” w odpowiedniej grupie w programie COMARCH, a kontrolę nad nimi sprawują kierownicy komórek organizacyjnych w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości od 1.000,00 do 3.500,00 zł wprowadza się do ewidencji (ilościowo-wartościowej) wyposażenia i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

Środki trwałe o wartości równej i powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie

do okresu ich użytkowania liniową metodą amortyzacji z zastosowaniem stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych od miesiąca następnego po oddaniu środka trwałego do używania.

Klasyfikacja środków trwałych jest zgodna z „Klasyfikacją Środków Trwałych” (KŚT).

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- licencje, prawa do: projektów, wynalazków, patentów, programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby Jednostki związane z prowadzoną działalnością.

Ewidencję wartości niematerialnych i prawnych w księgach rachunkowych Jednostka prowadzi według zasad określonych dla środków trwałych.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

- w przypadku nabycia w drodze kupna – kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem, naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło, akcyzę itp.), pomniejszona o podatek od towarów i usług podlegający zwrotowi na podstawie odrębnych przepisów w przypadku zakupu środka trwałego związanego ze sprzedażą opodatkowaną. W przypadku zakupu środka trwałego związanego ze sprzedażą zwolnioną kwota VAT stanowi wartość początkową środka trwałego.
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie jest to koszt wytworzenia, za który uważa się wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, kosztów wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami i inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.
- w razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przyjęte na stan Instytutu z rozliczonych i zakończonych projektów badawczych ewidencjonuje się jako środki trwałe w 100% umorzone zapisem Wn: 010 – „Środki trwałe”, lub 020 – „Wartości niematerialne i prawne”, Ma: 071 – „Umorzenie środków trwałych” lub 073 – „Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych” w wysokości ustalonej przez powołaną Komisję. W Przemysłowym Instytucie Motoryzacji niektóre budynki są wykorzystywane zarówno do prowadzenia podstawowej działalności, jak również wolna ich część przeznaczona jest na wynajem różnym instytucjom. Zgodnie z ostatnią nowelizacją ustawy o rachunkowości z 18.03.2008r. są to inwestycje w nieruchomości. Inwestycje w nieruchomości Instytut wycenia według tych samych zasad co środki trwałe, czyli w cenie historycznej, z uwzględnieniem ulepszeń i zużycia. Z uwagi na wyżej opisany sposób ich wyceny budynki, w których wynajmowana jest wolna powierzchnia w ewidencji środków trwałych ujęte są w całości. W bilansie natomiast wartość inwestycji w nieruchomości (wynajęta powierzchnia, prawo wieczystego użytkowania gruntu) wykazywana jest w pozycji B.IV.1. „Inwestycje w nieruchomości” w wartości netto. Wartość tę ustala się w proporcji do powierzchni użytkowej budynku zajmowanej na wynajem i na cele działalności podstawowej. Zasada ta obowiązuje również do ustalenia wartości netto inwestycji w nieruchomości dla prawa wieczystego użytkowania gruntu związanego z wynajmowaną powierzchnią.

Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe o wartości powyżej wartości 3.500,00 zł podlegają amortyzacji metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Dla prawa wieczystego użytkowania gruntu ustala się stawkę amortyzacji w wysokości 2,5%. Naliczane co miesiąc kwoty amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu księgowane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Ratą amortyzacji dokonuje się księgować : Wn 842 – „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” , gdzie ujęto wycenę gruntu.

Ma 762 – „Pozostałe przychody operacyjne (analitika)

Dla licencji na programy komputerowe ewidencjonowane jako wartości niematerialne i prawne ustala się stawkę amortyzacji w wysokości 50% (2 lata).

Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Plan amortyzacji zawiera m.in.:

- numer inwentarzowy,
- symbol klasyfikacji rodzajowej,
- nazwę obiektu,
- datę przyjęcia do użytkowania,
- wartość początkową,
- metodę amortyzacji,
- stopę rocznej amortyzacji,
- roczną i miesięczną kwotę odpisów.

Na koniec każdego roku w Instytucie może być dokonywana przez powołaną Komisję weryfikacja okresów i stawek amortyzacyjnych środków trwałych poddanych szybkiemu postępowi technicznemu zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

a) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

b) Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c) Zapasy materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu a ich ewidencja

prowadzona jest metodą ilościowo-wartościową. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Rozchody do zużycia na potrzeby różnych działów Jednostki dokonywane są na podstawie dowodów RW, które poprzez ewidencję w programie księgowym obciążają koszty poszczególnych działów.

Na dzień bilansowy Dział Zaopatrzenia ustala pozostałość nie zużytych materiałów, a stany ich wycenia według zasad obowiązujących w Jednostce, czyli według rzeczywistych cen zakupu.

d) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane (powyżej 12-tu miesięcy) obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość na dzień bilansowy, z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości. Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności.

e) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Jednostka otrzyma noty odsetkowe.

Zobowiązania z tytułu kredytu na działalność bieżącą wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty (art. 28 ust. 1 pkt. 8 ustawy o rachunkowości), czyli na koniec roku do wartości zobowiązania z tytułu kredytu dolicza się odsetki – i to zarówno te, które na dzień bilansowy są wymagalne przez bank, jak i te, które wymagalne jeszcze nie są, ale dotyczą danego roku obrotowego.

f) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

g) Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

a) Wycena na dzień bilansowy

Wyrażone w walutach obcych aktywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych pasywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

b) Wycena w ciągu roku obrotowego

Operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka. Pozostałe operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień (art. 30. ust. 2 pkt. 2 ustawy).

Wycena zagranicznych podróży służbowych:

1. pobranie zaliczki z banku/kasy walutowej w walucie obcej
Koszty zagranicznych podróży służbowych ujmują się w księgach po przeliczeniu kursem średnim NBP z dnia poprzedzającego dzień złożenia przez pracownika rozliczenia kosztów

podróży służbowej (art. 15 ust. 1 o pdop, art. 30 ust. 2 ustawy o rachunkowości).

Zaliczkę wycenia się według zasady FIFO. Rozliczenie zaliczki następuje po tym samym kursie.

2. rozliczenie wydatków uregulowanych kartą płatniczą

Do wyceny kosztów podróży służbowej Jednostka stosuje kurs średni NBP z dnia poprzedzającego dzień rozliczenia delegacji – dzień, na jaki ujęto wydatki dotyczące tej podróży w księgach rachunkowych. Powstałe różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Przy płatnościach walutowych dokonywanych prywatnymi kartami płatniczymi pracowników Jednostka nie ponosi kosztów manipulacyjnych/dodatkových uwzględnianych przez bank pracownika.

3. pobranie zaliczki w walucie polskiej

Zaliczkę wycenia się wg kursu złotego w stosunku do walut obcych określonych przez NBP z dnia wypłaty zaliczki (§20.2 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dn. 29.01.2013r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej – Dz.U.2013, poz.167)

Zasady wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów

a) Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

- Otrzymane dotacje na projekty finansowane zarówno ze środków krajowych, jak i zagranicznych w kwotach rzeczywiście otrzymanych,
- Otrzymane zaliczki i przedpłaty,
- Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych.

Po oddaniu do użytkowania środka trwałego wytworzonego lub zakupionego z dotacji ujmuje się go w ewidencji według wartości rzeczywistej, natomiast amortyzację dotyczącą wartości dotowanej odnosi się na pozostałe przychody operacyjne, zaś amortyzację od pozostałej części wartości środka trwałego sfinansowanymi środkami własnymi odnosi się w koszty działalności podstawowej.

b) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą poniesionych wydatków w grudniu danego roku obrotowego, a dotyczące roku następnego, np. prenumerata, ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne.

W przypadku, gdy koszt nie ma istotnego wpływu na wynik finansowy odpisuje się go w całości w koszty miesiąca, w którym został poniesiony.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Koszty remontów kapitalnych i średnich od 10 000 PLN (kwota całkowita remontu) środków trwałych nie stanowiących ulepszeń Jednostka kwalifikuje do rozliczenia w czasie. Skutki większych remontów są widoczne w dłuższym czasie po ich przeprowadzeniu i wymagają rozliczenia w czasie dłuższym niż rok. Takie remonty przynoszą korzyści uzasadniające zaliczenie ich do aktywów bilansu. Rozliczenie kosztów remontów następuje od miesiąca następującego po miesiącu przeprowadzenia remontu do miesiąca kończącego przyjęty okres rozliczenia. Ustalony okres rozliczenia remontów tego typu : 18 miesięcy.

- c) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów
- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą danego roku obrotowego, na które otrzymano faktury zewnętrzne w roku następnym, np. faktury za media.

Jednostka tworzy rezerwy na prawdopodobne, przyszłe lecz wynikające z bieżącej działalności zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne, w szczególności na przewidywane straty z transakcji gospodarczych, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń i operacji kredytowych. Rezerwy tworzy się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych zależnie od przyczyny ich utworzenia.

Jednostka tworzy rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe.

Jednostka nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

Wybór systemu rachunku zysków i strat

1. Rachunek zysków i strat (wyników) sporządzany jest w układzie kalkulacyjnym.
2. Na wynik finansowy netto w Jednostce składa się:
 - a) wynik ze sprzedaży
 - b) wynik z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
 - c) wynik operacji finansowych
 - d) wynik operacji nadzwyczajnych
 - e) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
3. Wynik ze sprzedaży powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej (przychodami ze sprzedaży prac badawczo-rozwojowych, dotacji na działalność statutową, projekty badawcze i projekty celowe z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego) a kosztami tej działalności, powiększonymi o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu.
Kosztami statutowymi są koszty realizacji zadań i programów, których cele związane są z celami statutowymi jednostki. W szczególności są to koszty wynagrodzeń ze składkami ZUS osób zatrudnionych bezpośrednio przy realizacji zadań statutowych, materiały zużyte oraz usługi obce i pozostałe koszty dotyczące bezpośrednio realizowanych zadań i programów, a także koszty amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykorzystywanych bezpośrednio przy działalności statutowej. Kosztami administracyjnymi są koszty, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe. Są to koszty materiałów, usług obcych, opłat i podatków i pozostałe koszty, związane z utrzymaniem zarządu oraz z organizacją i obsługą firmy jako całości, a także koszty wynagrodzeń i podróży służbowych osób zatrudnionych w dziale administracji. Do kosztów administracyjnych zaliczane są również koszty amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, wykorzystywanych w dziale administracji.
4. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej powstaje z różnicy przychodów i kosztów pozostałych operacji gospodarczych, w tym wynik na sprzedaży aktywów trwałych.
5. Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu: odsetek uzyskanych, wynik różnic kursowych,
6. Wynik ze zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę pomiędzy zyskami a stratami nadzwyczajnymi powstałymi od początku roku obrotowego.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

ZASADY USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO PRZEMYSŁOWEGO INSTYTUTU
MOTORYZACJI.

1. Na koniec roku obrotowego koszty zespołu „5” (saldo Wn) i zespołu „7” (saldo Wn) oraz przychody (saldo Ma) zespołu 7” przenosi się bezpośrednio na konto 862 – Wynik finansowy za pośrednictwem konta „590”- Rozliczenie kosztów.
2. Otrzymana różnica między przychodami i kosztami w zależności od jej wielkości (dodatnia lub ujemna) stanowi odpowiednio ZYSK BRUTTO lub STRATĘ BRUTTO danego roku obrotowego.
3. PDOP – (podatek dochodowy od osób prawnych) wynikający z deklaracji CIT-8 stanowi obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego w przypadku dochodu lub zmniejszenie straty (w przypadku jej wystąpienia) o wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu. W przypadku Instytutu podstawę do naliczenia podatku z uwagi na zwolnienie przedmiotowe z tego podatku (Art.17 ust.1 pkt.4) stanowi suma wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art.16 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (odpowiednie punkty).
4. ZYSK FINANSOWY NETTO stanowi różnica pomiędzy ZYSKIEM FINANSOWYM BRUTTO a kwotą potrąconego podatku dochodowego.
5. W przypadku wystąpienia straty bilansowej Instytut nalicza podatek dochodowy od osób prawnych od nadwyżki wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów nad stratą bilansową. Naliczony podatek od w/w nadwyżki zwiększa stratę bilansową.
6. ZYSK FINANSOWY NETTO lub STRATĘ danego roku obrotowego przenosi się na konto 820 – „Rozliczenie wyniku finansowego” do momentu zatwierdzenia przez Organ Nadzorujący sprawozdania finansowego.
7. Zysk lub stratę ewidencjonuje się w księgach rachunkowych zgodnie z podjętą przez Radę Naukową Uchwałą i zatwierdzeniem przez Organ Nadzorujący podziału zysku lub pokrycia straty danego roku obrotowego.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego
Według ustawy o rachunkowości.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

Nominowane, 15.03.2018r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr inż. Danuta Kowalczyk

DYREKTOR

[Signature]
dr hab. inż. Witold Buty
prof. PIMOT

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	66 178 499,10	65 863 801,34
I. Wartości niematerialne i prawne	18 986,18	129 505,73
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	18 986,18	129 505,73
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	63 621 910,34	63 100 577,65
1. Środki trwałe	61 915 276,83	61 013 692,21
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12 601 819,93	12 992 623,09
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 382 678,83	40 741 522,04
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 120 242,28	4 589 321,76
d) środki transportu	257 044,50	216 840,07
e) inne środki trwałe	1 553 491,29	2 473 385,25
2. Środki trwałe w budowie	1 606 633,51	2 056 885,44
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	100 000,00	30 000,00
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	2 537 602,58	2 633 717,96
1. Nieruchomości	2 537 602,58	2 633 717,96
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		
B. AKTYWA OBROTOWE	10 170 688,56	18 087 956,83
I. Zapasy	1 216 773,06	1 616 097,82
1. Materiały	16 912,03	12 381,34
2. Półprodukty i produkty w toku	1 199 861,03	1 522 330,87
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		81 385,61
II. Należności krótkoterminowe	2 559 349,94	1 785 787,99
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 pozostałych jednostek, 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	2 559 349,94	1 785 787,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 675 864,54	1 303 209,60
- do 12 miesięcy	1 675 864,54	1 303 209,60
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	442 944,05	199 314,42
c) inne	440 541,35	283 263,97
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 242 450,24	14 318 177,56
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 242 450,24	14 318 177,56
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	6 242 450,24	14 318 177,56

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 242 450,24	14 318 177,56
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	152 115,32	367 893,46
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	76 349 187,66	83 951 758,17

Wąsoszowa, 15.03.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Barbara Kowalczyk

DYREKTOR

dr hab. inż. Witold Luty

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	29 325 047,65	30 200 354,38
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 589 156,71	24 589 156,71
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	2 798 039,99	2 832 624,35
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 661 016,84	1 530 142,36
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	276 834,11	1 248 430,96
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	47 024 140,01	53 751 403,79
I. Rezerwy na zobowiązania	417 557,05	663 980,05
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	417 557,05	663 980,05
- długoterminowa	417 557,05	663 980,05
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	648 280,07	873 592,56
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	648 280,07	873 592,56
a) kredyty i pożyczki	590 194,00	773 882,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	58 086,07	99 710,56
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 988 658,82	24 805 660,15
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	6 869 334,35	8 687 481,81
a) kredyty i pożyczki	183 688,00	2 186 655,22
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	127 571,17	92 059,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	678 803,64	649 162,67
- do 12 miesięcy	678 803,64	649 162,67
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	569 292,80	426 279,39
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 098 914,41	1 163 303,81
h) z tytułu wynagrodzeń	609 333,80	605 060,10
i) inne	3 601 730,53	3 564 961,62
4. Fundusze specjalne	16 119 324,47	16 118 178,34
IV. Rozliczenia międzyokresowe	22 969 644,07	27 408 171,03
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	22 969 644,07	27 408 171,03
- długoterminowe	8 449 861,48	8 812 638,51
- krótkoterminowe	14 519 782,59	18 595 532,52
PASYWA RAZEM	76 349 187,66	83 951 758,17

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	18 833 645,25	20 529 634,36
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 428 473,53	12 226 729,85
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
III. Dotacja na działalność statutową	6 107 040,00	6 048 880,00
IV. Projekty rozwojowe i strukturalne	756 858,62	1 214 834,30
V. Projekty europejskie	541 273,10	1 039 190,21
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	14 039 584,62	16 602 405,84
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	14 039 584,62	16 602 405,84
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	4 794 060,63	3 927 228,52
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	5 129 161,74	3 798 796,60
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-335 101,11	128 431,92
G. Pozostałe przychody operacyjne	3 440 347,75	4 102 402,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	22 204,06	
II. Dotacje	1 948 747,74	2 020 656,38
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 469 395,95	2 081 745,62
H. Pozostałe koszty operacyjne	2 726 851,69	2 925 410,04
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		47 885,80
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	140 463,15	147 584,37
III. Inne koszty operacyjne	2 586 388,54	2 729 939,87
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	378 394,95	1 305 423,88
J. Przychody finansowe	116 700,73	388 003,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	30 174,71	222 696,24

- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	86 526,02	165 307,32
K. Koszty finansowe	186 958,57	416 601,48
I. Odsetki, w tym:	186 958,57	324 026,91
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		92 574,57
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	308 137,11	1 276 825,96
M. Podatek dochodowy	31 303,00	28 395,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	276 834,11	1 248 430,96

Homseome, dn. 15.03.2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Lidia Kowalczyk

DYREKTOR

dr hab. inż. Witold Luty
prof. PIMOT

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	30 200 354,38	43 388 292,41
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	30 200 354,38	43 388 292,41
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 589 156,71	24 433 713,03
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		155 443,68
a) zwiększenie (z tytułu)		155 443,68
– wydania udziałów (emisji akcji)		
– aktualizacja wyceny śr. trw. po przeszacowaniu 01.01.1995 r.		155 443,68
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 589 156,71	24 589 156,71
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2 832 624,35	3 023 616,11
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-34 584,36	-190 991,76
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	34 584,36	190 991,76
– zbycia środków trwałych		
– amortyzacja śr. trw. po PB wprowadzonych do 2002 r.	34 584,36	35 548,08
– wynik z aktualizacji zlikwidowanych śr. trw. (aktualiz. na 01.01.1995 r)		155 443,68
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 798 039,99	2 832 624,35

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 530 142,36	169 219,11
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	130 874,48	1 360 923,25
a) zwiększenie (z tytułu)	130 874,48	1 360 923,25
- podział zysku za 2017 r.	130 874,48	
- pdział zysku z lat ubiegłych		1 360 923,25
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 661 016,84	1 530 142,36
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 248 430,96	15 761 540,16
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 248 430,96	15 761 540,16
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 248 430,96	15 761 540,16
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 248 430,96	15 761 540,16
podział zysku z 2017 r	1 248 430,96	
-podział zysku z 2016 r		15 761 540,16
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	276 834,11	1 248 430,96
a) zysk netto	276 834,11	1 248 430,96
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 325 047,65	30 200 354,38
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 170 450,99	29 051 797,90

Konsekwencje, 15.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Danuta Kowalczyk

DYREKTOR
dr hab. inż. Witold Luty
prof. PIMOT

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	276 834,11	1 248 430,96
II. Korekty razem	-3 109 940,00	9 661 091,06
1. Amortyzacja	1 442 471,72	2 161 389,99
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	16 061,23	-41 035,34
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25 247,01	-46 211,64
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-22 204,06	-10 878,05
5. Zmiana stanu rezerw	-246 423,00	-154 925,50
6. Zmiana stanu zapasów	399 324,76	-218 961,74
7. Zmiana stanu należności	-773 561,95	11 547 316,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	185 965,89	11 414 536,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 222 748,82	-1 059 922,11
10. Inne korekty	85 927,22	-13 930 217,39
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 833 105,89	10 909 522,02
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	22 204,06	187 508,23
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 204,06	10 878,05
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		176 630,18
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		176 630,18
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		176 630,18
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	4 393 854,38	1 120 374,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 393 854,38	1 120 374,69
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
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)	-4 371 650,32	-932 866,46
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		67 938,03
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		67 938,03
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	870 971,11	517 980,02
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	712 887,35	303 758,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	132 836,75	83 803,48
8. Odsetki	25 247,01	130 418,54
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-870 971,11	-450 041,99
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-8 075 727,32	9 526 613,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-8 075 727,32	9 526 613,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-16 061,23	-41 035,34
F. Środki pieniężne na początek okresu	14 318 177,56	4 791 563,99
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	6 242 450,24	14 318 177,56
- o ograniczonej możliwości dysponowania	18 571,06	21 574,54

Wotuzome, 15.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Danuta Kowalczyk

DYREKTOR
dr hab. inż. Witold Luty
prof. PIMOT

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	308 137,11	1 276 825,96
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	7 891 336,30	11 869 312,07
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	7 726 586,38	11 220 287,67
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		499 579,14
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	164 749,92	149 445,26
K. Podatek dochodowy	31 303,00	28 395,00

Horszowe, 15.03.2018

GLÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Kowalczyk
mgr inż. Danuta Kowalczyk

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający wartość początkową i umorzenia stanu składników tych aktywów na początek roku, ich zmiany w ciągu roku obrotowego, stan na koniec roku przedstawione są w załączniku Nr 1. W bilansie w poz. A.II.2. – środki trwałe w budowie figuruje kwota 1.606.633,51 zł. Dotyczy ona inwestycji aparaturowych dotowanych przez MNiSW w kwocie 324.286,13 zł; w tym w zakresie przebudowy stacji transformatorowych i linii kablowych oraz budowy infrastruktury energetycznej do zasilania nowych urządzeń badawczych w kwocie 317.786,13 zł oraz modernizacji żelbetowej płyty fundamentowej w kwocie 6.500,00 zł; inwestycji aparaturowych finansowanych przez PIMOT w kwocie 499.714,41 zł oraz inwestycji budowlanych finansowanych przez PIMOT w kwocie 782.632,97 zł, w tym w Łodzi: 107.678,41 zł. Koszty inwestycji ustalono zgodnie z zasadami opisanymi w polityce rachunkowości. Szczegółową specyfikację środków trwałych w budowie ujęto w załączniku Nr 2.
- 1.2. Przemysłowy Instytut Motoryzacji jest użytkownikiem wieczystym do 05.12.2089r. nieruchomości o powierzchni 66.887,00 m² położonej w Warszawie przy ul. Jagiellońskiej 55 na wartość 18.532.401,19 zł., której umorzenie jest rozłożone na 40 lat zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości. Szczegółowy wykaz gruntów w wieczystym użytkowaniu PIMOT według stanu na 31.12.2018 r. ujęto w załączniku Nr 3.
- 1.3. Przemysłowy Instytut Motoryzacji jest posiadaczem samoistnym gruntu leśnego o powierzchni 13,28 ha położonego we wsi Szlędaki w gminie Strachówka, powiat wołomiński, woj. mazowieckie. Stan prawny tej nieruchomości jest nieuregulowany, nieruchomość nie posiada księgi wieczystej. PIMOT dokonał wyceny tej nieruchomości – operat szacunkowy według stanu na dzień 31.12.2010r. (do wglądu w siedzibie Instytutu). Wartość rynkowa tej działki wynosi 291.184,00 zł. Stosownie do zaleceń Ministerstwa Gospodarki (pismo DNP-IV-03220-120-1/4/11/6841 z dnia 15 listopada 2011r.) grunt leśny figuruje w księgach Instytutu. Jednostka czyni starania o uregulowanie prawne opisanej działki leśnej.
- 1.4. Wartość inwestycji w nieruchomości na 31.12.2018r. wynosi 2.537.602,58 zł. Dotyczy to: wynajmu wolnej powierzchni biurowej w budynkach Instytutu w kwocie 2.157.685,22 zł oraz związanego z tym prawa wieczystego użytkowania gruntów w kwocie 379.917,36 zł. Z uwagi na fakt, iż inwestycje w nieruchomości wyceniane są według takich samych zasad jak środki trwałe, budynki, które wykorzystywane są zarówno do prowadzenia działalności podstawowej jak i przeznaczone na wynajem są ujmowane w całości w księgach rachunkowych, natomiast w bilansie prezentowane są w pozycji A.IV.1. zgodnie z zasadami rachunkowości przyjętymi w Instytucie opisanymi w Polityce Rachunkowości. Szczegółowy wykaz inwestycji w nieruchomości (budynki, prawo wieczystego użytkowania) wykazano w załączniku Nr 4.
- 1.5. Instytut posiada w leasingu finansowym: 3 samochody o łącznej wartości początkowej 354.107,23 zł i umorzeniu na 31.12.2018r. 126.595,01 zł. oraz aparaturę (spektrometr 1 szt.) o wartości początkowej 87.440,00 zł i umorzeniu na 31.12.2018 r. 30.304,00 zł i sprzęt biurowy (2 kopiarki) o wartości początkowej 19.600,00 zł i umorzeniu na 31.12.2018 r. 7.513,32 zł. wprowadzone na stan majątku trwałego i amortyzowane zgodnie z zasadami określonymi w polityce rachunkowości.
- 1.6. Instytut nie ma żadnych zobowiązań wobec budżetu Państwa i gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.7. Zmiany w funduszu statutowym jednostki, funduszu z aktualizacji wyceny, funduszu rezerwowym przedstawia tabela:

Lp.	Treść	Fundusz statutowy Instytutu	Fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych	Fundusz rezerwowo
1	Stan na początek roku obrotowego	24.589.156,71	2.832.624,35	1.530.142,36
2	Zwiększenie:	0,00	0,00	130.874,48
a	- wynik z aktualizacji zlikwidowanych środków trwałych w 2016r.(aktualiz. na 01.01.1995r.)	0,00	0,00	
b	- podział zysku z 2017 roku			130.874,48
3	Zmniejszenie:	0,00	34.584,36	0,00
a	- amortyz. śr. trw. po PB wprowadzonych do 2002 r.	0,00	34.584,36	
b	- wynik z aktualiz. zlikwidowanych śr. trwałych w 2016r.(aktualiz. na 01.01.1995r.)	0,00	0,00	
4	Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3 = 4)	24.589.156,71	2.798.039,99	1.661.016,84

Przemysłowy Instytut Motoryzacji powstał na podstawie Uchwały nr 218 Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 1972 r. w sprawie jego utworzenia (M.P. Nr 41, poz. 233). Aktualnie działa zgodnie z ustawą o instytutach badawczych (Tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r, poz. 371 z póź. zm.), zgodnie z którą fundusz podstawowy został utworzony jako równowartość majątku na dzień rozpoczęcia działalności. Od dnia rozpoczęcia działalności do końca 2018 roku fundusz zmieniał się zgodnie z obowiązującymi i aktualizowanymi przepisami oraz decyzjami organu nadzorującego.

Fundusz z aktualizacji wyceny obejmuje wartość netto środków trwałych podlegających przeszacowaniu na 01.01.1995r. na kwotę 1.979.543,72 zł oraz wartość netto środków trwałych przyjętych po projektach badawczych PB do 2002r. zgodnie z przyjętymi zasadami w Instytucie na kwotę 818.496,27 zł.

1.8. Instytut w roku 2018 roku osiągnął zysk w wysokości **276.834,11 zł**

Propozycja podziału zysku:

1. Fundusz rezerwowo	122.237,45 zł
2. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	154.596,66 zł

1.9. Dane o stanie odpisów aktualizujących należności przedstawia tabela:

Lp.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie (z tyt. umorzenia)	Rozwiązanie (zapłaty, korekty faktur)	Stan na koniec roku obrotowego PIMOT
1	Odpisy aktualizujące należności	398.478,70	147.471,15	287.369,24	21.594,37	236.986,24
	- z tytułu dostaw i usług	398.478,70	147.471,15	287.369,24	21.594,37	236.986,24

1.10. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania przedstawione w bilansie Instytutu są następujące:

Rezerwy na zobowiązania PIMOT na 31.12.2018r.

L. p.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2018
1.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	663.980,05	0,00	246.423,00	417.557,05
	1. rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	663.980,05	0,00	246.423,00	417.557,05
	- długoterminowa	663.980,05		246.423,00	417.557,05
	- krótkoterminowa	0,00		0,00	0,00

Zobowiązania PIMOT na 31.12.2018r.

	Tytuł	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
1.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	873.592,56	648.280,07
	1. wobec pozostałych jednostek	873.592,56	648.280,07
	- kredyty i pożyczki	773.882,00	590.194,00
	- leasing finansowy	99.710,56	58.086,07
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	24.805.660,15	22.988.658,82
	1. wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. wobec pozostałych jednostek, w tym:	8.687.481,81	6.869.334,35
	- kredyty i pożyczki	2.186.655,22	183.688,00
	- inne, w tym między innymi:	3.564.961,62	3.601.730,53
	- zobowiązania wobec MNiSW byłego IPIEO	2.969.471,54	3.079.210,54
	- zobowiązania wobec Komisji Europejskiej byłego IPIEO	6.264,68	6.264,68
	- pozostałe,	589.225,40	516.255,31

Fundusze specjalne:

	Tytuł	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
1.	Fundusze specjalne, w tym:	16.118.178,34	16.119.324,47
	1. ZFŚS	544.722,57	713.925,03
	2. Fundusz Nagród	509.856,95	509.859,16
	3. Fundusz Badań Własnych	15.063.598,82	14.895.540,28

Zobowiązania długoterminowe Instytutu według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty: do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat zawiera Załącznik Nr 5, kwoty zobowiązań zabezpieczonych na majątku Instytutu ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń zawiera Załącznik Nr 6.

W Instytucie w 2018 roku nie wypłacano zaliczek, nie udzielano kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.

1.12. Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów RMK i rozliczeń międzyokresowych przychodów RMP przedstawia tabela:

Tytuły	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 01.01.2018 r.
1. Ogółem czynne rozliczenia kosztów:	152.115,32	367.893,46
a. ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	72.676,87	79.393,81
b. prenumerata	11.774,02	6.501,55
c. należności - usługi najmu, inna sprzedaż za 12/2018, f-ry – 01/2019	58.371,43	269.793,14
d. dzierżawa butli	3.082,98	5.264,93
e. VAT od niezapłaconych faktur	6.210,02	6.940,03
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	36.985,06	30.296,98
a. energia cieplna dotycząca 12/2018r – f-ra 01/2019	31.515,45	28.440,64
b. energia elektryczna dotycząca 12/2018r – faktura 01/2019	0,00	773,70
c. woda i ścieki dotycząca 12/2018 – faktura 01/2019	133,80	1.082,64
d. gaz ziemny	826,85	0,00
e. pozostałe	458,04	0,00
f. zaliczka na zakup materiałów	4.050,92	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	22.932.659,01	27.377.874,05
a. zaliczki na projekty badawcze z MNiSW	1.839.048,56	1.945.090,60
b. prawo wieczystego użytkowania gruntu – długoterminowe	8.449.861,48	8.812.638,51
c. prawo wieczystego użytkowania gruntu – krótkoterminowe	362.777,04	362.777,04
d. projekty rozwojowe	344.855,67	273.456,70
e. dotacja na zakup środka trwałego	4.391.650,94	4.514.494,34
f. projekty europejskie (Komisja Europejska)	295.646,93	2.578.913,17
g. KLAster	2.000,00	2.000,00
h. Termomodernizacja	608.598,87	631.106,31
i. Inwestycja PARP	6.638.219,52	8.257.397,38

Suma pozycji: 2 i 3 powyższego wykazu stanowi kwotę wykazaną w poz. B.IV pasywów bilansu dla poszczególnych lat.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu - krótkoterminowe w kwocie 362.777,04 zł stanowi równowartość rocznej amortyzacji gruntu na 2018 rok (miesięczna amortyzacja w kwocie 30.231,42 zł * 12 m-cy).

1.13. Przemysłowy Instytut Motoryzacji w 2018 roku:

- a. aneksował umowę kredytową nr Nr S2074/MF/2015 zawartą w dniu 22 października 2015 r. z Getin Noble Bank Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie, przy ul. Okopowej 33, kwota kredytu uległa podwyższeniu o 3.000.000,00 zł i wyniosła 5.500.000,00 zł – na powyższe Instytut uzyskał zgodę Prezesa Prokuratorii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej (pismo KR-72-81/18/PKE W/33524/18 z dnia 09 października 2018 r.).
- b. spłacał terminowo w/w kredyt
- c. spłacił całkowicie kredyt złotowy na inwestycje w rachunku kredytowym uzyskany w wysokości 600.000,00 zł na sfinansowanie zakupu nieruchomości położonej w

Łodzi przy ul. Dubois 110 – umowa kredytowa zawarta z Getin Noble Bank z siedzibą w Warszawie, ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa.

Instytut na 31.12.2018 r. wykazuje pożyczkę z NFOŚ i GW w kwocie 773.882,00 zł z tytułu przedsięwzięcia: „Termomodernizacja budynków nr 1,2,3,” należących do Przemysłowego Instytutu Motoryzacji przy ul. Jagiellońskiej nr 55 w Warszawie, spłacaną zgodnie z harmonogramem spłat.

1.14. Zobowiązania warunkowe PIMOT w roku 2018 r:

1. weksel własny in blanco + deklaracja wekslowa jako zabezpieczenia wierzytelności Getin Noble Bank z tytułu udzielonego kredytu inwestycyjnego w 2013 roku w kwocie 600.000,00 zł
2. weksel własny in blanco + deklaracja wekslowa jako zabezpieczenie wierzytelności Getin Noble Bank z tytułu udzielonego w 2015 roku kredytu w kwocie 5.500.000,00 zł.
3. weksel własny „in blanco” z klauzulą „bez protestu” + deklaracja wekslowa – dotyczy pożyczki z NFOŚ,
4. weksel „in blanco + deklaracja wekslowa” – dotyczy umowy leasingu.
5. weksel – dotyczy umowy leasingowej z BZ WBK Leasing.
6. weksel in blanco opatrzony klauzulą „nie na zlecenie” + deklaracja wekslowa – umowa z dn. 21.02.2013 r. o dofinansowanie PARP; Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka, 2007- 2013.

2.

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2018r i 2017r.

Przychody ze sprzedaży (bez VAT)	Kraj (wartość)		Eksport (wartość)		Razem 2018	Razem 2017
	Rok 2018	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2017		
Usługi	10.341.081,63	10.941.393,78	1.087.391,90	1.285.336,07	11.428.473,53	12.226.729,85
Dotacja statutowa	6.107.040,00	6.048.880,00	-----	-----	6.107.040,00	6.048.880,00
Dotacja podmiotowa	756.858,62	1.214.834,30	-----	-----	756.858,62	1.214.834,30
– Granty	0,00	0,00			0,00	0,00
- Projekty rozwojowe i strukturalne	756.858,62	1.214.834,30			756.858,62	1.214.834,30
Projekty europejskie	0,00	0,00	541.273,10	1.039.190,21	541.273,10	1.039.190,21
Towary i materiały	0,00	0,00	0,00	0,00		
Razem rok bieżący	17.204.980,25		1.628.665,00		18.833.645,25	
Razem rok ubiegły		18.205.108,08		2.324.526,28		20.529.634,36

Przychody ze sprzedaży wynikają z ksiąg rachunkowych i stanowią wartość poz.A rachunku zysków i strat.

2.1a. Struktura przychodów ze sprzedaży wg PKWiU w 2018r.

Lp.	Przychody wg tytułów	PKWiU	Wartość	Kontrahent (odbiorca, zamawiający)
1.	Sprzedaż prac badawczo-rozwojowych (b+r),	72.	10.076.075,90	Przemysł, odbiorcy indywidualni
3.	Projekty rozwojowe		756.858,62	NCBiR
4.	Usługi w zakresie edukacji	80	218.924,94	Przemysł, odbiorcy indywidualni
5.	Usługi probiercze, normalizacyjne i legalizacja analizatorów spalin	VAT 23%	1.096.953,97	Przemysł, odbiorcy indywidualni
6.	Usługi diagnostyczne OSKP	VAT 23%	36.518,72	Przemysł, odbiorcy indywidualni
7.	Projekty europejskie		541.273,10	
8.	Dotacja na działalność statutową		6.107.040,00	
PRZYCHODY RAZEM			18.833.645,25	

Przychody wyżej wymienione wynikają z ksiąg rachunkowych za 2018 rok i stanowią poz.A.RZiS.

2.2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne, odpisy aktualizujące wartość zapasów, przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym nie wystąpiły.

2.3. Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych PDOP.

Lp.	Nazwa	Dane za 2018 rok
1	Przychody i zyski księgowe łącznie	22.464.564,63
	Minus przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych:	2.490.416,27
	- odpis aktualizujący po dokonaniu wpłaty	21.594,37
	- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu za 2018r.	362.777,03
	- różnice kursowe bilansowe na 31.12.2018r.	142.670,88
	- amortyzacja środki trwale dotowane	1.948.747,74
	- naliczone odsetki od należności	14.626,25
2	Razem przychody księgowe podatkowe	19.974.148,36
3	Dotacja – Płyta fundamentowa	6.500,00
3	Dotacja - Informatyka	71.677,00
4	Razem przychody podatkowe	20.052.325,36
5	Koszty i straty księgowe łącznie	22.156.427,52
	Minus koszty księgowe podatkowo nieuzasadnione	10.128.275,21
a	- obowiązkowe wpłaty na PFRON	120.673,28
b	- VAT od należności nieściągalnych i przeterminowanych	1.290,50
c	- odpisy aktualizujące należności dokonane w 2018r.	139.172,65
d	- odpisanie należności przedawnionych i nieściągalnych	0,16
e	- reprezentacja	7.159,87
f	- składki dobrowolne i wieńce pogrzebowe i inne koszty	33.628,49
g	- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu za 2018 r.	362.777,03
h	- ujemne bilansowe różnice kursowe na 31.12.2018r.	40.094,43
i	- kary pieniężne, odsetki budżetowe	1.388,28
j	- amortyzacja leasingu finansowego	60.985,39
k	- koszty pokryte dotacjami	7.405.171,72
l	- amortyzacja - środki trwale dotowane	1.948.747,74
m	- darowizny pieniężne	1.900,00
n	- odsetki objęte odpisem	5.285,67
6	Razem koszty podatkowe księgowe	12.028.152,31
7	Raty kapitałowe leasingu finansowego (2018r)	132.836,75

8	Razem koszty podatkowe	12.160.989,06
9	Dochód jako podstawa do rozliczeń z tytułu PDOP	7.891.336,30
10	Dochody wolne od podatku /art.17 u.1pkt.21/ - inwestycje	78.177,00
11	Dochody wolne od podatku /art.17 u.1 p.47/ dotacje	7.405.171,72
12	Dochód na cele statutowe (art.17.ust.1 pkt.4)	243.237,66
13	Razem dochody wolne od podatku	7.726.586,38
14	Dochody wolne i odliczenia	7.726.586,38
15	Podstawa opodatkowania PDOP	164.749,92
16	PDOP za 2018 rok (19% z poz.16)	31.303,00

- 2.4 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w 2018 r. według stanu na 31.12.2018 r. wyniosły ogółem 1.606.633,51 zł (usługi obce, materiały, energia), były to koszty finansowane przez MNiSW dotyczące inwestycji aparaturowych w kwocie 324.286,13 zł w tym: (dotacja w zakresie przebudowy stacji transformatorowych i linii kablowych oraz budowy struktury energetycznej do zasilania nowych urządzeń badawczych w kwocie 317.786,13 zł oraz modernizacji żelbetowej płyty fundamentowej w kwocie 6.500,00 zł) oraz inwestycje aparaturowe finansowane przez PIMOT w kwocie 499.714,41 zł, a także inwestycje budowlane finansowane przez PIMOT w kwocie 782.632,97 zł, w tym w Łodzi: 107.678,41 zł.
- W bilansie w pozycji A.II.3. figuruje kwota: 100.000,00 zł; dotyczy to zaliczek na środki trwałe w budowie na poczet wykonania obrotnicy do komory kompatybilności elektromagnetycznej.
- 2.5 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2018 roku wyniosły ogółem: 4.531.414,97 zł, w tym na: środki trwałe: 152.078,29 zł, środki trwałe w budowie: 4.328 897,54 zł, wartości niematerialne i prawne: 23.571,42 zł, środki trwałe o niskiej wartości 26.867,72 zł. Nakłady dotyczą dotacji z MNiSW w kwocie 78.177,00 zł (dotacja na informatykę 71.677,00 zł i płyta fundamentowa 6.500,00 zł) oraz środków własnych w kwocie 4.453.237,97 zł. Nakłady w wysokości 23.571,42 zł dotyczyły zakupu licencji i oprogramowania. Poniesione nakłady ogółem nie dotyczyły nakładów na ochronę środowiska.
- Na 2018 rok przewidywane były nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości około 16 084 209,41 zł , w tym dotacja 13 334 209,41 zł; środki własne 2 750 000,00 zł.; nakłady poniesione ogółem w 2018 roku wyniosły 4.531.414,97 zł; plan wykonano w 28,17%. Zaplanowano zakup aparatury do komory kompatybilności – inwestycja w ramach projektu z RPO (Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020; została zakupiona aparatura w ramach tego projektu w wysokości 3 875 000,00zł ale ze środków własnych – do końca 2018 roku nie otrzymaliśmy refundacji. Zaplanowano nakłady inwestycyjne na 2018 rok ze środków własnych w kwocie: 2 750 000,00 zł, zrealizowano je na kwotę: 4.453.237,97 zł; plan przekroczone o 61,94%; szacowane nakłady nie dotyczyły nakładów na ochronę środowiska.
- Na 2019 rok przewidywane są nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości ogółem: 17.529.986,41 zł ; w tym dotacja:16.729.986,41zł i środki własne 800.000,00 zł . Nakłady w ramach dotacji dotyczyć będą: aparatury w ramach projektu RPO 13.288.927,00 energetyki 3.021.059,41 zł; i płyty fundamentowej 420.000,00 zł. Nakłady ze środków własnych to zakup aparatury pomiarowej i badawczej w kwocie 800.000,00 zł. Szacowane nakłady nie dotyczą nakładów na ochronę środowiska.
- 2.6 Przemysłowy Instytut Motoryzacji nie posiada papierów wartościowych, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, posiada natomiast 284 udziały w spółce „Centrum Badawczo-Rozwojowe Motoryzacji i Energii Odnawialnej” Sp. z o.o. na kwotę 142 000,00 zł. Z uwagi na brak działalności spółki wartość bilansowa udziałów wynosi 0,00 zł.

2.7 Dane o kosztach działalności operacyjnej - Rachunek Zysków i Strat w wersji kalkulacyjnej za 2018 i 2017 rok.

Lp.	Treść	Rok bieżący 2018	Rok ubiegły 2017
1	Zużycie materiałów i energii	2.373.937,94	2.407.879,08
2	Usługi obce	2.165.557,45	3.394.266,74
3	Wynagrodzenia	10.314.293,21	9.714.337,09
4	Świadczenia na rzecz pracowników, w tym	2.106.196,64	1.878.151,79
	-emerytalne	1.179.033,97	948.119,29
5	Amortyzacja	1.346.334,69	2.066.858,41
6	Podatki i opłaty	136.192,11	128.874,33
7	Pozostałe	726.234,32	810.835,00
	Ogółem	19.168.746,36	20.401.202,44

Powyższe dane stanowią sumę poz. B.I. i E rachunku zysków i strat.

2.8 Straty i zyski nadzwyczajne w 2018 roku nie wystąpiły.

3. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

ŚRODKI PIENIĘŻNE											
Lp.	ROK	KASA			RACHUNKI BANKOWE					Rachunki bankowe ogółem (zł)	OGÓŁEM KASA PLUS RACHUNKI BANKOWE (zł)
		zł	Dewizy (zł)	Kasa Ogółem (zł)	(zł)	Dewizy		Dewizy ogółem (zł)			
						Ród zaj waluty	Kwota waluty		Równoważość waluty (zł)		
1	2017	6.504,97	10.484,28	16.989,25	13.315.750,72	EUR	236.264,98	985.437,59	985.437,59	14.301.188,31	14.318.177,56
2	2018	19.410,96	9.831,72	29.242,68	3.974.294,48	EUR	520.677,46	2.238.913,08	2.238.913,08	6.213.207,56	6.242.450,24

Amortyzacja wykazana w poz. A.II.1. w rachunku przepływów pieniężnych dotyczy:

1. podstawowej działalności operacyjnej (koszty rodzajowe) w kwocie 1.346.334,69 zł

2. amortyzacji ujętej w pozostałych kosztach operacyjnych w kwocie 96.137,03 zł

Do wyceny bilansowej na 31.12.2018 r. zastosowano kursy średnie Narodowego Banku Polskiego - Tabela nr 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31:

1 EUR kurs średni

4,3000

4. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2018 roku (w osobach).

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2018	Z tego		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim 2017
		kobiety	mężczyźni	
Ogółem pracownicy z tego:	180,35	57,14	123,21	180,72
pracownicy umysłowi /stanowiska nierobotnicze/	161,75	50,13	111,61	158,44
- pracownicy fizyczni /stanowiska robotnicze/	16,60	5	11,60	21,28
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	2,0	2,0	0	1,0

4.1. Informacja n/t ilości pracowników, dla których Instytut jest pierwszym miejscem pracy, ustalonej na podstawie corocznie składanych oświadczeń w 2018 r.

Wyszczególnienie	Osoby		Etaty	
	2018	2017	2018	2017
Pracownicy naukowi	12	12,64	11,08	11,19
Pracownicy badawczo-techniczni	13,1	15,45	17,74	15,03
Pracownicy inżynieryjno--techniczni	85	82,54	72,74	79,64
Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	45,5	36,09	45,75	35,34
Pracownicy biblioteczni	1	1	1	1
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	8	14,64	8	12,15
Pracownicy obsługi	8	6,64	8	6,5
Pracownicy służby zdrowia	0	0	0	0
Razem zatrudnionych	172,6	169	164,31	160,85

4.2 Średnioroczne zatrudnienie w etatach w 2018 roku w grupach zawodowych zgodnie z art. 39 ust. 1 ustawy o instytutach badawczych

Kategoria	Osoby	Etaty
Ogółem	180,35	167,78
Pracownicy naukowi	16,9	14,18
Pracownicy badawczo-techniczni	13,1	12,6
Pracownicy inżynieryjno-techniczni	89,35	81,1
Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	43,4	42,3
Pracownicy biblioteczni i prac. dokumentacji naukowej	1	1
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	8,6	8,6
Pracownicy obsługi i innych	8	8

4.3. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Przemysłowego Instytutu Motoryzacji za 2018 rok wyniosło w kwocie netto 8.500,00 zł plus podatek VAT zgodnie z umową zawartą w dniu 8 grudnia 2017r. Pismem DNP-IV.0110.36.8.2017 IK.473534 z 30.10.2017r. Minister Rozwoju i Finansów poinformował o wyborze firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania .

Pozostałe punkty wymienione w załączniku nr.1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. nie dotyczą Instytutu.

Warszawa 15.03.2019 r.

9

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Danuta Kowalczyk

DYREKTOR
dr hab. inż. Witold Luty
prof. PIMOT

ZMIANY MAJĄTKU TRWAŁEGO-WARTOŚĆ POZĄTKOWA 2018 ROK

Załącznik nr 1

Lp.	Wyszczególnienia	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia						Zmniejszenia		Stan na 31.12.2018 r.	Wartość netto na 31.12.2018 r.
			Zakup	Ze środków trwałych w budowie	Leasing	Ujawnienie	Przyjęcie po projekcie	Razem zwiększenia	Sprzedaż	Razem zmniejszenia		
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu (Gr.0) Budynki i budowle (Gr.1 +Gr.2)	19 242 582,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 242 582,98	12 981 737,29
2.	Urządzenia techniczne (Gr.3-6)	57 969 762,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 969 762,85	41 540 364,05
3.	Środki transportu (Gr.7)	27 374 974,66	6 719,00	4 757 332,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 139 026,13	8 120 242,28
4.	Pozostałe środki (Gr.8) Środki trwałe w 100% umorzone	1 155 598,96	0,00	0,00	137 560,59	0,00	0,00	0,00	0,00	137 560,59	1 095 229,02	257 044,50
5.	Środki trwałe w 100% umorzone	25 877 706,85	7 798,70	16 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 196,70	25 901 903,55	1 553 491,29
6.	Razem	1 116 657,77	26 867,72	5 419,00	0,00	609,76	550,00	33 446,48	1 159,76	1 159,76	1 148 944,49	0,00
		132 737 284,07	41 385,42	4 779 149,47	137 560,59	609,76	550,00	4 959 255,24	199 090,29	199 090,29	137 497 449,02	64 452 879,41

ZMIANY MAJĄTKU TRWAŁEGO-UMORZENIE 2018 ROK

Lp.	Wyszczególnienia	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia				Razem zwiększenia	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
			Amortyzacja	Ujawnienie	Po projekcie	Ze środków trwałych w budowie		Sprzedaż	Razem zmniejszenia		
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu (Gr.0) Budynki i budowle (Gr.1 +Gr.2)	5 857 855,46	402 990,23	0,00	0,00	0,00	402 990,23	0,00	0,00	0,00	6 260 845,69
2.	Urządzenia techniczne (Gr.3-6)	14 986 627,28	1 442 771,52	0,00	0,00	0,00	1 442 771,52	0,00	0,00	0,00	16 429 398,80
3.	Środki transportu (Gr.7)	22 785 652,90	1 233 130,95	0,00	0,00	0,00	1 233 130,95	0,00	0,00	0,00	24 018 783,85
4.	Pozostałe środki (Gr.8) Środki trwałe w 100% umorzone	938 758,89	97 356,16	0,00	0,00	0,00	97 356,16	197 930,53	197 930,53	0,00	838 184,52
5.	Środki trwałe w 100% umorzone	23 404 321,60	944 090,66	0,00	0,00	0,00	944 090,66	0,00	0,00	0,00	24 348 412,26
6.	Razem	1 116 657,77	26 867,72	609,76	550,00	5 419,00	33 446,48	1 159,76	1 159,76	1 159,76	1 148 944,49
		69 089 873,90	4 147 207,24	609,76	550,00	5 419,00	4 153 786,00	199 090,29	199 090,29	199 090,29	73 044 569,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wronczyk
 mgr inż. Dariusz Kopyalczyk

DYREKTOR
 dr inż. inż. *Lucy*
 prof. inż. *Lucy*

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE -WARTOŚĆ POCZĄTKOWA 2018 ROK

Lp.	Wyszczególnienia	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31.12.2018	Wartość netto na 31.12.2018 r.
			Zakup	Razem zwiększenia	Zmniejszenia	Razem zmniejszenia		
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 492 026,37	23 571,42	23 571,42	0,00	0,00	1 515 597,79	18 986,28
	Razem	1 492 026,37	23 571,42	23 571,42	0,00	0,00	1 515 597,79	18 986,28

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE -UMORZENIE2018 ROK

Lp.	Wyszczególnienia	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31.12.2018
			Amortyzacja	Razem zwiększenia	Zmniejszenia	Razem zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne		134 090,97	134 090,97	0,00	0,00	1 496 611,51
	Razem		134 090,97	134 090,97	0,00	0,00	1 496 611,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Dawida Kowalczyk

DYREKTOR
dr hab. inż. mgr inż. Sławomir
Przybył

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE PIMOT 2018 ROK

ZAŁĄCZNIK NR 2

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 2018	Zwiększenia /zakup/	Zmniejszenia /przekazanie środków trwałych w budowie na środki trwałe/	Stan na koniec roku obrotowego 2018
I	INWESTYCJE APARATUROWE				
1	Finansowane przez MNiSW	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Finansowane przez PIMOT	112 468,01	0,00	112 468,01	0,00
	Razem inwestycje aparaturowe:	112 468,01	0,00	112 468,01	0,00
II	INWESTYCJE BUDOWLANE				
1	Finansowane przez MNiSW	1 037 790,59	78 177,00	791 681,46	324 286,13
2	Finansowane przez PIMOT	906 626,84	4 250 720,54	3 875 000,00	1 282 347,38
	Razem inwestycje budowlane :	1 944 417,43	4 328 897,54	4 666 681,46	1 606 633,51
	Ogółem inwestycje:	2 056 885,44	4 328 897,54	4 779 149,47	1 606 633,51

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Danuta Kowalczyk

DYREKTOR

dr hab. inż. Andrzej Jędy

Grunty w wieczystym użytkowaniu PIMOT wg stanu na 31.12.2018 rok

Załącznik Nr 3

Lp.	Nr działki	Obręb	Nr księgi wieczystej	Powierzchnia (m ²) na 01.01.2018	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Powierzchnia (m ²) na 31.12.2018	Wartość w zł stan na 01.01.2018	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12.2018
					Zwiększenia	Zmniejszenia			Zwiększenia	Zmniejszenia	
WARSAWA											
1.	8/4	4-18-11	WA3M/00394460/8	18 576	0,00	0,00	18 576				
2.	8/5	4-18-11	WA3M/00485455/5	17 594	0,00	0,00	17 594				
3.	8/14	4-18-11	WA3M/00463566/6	2 000	0,00	0,00	2 000				
4.	8/18	4-18-11	WA3M/00432727/7	19 281	0,00	0,00	19 281	18 532 401,19	0,00	0,00	18 532 401,19
5.	11	4-18-11	KW 00204604/2	2 602	0,00	0,00	2 602				
6.	8/7	4-18-11	WA3M/00439772/6	6 834	0,00	0,00	6 834				
7.	234/1,234/3 260/1,260/3 260/5,268 291/2	020- Szlędaki	Brak (Posiadacz samolstny)	132 800	0,00	0,00	0,00	291 184,00	0,00	0,00	291 184,00
Razem W-wa		4-18-11		66 887	0,00	0,00	66 887	18 823 585,19	0,00	0,00	18 823 585,19
KÓDZ											
1.	9/1	G-37	KW LD/1M/00086755/7 Działka własna-zakup	2375	0,00	0,00	2375	418 997,79	0,00	0,00	418 997,79
Razem Kódz		G-37		2375	0,00	0,00	2375	418 997,79	0,00	0,00	418 997,79
W-wa + Kódz				69 262	0,00	0,00	69 262	19 242 582,98	0,00	0,00	19 242 582,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Danuta Kowalczyk

DYREKTOR

dr hab. inż. Władysław Luty
p.o. p.r.a.d.

Inwestycje w nieruchomości (prawo wieczystego użytkowania gruntów) PIMOT stan na 31.12.2018 r.

Załącznik nr 4

Wyszczególnienie	Grunt całkowity W-wa (m2)	Grunt pod wynajem W-wa (m2)	Wartość początkowa grunt W-wa	Umorzenie na 31.12.2018r. - grunt W-wa	Wartość gruntu netto W-wa na 31.12.2018r.	Udział części gruntu wynajmowanego do całkowitej powierzchni	Wartość netto inwestycji w nieruchomości Warszawa
W-wa	66 887,00	2 022,77	18 823 585,19	6 260 845,69	12 562 739,50	0,03024160151	379 917,36
Razem	66 887,00	2 022,77	18 823 585,19	6 260 845,69	12 562 739,50	0,03024160151	379 917,36

Inwestycje w nieruchomości (budynki i budowle)-(wynajem wolnej powierzchni biurowej) PIMOT stan na 31.12.2018r.

L.p.	Numer budynku/budow li	Powierzchnia użytkowa całkowita budynku (m2) W-wa/wartość początkowa budowli	Powierzchnia użytkowa pod wynajem budynku (m2) W-wa	Wartość początkowa budowli pod wynajem W-wa	Wartość początkowa budynku/ budowli W-wa	Umorzenie budynku na 31.12.2018 r.	Wartość netto budynku na 31.12.2018 r.	Udział części budynku pow. użyt. przez n. pod wynajem do całkow. pow. użyt. budynku	Wartość netto inwestycji w nieruchomości
Budynki									
1	2 i 3	7 646,40	1 788,93	-	12 306 851,99	4 248 672,71	8 058 179,28	0,2340	1 885 268,71
2	5	3 565,30	51,22	-	7 671 635,91	3 138 049,77	4 533 586,14	0,0144	65 130,64
3	14	253,90	182,62	-	407 027,48	164 642,94	242 384,54	0,7193	174 337,40
R-m Warszawa		11 465,60	2 022,77	-	20 385 515,38	7 551 365,42	12 834 149,96	-	2 124 736,75
Budowle									
1		2 283 875,57	-	78 955,00	2 283 875,57	1 330 798,40	953 077,17	0,0346	32 948,47
R-m budynki i budowle Warszawa		2 283 875,57	2 022,77	78 955,00	20 385 515,38	7 551 365,42	12 834 149,96	-	2 157 685,22

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Dorota Kowalczyk

dr hab. Wald Luty

Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu na 31.12.2018 r.

Załącznik Nr 5

L.p.	Wyszczególnienie	Okres spłaty od dnia bilansowego 31.12.2018 r.				R A Z E M
		do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	367.376,00	183.688,00	39.130,00	590.194,00
2.	Leasing finansowy	0,00	58.086,07	0,00	0,00	58.086,07
	R A Z E M	0,00	425.462,07	183.688,00	39.130,00	648.280,07

367 376 - 176.895

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Danuta Kowalczyk



DYREKTOR

mgr hab. inż. Andrzej Luty



Zobowiązania zabezpieczone na majątku Instytutu na 31.12.2018 r.

Załącznik Nr 6

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania na 31.12.2018 r.	
1.	Kredyt GETIN BANK na zakup działki w Łodzi	0,00	1) Hipoteka umowna do kwoty 1.020.000,00 na zabudowanej działce w Łodzi, ul. St. Dubois 110 KW nr LD1M/00086755/7 2) weksel in blanco + deklaracja wekslowa 3) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
2.	Kredyt w rachunku bieżącym GETIN BANK	0,00	1) Hipoteka umowna do kwoty 3.400.000,00 na zbudowanej działce w Warszawie, ul. Jagiellońska 55 KW nr. WA3M/00394460/8 2) weksel in blanco z deklaracją wekslową 3) pełnomocnictwo do rachunku bieżącego w GETIN NOBLE BANK 4) cesja z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości
3.	Pożyczka NFOŚ	773.882,00	Weksel własny "in blanco" z klauzulą "bez protestu" + deklaracja wekslowa
4.	Składki ZUS byłego Instytutu Paliw i Energii Odnawialnej	0,00	Hipoteka przynusowa kaucyjna na kwotę 1.112.470,95 na działce WA3M/00439772/6 z tytułu składek ZUS byłego Instytutu Paliw i Energii Odnawialnej
5.	Umowa leasingowa z GETIN LEASING Ford Transit	16.420,10	brak zapisów w umowie
6.	Umowa leasingowa z ORIX POLSKA spektrometr	22.524,72	Nie występuje
7.	Umowa leasingowa z GETIN LEASING Ford Transit	53.805,35	Brak zapisów w umowie
8.	Umowa leasingowa z IDEA LEASING	3.480,17	Brak zapisów w umowie
9.	Umowa leasingowa z IDEA LEASING	3.480,17	Brak zapisów w umowie
10.	Umowa leasingowa z BZ WBK Leasing	85.946,73	Weksel
	RAZEM	959.539,24	Zobowiązania zabezpieczone na majątku Instytutu na 31.12.2018 r – kwota 773.882,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż.  Ksiądz

PREZES

17 lutego 2019 r.

Warszawa, 15.03.2019 r.

Dodatkowe wyjaśnienia do sprawozdania finansowego Przemysłowego Instytutu Motoryzacji za 2018 rok z siedzibą w Warszawie przy ul. Jagiellońskiej 55.

Pkt.1.

Inwentaryzacja w Przemysłowym Instytucie Motoryzacji w 2018 roku.

Zasady inwentaryzacji w Przemysłowym Instytucie Motoryzacji w 2018 roku zostały określone Zarządzeniem Dyrektora Przemysłowego Instytutu Motoryzacji: Zarządzenie nr 12/2018 z dnia 25 października 2018 roku.

Zgodnie z w/w zarządzeniem dokonano inwentaryzacji w formie:

I. spisu z natury

1. materiały – stan na dzień 31.12.2018 r.

4. gotówka w kasie – stan na dzień 31.12.2018 r.

II. potwierdzenia sald:

1. środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2018 r.

2. sald rozrachunków z odbiorcami na dzień 31.10.2018 r.

III. weryfikacji sald:

środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2018 r.

produkcja w toku na dzień 31.12.2018 r.

Zarządzenie określiło skład osobowy zespołu spisowego oraz ustaliło okres przeprowadzenia inwentaryzacji: od 03.12.2018 r. do 15.01.2019 r.

Za właściwe przeprowadzenie inwentaryzacji odpowiedzialni są: Przewodniczący Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Główny Księgowy w zakresie ich działania.

Z przeprowadzonej inwentaryzacji sporządzono protokoły:

1. Protokół nr 1/2018 KASA EURO z dnia 31.12.2018 r. z inwentaryzacji gotówki w kasie (EURO):

różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono

2. Protokół nr 1/2018 z dnia 31.12.2018 r. z inwentaryzacji gotówki w kasie (ZŁ):

różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono

3. Protokół nr 1/2018 z dnia 31.12.2018 r. z inwentaryzacji gotówki w kasie (SEK)

różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono

4. Protokół nr 3 z dnia 14.01.2019 r. z inwentaryzacji materiałów w Magazynie „Części paliw” przeprowadzonej w okresie: 31.12.2018 r. – 11.01.2019 r.

różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono

5. Protokół nr 2 z dnia 14.01.2019 r. z inwentaryzacji materiałów w Magazynie „Odzież robocza i ochr., środki czystości” przeprowadzonej w okresie: 31.12.2018 r. – 11.01.2019 r.

różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

6. Protokół nr 1 z dnia 14.01.2019 r. z inwentaryzacji materiałów w Magazynie „Narzędzia i gazy techn.” przeprowadzonej w okresie: 31.12.2018 r. – 11.01.2019 r.

– różnic nie stwierdzono.

7. Protokół weryfikacji środków trwałych w budowie według stanu na 31.12.2018 r.

8. Protokół weryfikacji produkcji w toku według stanu na 31.12.2018 r.

W dniu 15.01.2019 r. Stała Komisja Inwentaryzacyjna sporządziła sprawozdanie z zakończonej w jednostce inwentaryzacji za 2018 rok zawierające opis wyników przeprowadzonej inwentaryzacji oraz stwierdzenie o prawidłowości ochrony majątku PIMOT.

Pkt. 2.

**Analityczna struktura przychodów Przemysłowego Instytutu Motoryzacji za okres:
od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.**

Struktura przychodów

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2018r.	%	2017r.	%
1.	Przychody z działalności podstawowej	18 833 645,25	84,11	20 529 634,36	82,05
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, <i>w tym ze sprzedaży:</i>	11 428 473,53	51,04	12 226 729,85	48,87
1.1.1.	<i>usług badawczo-rozwojowych (PKWiU-72)</i>	10 076 075,90	45,00	10 818 372,75	43,24
1.1.1.1.	z programów celowych (bez wdrożeń wewnętrznych)	0,00		0,00	
1.1.2.	usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, itp.)	248 093,97	1,11	192 627,73	0,77
1.1.3.	usług certyfikacyjnych,	848 860,00	3,79	953 258,74	3,81
1.1.4.	usług szkoleniowych,	218 924,94	0,98	238 635,33	0,95
1.1.5.	usługi diagnostyczne	36 518,72	0,16	23 835,30	0,10
1.2.	Przychody z dotacji podmiotowej	7 405 171,72	33,07	8 302 904,51	33,19
1.2.1.	w tym: dotacja na działalność statutową	6 107 040,00	27,27	6 048 880,00	24,18
1.2.2.	dotacja na „granty”, których wyniki zostają w jednostce	0,00		0,00	
1.2.3.	dotacja na programy celowe, których wdrożenie następuje w jednostce (pomoc publiczna)	756 858,62	3,38	1 214 834,30	4,86
1.2.4.	projekty europejskie	541 273,10	2,42	1 039 190,21	4,15
2.	Pozostałe przychody operacyjne	3 440 347,75	15,37	4 102 402,00	16,40
2.1.	Przychody z majątku w tym:	735 447,98	3,28	964 814,34	3,86
2.1.1.	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	22 204,06	0,10	0,00	
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	713 243,92	3,19	964 814,34	3,86
2.2.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równoległe do amortyzacji)	1 948 747,74	8,71	2 020 656,38	8,08
2.3.	przychody odpisywane równoległe do amortyzacji prawa wieczystego użytkownika gruntów	362 777,03	1,62	362 777,03	1,45
2.4.	inne pozostałe przychody operacyjne (szczegółowa specyfikacja poniżej)	393 375,00	1,76	754 154,25	3,01
3.	Przychody finansowe	116 700,73	0,52	388 003,56	1,55
	Przychody ogółem (1+2+3)	22 390 693,73	100,00	25 020 039,92	100,00

**Specyfikacja do poz. 2.4. – Inne pozostałe przychody operacyjne za 2018 rok –
Przemysłowy Instytut Motoryzacji**

2.4.	Inne pozostałe przychody operacyjne	2018 r.	%	2017 r.	%
2.4.1.	wpływ kar, odszkodowań i grzywien			7 970,40	1,06
2.4.2.	rozwiązane odpisy aktualizujące należności po spłacie należności	21 594,37	5,49	5 446,69	0,72
2.4.3.	rozwiązane odpisy aktualizujące należności po wystawieniu faktury korygującej			355,18	0,05
2.4.4.	pozostałe	1 667,55	0,42		
2.4.5.	złom, makulatura	9 727,90	2,47	7 984,18	1,06
2.4.6.	zwrot za koszty windykacji	1 301,55	0,33	10 989,47	1,46
2.4.7.	Publikacje, książki, prenumerata Archiwum Motoryzacji	656,89	0,17	9 240,00	1,23
2.4.8.	Premia za zatrudnienie bezrobotnych zwrot	1 513,50	0,38		
2.4.9.	inne usługi			1 258,63	0,17
2.4.10.	korekty wynagrodzeń za lata poprzednie /składki ZUS/	13 132,18	3,34	4 976,88	0,66
2.4.11.	korekty wynagrodzeń za lata poprzednie	69 966,21	17,79		
2.4.12.	FS-18/96/7 SPRZE/6 barter zg.z umową z 11.04.2018	3 500,00	0,89	0,00	0
2.4.13.	Przedawnione zobowiązania	184 709,91	46,96	28 674,29	3,8
2.4.14.	zwrot kosztów delegacji	352,22	0,09		
2.4.15.	zwrot kosztów ponagień	825,10	0,21	1 449,40	0,19
2.4.16.	zwrot kosztów kształcenia			5 130,00	0,68
2.4.17.	korekta roczna VAT	110,33	0,03	2 810,91	0,37
2.4.18.	olej przepracowany			110,00	0,02
2.4.19.	Tonery, tusze - zwrot	242,00	0,06	168,00	0,02
2.4.20.	Książki, materiały, używane części samochodowe	8 100,00	2,06		

2.4.21.	obciążenia za korzystanie z samochodu służbowego (paliwo, parking)	2 539,14	0,65		
2.4.22.	Wyksięgowanie różnic z tyt. rozrachunków	0,37		359,53	0,05
2.4.23.	IPIEO przeksięgowanie przedpłat w pozostałe przychody operacyjne	30 000,00	7,63	0,00	
2.4.24.	zwrot kosztów postępowania apelacyjnego Zarząd Mienia Skarbu Państwa	10 800,00	2,75	0,00	
2.4.25.	Zwrot kosztów opłat patentowych	3 302,17	0,84	737,82	0,1
2.4.26.	Zwrot z tyt. ubezpieczenia	28 218,96	7,17	6 141,57	0,81
2.4.27.	Opłata homologacyjna			7 400,00	0,98
2.4.28.	Użyczenia stanowiska	1 000,00	0,25	1 000,00	0,13
2.4.29.	Sprzedaż służbowych telefonów	114,65	0,03	6,81	0
2.4.30.	VAT do rozl.w czasie od przedawnionych należności			1 834,19	0,24
2.4.31.	Ujawnienie motocykl (RN)- protokół z dn.27-03-2017			3 400,00	0,45
2.4.32.	FS-17/92/7 konsultacje eksperckie			1 016,26	0,13
2.4.33.	Wyrok Sądu 10.05.2017 opł.wiecz. użytł. Sygn.akt.IC587/15			594 964,03	78,89
2.4.34.	Spisanie pozostałe kwoty dotacji (dotacja byłego IPIEO - urz. klimatyzacyjne)			50 730,01	6,73
R A Z E M		393 375,00	100	754 154,25	100

Pkt.3.

Przychody na jednego zatrudnionego:

L.p.	Wyszczególnienie	2018 r.	2017 r.
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach)	167,78	166,55
1.1.	w tym: pracowników naukowych.	14,18	14,99
1.2.	inż-technicznych	81,10	80,64
	Suma (1.1. + 1.2.)	95,28	95,63
2.	Przychody ogółem (PLN) w tym: przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (określonych w PKWiU 72)	22.390.693,73 10.076.075,90	25.020.039,92 10.818.372,75
3.	Przychody ogółem na 1 zatrudnionego w PLN	124.151,34 (180,35 osób zatrudnionych na 31.12.2018)	138.446,44 (180,72 osób zatrudnionych na 31.12.2017)
3.1.	Przychody ze sprzedaży B+R (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego w PLN	55.869,56	59.862,62

3.1.1	Przychody ze sprzedaży usług b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i inżyniersko-technicznych w PLN	94.833,66 (106,25 osób zatrudnionych na 31.12.2018r.)	104.032,82 (103,99 osób zatrudnionych na 31.12.2017r.)
-------	--	--	---

Przy czym: pozycja 2. Przychody ogółem stanowi sumę pozycji A, G i J RZiS dla poszczególnych lat, natomiast przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych za 2018 i 2017 rok przyjęto z pkt.2. Analityczna struktura przychodów Przemysłowego Instytutu Motoryzacji za okres: od 01.01.2018r. do 31.12.2018 r.

Pkt.4.

Struktura pozostałych kosztów rodzajowych Przemysłowego Instytutu Motoryzacji za 2018r.

L.p.	Wyszczególnienie	Rok 2018	Rok 2017
1.	Reprezentacja	7.159,87	6.056,78
2.	Reklama		8.785,95
3.	Pozostałe koszty proste, w tym:	249.438,46	377.839,04
	- ubezpieczenia osobowe i majątkowe	117.241,05	125.439,94
	- pozostałe (homologacje i zgłoszenia wynalazków, opłaty za uczestnictwo w krajowym systemie akredytacji, obsługa w procesie zgłoszenia patentowego)	132.197,41	252.399,10
4.	NKUP (w tym: składki nieobowiązkowe, wieńce)	38.718,24	11.166,83
5.	Podróże służbowe	256.104,52	194.273,61
6.	Koszty niekwalifikowane projektów z lat poprzednich – projekty rozliczone w 2018 r.	174.813,23	207.074,28
RAZEM		726.234,32	810.835,00

Pkt.5.

Struktura kosztów pokrytych z dotacji podmiotowych za 2018 rok.

L.p	Tytuł	Dotacja na działalność statutową	Projekty rozwojowe i strukturalne	Projekty europejskie	RAZEM
Koszty bezpośrednie		4 716 129,03	632 691,23	433 056,17	5 781 876,43
1.	Materiały	405 267,01	102 975,20	6 969,25	515 211,46
2.	Aparatura	49 106,64	106 016,26		155 122,90
3.	Usługi obce	278 930,31	17 508,77	1 904,53	298 343,61
4.	Wynagrodzenia ZUS	3 752 904,99	399 427,50	406 037,74	4 558 370,23
5.	Podróże służbowe	106 229,32	2 720,46	18 144,65	127 094,43
6.	Pozostałe koszty proste	123 690,76	4 043,04		127 733,80
Koszty pośrednie		1 390 910,97	124 167,39	108 216,93	1 623 295,29
RAZEM (koszty bezpośrednie + pośrednie)		6 107 040,00	756 858,62	541 273,10	7 405 171,72

W Instytucie występuje amortyzacja środków trwałych dotowanych w kwocie 1 948 747,74 PLN, której koszt ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych, a przychód ją pokrywający w pozostałych przychodach operacyjnych.

Pkt. 6. Informacja dotycząca wynajmu wolnej powierzchni użytkowej za rok 2018

Czynności w zakresie oddania składników aktywów trwałych do korzystania innemu podmiotowi, o których mowa w art. 38 ust. 2 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz.U. z 2016 r.; poz.2259 z póź. zm.) dokonywane były na podstawie zarządzenia wewnętrznego nr 23/2014 z dnia 12 grudnia 2014 roku. Stawki czynszu ustalane były na zasadach rynkowych przy uwzględnianiu stawek stosowanych przez podmioty gospodarcze na rynku lokalnym o podobnych warunkach technicznych, funkcjonalnych, estetycznych, komunikacyjnych i lokalizacyjnych.

Czynności te polegały na oddaniu w najem pomieszczeń znajdujących się w budynkach nr: 3, 12 oraz 14, posadowionych w obrębie nieruchomości w Warszawie przy ul. Jagiellońskiej 55. W 2018 roku Instytut dokonał 6 czynności w zakresie rozporządzenia składnikami aktywów trwałych. W związku z tym, iż wartość rynkowa przedmiotu najmu w budynkach 3, 12 i 14 obliczona zgodnie z art. 38 ust. 3 nie przekroczyła kwoty 200 000 zł Instytut nie był zobowiązany na podstawie art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r., o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz. U. z 2016 r., poz. 2259 z późn. zm.) do uzyskania zgody organu nadzorującego na wskazane powyżej czynności prawne.

Zestawienie czynności prawnych w zakresie rozporządzenia składnikami majątkowymi aktywów trwałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy o instytutach badawczych (najem, dzierżawa).

Rodzaj czynności	Umowa		Najemca	Zgoda organu nadzorującego
	nr	z dnia		
najem pomieszczeń	1/NO/2018	01.02.2018	Handerek Technologies Sp. z o.o.	Wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej nie przekracza 200 000 zł tj. 6.190,83 zł
najem pomieszczeń	2/NO/2018	30.03.2018	INNOAUX Sp. z o.o.	Wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej nie przekracza 200 000 zł tj. 2.400,00 zł
najem pomieszczeń	3/NO/2018	31.10.2018	Handerek Technologies Sp. z o.o.	Wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej nie przekracza 200 000 zł; tj. 2.929,19
najem pomieszczeń	4/NO/2018	23.11.2018	Handerek Technologies Sp. z o.o.	Wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej nie przekracza 200 000 zł tj. 33.643,32 zł
najem miejsc postojowych	5/NO/2018	18.12.2018	„BOTI C.E.L.” Sp. z o.o.	Wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej nie przekracza 200 000 zł tj. 2.880,00 zł
najem pomieszczeń	6/NO/2018	28.12.2018	Ewa Biernat-Chojnacka	Wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej nie przekracza 200 000 zł; 2.986,20 zł

Instytut wynajmuje od NURTOS Sp. z o.o. pomieszczenia w budynkach 9 i 19 zlokalizowanych na działce 8/17, znajdujące się w obrębie nieruchomości przy ul. Jagiellońskiej 55 w Warszawie.

Pkt. 7.**7.1. Wynik finansowy z działalności gospodarczej – wynajem pokoi i wolnej powierzchni.**

L.p.	Wyszczególnienie	2018	2017
1.	Przychód	708.619,11	964.814,34
2.	Koszty:	351.572,97	516.453,99
	- energia elektryczna	75.153,67	136.902,22
	- energia cieplna	5.094,36	5.272,67
	- woda i ścieki	4.844,96	6.203,36
	- telefony	0,00	160,82
	- olej opałowy	0,00	14.180,18
	- wywóz śmieci	75,00	3.858,00
	- amortyzacja	96.137,03	94.531,58
	- opłata za wieczyste użytkowanie	8.755,92	8.755,92
	- podatek od nieruchomości	50.146,00	66.061,00
	- materiały	0,00	85,30
	- usługi obce	0,00	1.061,76
	- wynagrodzenia +ZUS	0,00	0,00
	- podatki i opłaty	0,00	2.881,00
	- pozostałe	0,00	0,00
	- koszty pośrednie	111.366,03	176.500,18
	DOCHÓD (1-2)	357.046,14	448.360,35

7.2. Wynik finansowy z działalności gospodarczej – stacja diagnostyczna

L.p.	Wyszczególnienie	2018
1.	Przychód	36.518,72
2.	Koszty:	33.916,80
	- materiały	4.099,78
	- usługi obce	14.083,85
	- wynagrodzenia	3.300,00
	- ubezpieczenia społeczne	882,90
	- pozostałe koszty	127,12
	- amortyzacja	1.345,50
	- koszty pośrednie	10.077,65
	DOCHÓD (1-2)	2.601,92

7.3. Wynik finansowy z działalności ogólnotechnicznej PIMOT za 2018 rok.

L.p.	Wyszczególnienie	Usługi certyfikacyjne	Usługi inżynierskie, techniczne, laboratoryjne	Działalność ogólnotechniczna ogółem
1.	Przychód	848.860,00	248.093,97	1.096.953,97
2.	Koszty:	479 566,30	140 188,56	619.754,86
	- materiały	3 714,97	1.085,97	4.800,94
	- usługi telekomunikacyjne	-25,17	7,36	32,53
	- usługi obce	15.980,84	4.671,58	20.652,42
	- wynagrodzenia	238 776,44	69 799,99	308 576,43
	- ubezpieczenia społeczne	45 880,18	13 411,86	59 292,04
	- podróże służbowe	23 542,55	6.882,04	30 424,59
	- koszty pośrednie	151.646,15	44.329,76	195.975,91
	DOCHÓD (1-2)	369 293,70	107 905,41	477.199,11

Przemysłowy Instytut Motoryzacji usługi inżynierskie, techniczne, laboratoryjne, itp. oraz usługi certyfikacyjne zalicza do działalności ogólnotechnicznej, która jest wyodrębniona pod względem finansowym i rachunkowym.

Pkt.8.

Dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego PIMOT za 2018 rok;

8.1. Wynagrodzenia wypłacone Dyrektorowi i p.o. Dyrektora.

Zestawienie wynagrodzeń wypłaconych Dyrektorowi i p.o. Dyrektora Przemysłowego Instytutu Motoryzacji w okresie sprawowania funkcji w 2018 roku:

Dyrektor

- w okresie od 15.03.2018 do 31.12.2018 – Dyrektor

Wynagrodzenia wypłacone za rok 2018 (kwoty brutto):

- wynagrodzenie zasadnicze: 181 078,13 zł

p.o. Dyrektora

- w okresie od 01.01.2018 do 13.03.2018 – p.o. Dyrektora

Wynagrodzenie wypłacone (kwoty brutto): 36 136,56 zł

8.2. Rozliczenia funduszy powstałych z rozliczenia zysku za rok ubiegły:

Fundusz	BO (01.01.2018) (zł)	Zwiększenia w 2018 (zł)	Zmniejszenia (wykorzystanie) 2018 (zł) w	BZ (31.12.2018) (zł)
Rezerwowo	1 530 142,36	(z zysku 2017) 130 874,48	brak	1 661 016,84
Fundusz Badań Własnych	15 063 598,82	(z zysku 2017) 438 556,48	606 615,02 Finas.projektów 3 907,00 Wnioski na projekty: 45 799,11 Publikacja książek: 7 256,08 Utrzymanie aparatury: 549 652,83	14 895 540,28
Fundusz Nagród	509 856,95	(z zysku 2017) 500 000,00	499 997,79	509 859,16
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	544 722,57	(z zysku 2017) 179 000,00 (odsetki od r-ku) 288,96 (z odpisów) 63 213,50	73 300,00	713 925,03

8.3. Terminowość regulowania zobowiązań w 2018 roku, w szczególności zobowiązań publiczno-prawnych.

W trakcie 2018 roku Przemysłowy Instytut Motoryzacji regulował zobowiązania wobec dostawców terminowo.

Pkt.9. Informacje n/t współpracy Przemysłowego Instytutu Motoryzacji z Ministerstwem Energii w 2018 roku

- Opinia z dnia 14.02.2018r w sprawie potencjalnych technologii produkcji paliw odnawialnych
- Opinia z dnia 29.03.2018r, w sprawie współwodornienia frakcji naftowej i olejów roślinnych.
- Opinia z dnia 29.03.2018r w sprawie prężności bio propan-butanu.
- Opinia z dnia 23.07.2018r w sprawie rozdziału IV ustawy z dnia 25.08.2016r o biokomponentach i biopaliwach ciekłych w kontekście kryteriów zrównoważonego rozwoju.
- Opinia z dnia 19.11.2018 r w sprawie scenariuszy wdrażania paliwa E10.
- Czynne uczestnictwo w pracach nad projektem rozporządzenia Ministra Energii w sprawie wymagań technicznych dla stacji ładowania i punktów ładowania stanowiących element infrastruktury ładowania drogowego transportu publicznego.
- Opinia dotycząca art. 28ea ustawy z dnia 25.08.2006 roku o biokomponentach i biopaliwach ciekłych.

Informacje n/t współpracy Przemysłowego Instytutu Motoryzacji z Ministerstwem Przedsiębiorczości i Technologii w 2018 roku.

- Wykonywanie przez PIMOT opinii do wniosków i zapytań kierowanych do MR związanych z tematyką motoryzacyjną w tym. m.in. dot.:
 - nowych opracowań technicznych, wynalazków i innowacji w zakresie całych pojazdów, ich części, zespołów i wyposażenia,
 - projektów aktów prawnych krajowych i unijnych;
- Konsultacje w zakresie:
 - prowadzenia certyfikacji części, zespołów i elementów samochodowych niepodlegających homologacji, a ważnych ze względu na ich znaczenie dla bezpieczeństwa ruchu;

- nowych kierunków rozwoju pojazdów elektrycznych i hybrydowych, automatycznych i autonomicznych oraz infrastruktury koniecznej do ich funkcjonowania;
- 3. Czynne uczestnictwo w pracach KIS 9 (obecnie KIS6) – PIMOT ma przedstawiciela w osobie v-ce przewodniczącego grupy;
- 4. Uczestnictwo w konferencjach, naradach i seminariach dot. m.in. branży motoryzacyjnej organizowanych przez Ministerstwo lub przy współdziałaniu Ministerstwa.

Informacje n/t współpracy Przemysłowego Instytutu Motoryzacji z Ministerstwem Infrastruktury w 2018 roku.

1. Opinia w ramach uzgodnień międzyresortowych dotycząca projektu rozporządzenia Ministra Infrastruktury w sprawie wzoru sprawozdań z prac badawczych związanych z testowaniem pojazdów autonomicznych oraz ich wyposażenia
2. Opinia dotycząca projektu zmiany ustawy – Prawo o ruchu drogowym oraz ustawy o transporcie drogowym.

Inne opinie/ ekspertyzy:

1. Opinia z dnia 27.02.2018r dla Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Częstochowie w sprawie obniżenia temperatury zapłonu ON po zanieczyszczeniu benzyną.
2. Opinia dla firmy Bioten z dnia 13.03.2018r. w sprawie zaklasyfikowania produktu powstałego z przerobu fazy glicerynowej jako biomasy.
3. Opinia z dnia 28.09.2018r w odpowiedzi na zapytanie Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Radomiu z dnia 28.06.2018 r.
4. Opinia dla Transportowego Dozoru Technicznego Przedstawienie propozycji projektu instrukcji szacowania poziomu wiarygodności (zaufania) producenta poddawanego kontroli. Propozycja wynika z inicjatywy Transportu Dozoru Technicznego, który chce przedmiotową instrukcję wdrożyć do stosowania przez wszystkie jednostki uczestniczące w procedurze homologacji typu

Pkt. 10. Uprawnienia/certyfikaty PIMOT 2018 rok.

Lp.	Uprawnienia/certyfikaty	Komórka organizacyjna w PIMOT lub PIMOT	Przez kogo przyznane uprawnienie/certyfikat	Data ważności uprawnienia/certyfikatu	Na podstawie jakich przepisów przyznane uprawnienie
1.	<p>Upoważnienie do przeprowadzania badań homologacyjnych oraz przeprowadzania kontroli zgodności produkcji.</p> <p>Ministerstwo Infrastruktury zgłosiło PIMOT właściwym organom w Unii Europejskiej oraz ONZ jako jednostkę upoważnioną w tym zakresie.</p> <p>Uprawnienia prezentowane są na stronie Komisji Europejskiej oraz ONZ</p>	PIMOT	Dyrektor Transportowego Dozoru Technicznego (TDT)	bezterminowo	Ustawa - Prawo o ruchu drogowym (Dz. U. z 2012, poz. 1137) ; Obwieszczenie Ministra Infrastruktury w sprawie wykazu jednostek uprawnionych (Dz. U. 2018, poz. 49)
	<p>Upoważnienie do przeprowadzania badań homologacyjnych oraz przeprowadzania kontroli zgodności produkcji.</p> <p>Łotewska władza homologacyjna zgłosiła PIMOT organom w Unii Europejskiej oraz ONZ jako jednostkę upoważnioną w tym zakresie.</p> <p>Uprawnienia prezentowane są na stronie Komisji Europejskiej oraz ONZ</p>		SSC "Road traffic safety directorate" (CSDD) z siedzibą w Rydze, Łotwa		Przepis prawny łotewski, wdrożony na podstawie wytycznych dyrektywy 2007/46/WE
2.	Upoważnienie Głównego Urzędu Miar do legalizacji ponownej analizatorów spalin samochodowych	Pracownia Pomiarowa Analizatorów Spalin	Prezes Głównego Urzędu Miar	do 01.07.2020	Ustawa – Prawo o miarach (Dz.U. 2018 poz. 376) - decyzja Prezesa Głównego Urzędu Miar Nr ZU 1/2017
3.	<p>Certyfikat akredytacji Nr AC 001 /PN-EN ISO/IEC 17065/</p> <p>Certyfikacja symulatorów jazdy samochodem</p> <p>W oparciu o: Ustawa o transporcie drogowym (Dz.U. 2018 poz. 1481), Rozporządzenie Ministra Infrastruktury (Dz. U. z 2011, Nr 81, poz. 444)</p>	Jednostka Certyfikująca Wyroby – Ośrodek Jakości	Dyrektor Polskiego Centrum Akredytacji	Bezterminowo	
	Certyfikacja bankowozów i pojazdów przystosowanych do przewozu wartości				

	<p>pieniężnych</p> <p>W oparciu o: Ustawa o ochronie osób i mienia (Dz. U. z 2005, Nr 145, poz. 1221), Rozporządzenie MSWiA (Dz.U. 2016 poz. 793)</p> <p>Certyfikacja ambulansów drogowych (tzw. karettek) na zgodność z normą zharmonizowaną PN- EN 1789 (obowiązująca w Unii Europejskiej)</p> <p>Certyfikacja wyrobów motoryzacyjnych</p>				
	Certyfikacja etanolu, paliw płynnych i gazowych	Jednostka Certyfikująca Wyroby – Ośrodek Jakości	Dyrektor Polskiego Centrum Akredytacji	bezterminowo	
	Certyfikacja etanolu, paliw płynnych i gazowych Certyfikacja biokomponentów (bioetanol, estry metylowe wyższych kwasów tłuszczowych)		Minister Gospodarki	bezterminowo	Ustawa o biokomponentach i biopaliwach ciekłych (Dz.U. 2018 poz. 2533), Obwieszczenie Ministra Gospodarki (M.P. 2011 nr 44 poz. 480).
4.	Upoważnienie do certyfikacji biomasy, odpadów i pozostałości w systemie REDcert-EU oraz REDcert ² (uznany system europejski).	Jednostka Certyfikująca Wyroby	REDcert GmbH, Niemcy	bezterminowo	Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady Nr 98/70/EC oraz 2009/28/EC
5.	Certyfikat akredytacji Nr AB 082 /PN-EN ISO/IEC 17025:2005/	Zespół Laboratoriów badawczych PIMOT	Dyrektor Polskiego Centrum Akredytacji	do 06.03.2019 (oczekujemy na przedłużenie ważności akredytacji)	
6.	Certyfikat akredytacji Nr AK 021 /PN-EN ISO/IEC 17020:2005/	Jednostka Inspekcyjna – Ośrodek Jakości	Dyrektor Polskiego Centrum Akredytacji	do 31.05.2019 Wniosek o kontynuację akredytacji został zgłoszony do PCA	
7.	Certyfikat Akredytacji Nr AP 025 /PN-EN ISO/IEC 17025:2005/	Pracownia Pomiarowa analizatorów	Dyrektor Polskiego Centrum Akredytacji	do 19.12.2020	
8.	Certyfikaty systemu zarządzania: 1. Nr 630/S/2016 (ISO 9001) 2. Nr 630/A/2016 (AQAP 2120)	PIMOT	Dyrektor Centrum Certyfikacji Jakości Wojskowej Akademii Technicznej	do 14.09.2018. Nie wznowiono certyfikacji	
9.	Certyfikaty potwierdzający	PIMOT	Dyrektor Centrum	do 14.09.2018.	

	zgodność postępowania z wymaganiami wojskowymi Nr 630/A/2016 (AQAP 2120)		Certyfikacji Jakości Wojskowej Akademii Technicznej	Nie wznowiono certyfikacji	
10.	Certyfikat Akredytacji w zakresie obronności i bezpieczeństwa (OiB) /PN-EN ISO/IEC 17065/	Ośrodek Jakości PIMOT	Minister Obrony Narodowej	do 04.06.2021	Ustawa o systemie oceny zgodności wyrobów przeznaczonych na potrzeby obronności i bezpieczeństwa państwa (Dz.U. 2018 poz. 114)
9.	Certyfikat Akredytacji w zakresie obronności i bezpieczeństwa (OiB) /PN-EN ISO/IEC 17025:2005/	Laboratorium Badawcze PIMOT			
10.	Szkolenie kierowców w zakresie prawa jazdy kategorii A1, A i B	Pracownia Szkolenia Kierowców	Prezydent m. st. Warszawy	bezterminowo	Ustawa - Prawo o ruchu drogowym (Dz. U. z 2012, poz. 1137 wraz z późn.zm.) Zaświadczenie nr 05611465 dot. wpisu do rejestru przedsiębiorców prowadzących ośrodki szkolenia kierowców

Pkt. 11.

Nagrody dla Przemysłowego Instytutu Motoryzacji 2018 r.

Medal i Dyplom dla Przemysłowego Instytutu Motoryzacji za *Innowacyjny napęd aktywnego wózka inwalidzkiego „Hulajkula”* podczas Targów Rehabilitacji i Sprzętu Rehabilitacyjnego REHexpo 2018, Sosnowiec, 20-21.04.2018 r.

Złoty Medal dla Przemysłowego Instytutu Motoryzacji, Instytutu Chemii Fizycznej Polskiej Akademii Nauk PAN dla dr. inż. Krzysztofa Biernata, mgr. inż. Pawła Bukrejewskiego, mgr. inż. Piotra Bociana, dr. inż. Krzysztofa Noworyta za *Sposób wyznaczania stopnia starzenia oleju napędowego i benzyn oraz jego zastosowanie do oceny jakości paliw* podczas XXI Moskiewskiego Salonu Wynalazków i Innowacyjnych Technologii Archimedes 2018, Moskwa, 05-08.04.2018 r.

Nagroda Specjalna Ministra Edukacji i Nauki Volga State University of Technology dla dr. inż. Krzysztofa Biernata, mgr. inż. Joanny Czarnockiej, dr. inż. Krzysztofa Bajdora, Piotra Baranowskiego, mgr. inż. Jerzego Kalwasa; Przemysłowego Instytutu Motoryzacji, Centralnego Ośrodka Badawczo Rozwojowego Aparatury Badawczej i Dydaktycznej COBRABiD sp. z o.o. za wkład w tworzeniu innowacyjnych wynalazków podczas XXI Moskiewskiego Salonu Wynalazków i Innowacyjnych Technologii Archimedes 2018, Moskwa, 05-08.04.2018 r.

Nagroda dla Przemysłowego Instytutu Motoryzacji w kategorii Innowacyjna Firma na Rzecz Bezpieczeństwa Państwa podczas uroczystej gali Lider Bezpieczeństwa Państwa; wyróżnienie dla innowacyjnych firm działających na rzecz bezpieczeństwa państwa przyznawane w ramach rozstrzygnięcia konkursu organizowanego przez Stowarzyszenie Dostawców na Rzecz Służb Mundurowych, Warszawa, czerwiec 2018 r.

Złoty Medal dla Przemysłowego Instytutu Motoryzacji, podczas Międzynarodowej Wystawy Innowacji Technicznych, Patentów i Wynalazków dla dr. inż. Krzysztofa Biernata prof. PIMOT, dr inż. Anny Matuszewskiej, mgr Adama Hańderka, Macieja Kowalczyka, Jana Kiraga za *Instalację do termolizy odpadowych poliolefin do nasyconych frakcji węglowodorowych*, Trzciniec, Czechy, 20-22.06.2018 r.

12. Patenty i zgłoszenia PIMOT 2018

Uzyskane patenty krajowe:

Poniższe dane wpisano wg następującego schematu:

Data udzielenia patentu, Tytuł wynalazku; Twórcy; Nr patentu

1. 2018-07-05 **Oś obrotu z wyprężaniem;** Andrzej Muszyński Artur Muszyński; **PL 230735**
2. 2018-08-10 **Sprężynowy absorber energii;** Andrzej Muszyński, Artur Muszyński, Jakub Lisiecki; **PL 231083**
3. 2018-09-17 **Nakładka na prowadnicę bariery ochronnej na łuku drogi;** Marian Klasztorny, Tadeusz Niezgodą, Daniel Nycz, Roman Romanowski, Dariusz Rudnik, Karol Zielonka; **PL 231119**

4. 2018-09-21 **Układ ekologicznego zasilania obwodów instalacji elektrycznej pojazdów;** Sławomir Łukjanow, Bogusław Pijanowski; PL 231406
5. 2018-09-24 **Sposób ciągłego pomiaru procesu starzenia paliw ciekłych w warunkach rzeczywistych;** Krzysztof Bajdor, Piotr Baranowski, Krzysztof Biernat, Paweł Bukrejewski, Jerzy Kalwas; PL 231038
6. 2018-10-05 **Urządzenie blokujące jednokierunkowo możliwość przesuwu pasa wykonanego z tkaniny lub tworzywa sztucznego;** Andrzej Muszyński, Artur Muszyński, Piotr Mitas; (nr patentu nie został jeszcze nadany; nr zgłoszenia P.411886)
7. 2018-11-23 **Pojazd samochodowy latający zwłaszcza do transportu pilnych przesyłek na duże odległości;** Sławomir Łukjanow, Bogusław Pijanowski; (nr patentu nie został jeszcze nadany; nr zgłoszenia P.409048)

Uzyskane patenty europejskie:

Poniższe dane wpisano wg następującego schematu:

Data udzielenia patentu/ Tytuł wynalazku/ Twórcy/ Nr patentu

Brak.

Zgłoszenia patentowe krajowe:

Poniższe dane wpisano wg następującego schematu:

Data zgłoszenia wynalazku/ Tytuł wynalazku/ Twórcy/ Nr zgłoszenia

1. 2018-02-27 **Olej ochronny;** Monika Ziółkowska, Jarosław Frydrych; P.424704
2. 2018-12-18 **Mechanizm wymuszający przechył pojazdu;** Jakub Lisiecki, Katarzyna Stańko-Pająk, Artur Paczkowski; P.428232
3. 2018-12-18 **Układ sterowania przechylem ramy pojazdu oraz sposób sterowania przechylem ramy pojazdu, zwłaszcza trójkołowego;** Bartłomiej Bursa, Krzysztof Popiołek, Katarzyna Stańko-Pająk, Artur Paczkowski, Tomasz Detka, Jakub Lisiecki; P.428231

Warszawa, 15.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Danuta Kowalczyk

DYREKTOR

*dr hab. inż. Witold Łuty
prof. PIMCZ*

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

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

PRZEMYSŁOWEGO INSTYTUTU MOTORYZACJI

z siedzibą w Warszawie (03-301), ul. Jagiellońska 55

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Ministra Przedsiębiorczości i Technologii

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Przemysłowego Instytutu Motoryzacji („Instytut”), które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **76 349 187,66 zł;**
- rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego zysk netto wysokości: **276 834,11 zł;**
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego zmniejszenie funduszu własnego o kwotę: **875 306,73 zł;**
- rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **8 075 727,32 zł;**
- dodatkowych informacji i objaśnień („*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) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa oraz statutem;
- 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 Instytutu za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytutu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, 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 jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Instytutu obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, 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 Dyrektora Instytutu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Instytutu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki 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 jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje

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 Grażyna Bamber, działająca w imieniu firmy Grażyna Bamber – Biegły Rewident z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3235 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 27 marca 2019 roku.

Grażyna
Bamber

Elektronicznie
podpisany przez
Grażyna Bamber
Data: 2019.03.27
09:19:13 +01'00'

.....
Grażyna Bamber
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 11028

*Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu firmy audytorskiej Grażyna Bamber – Biegły Rewident
uprawnionej do badania sprawozdań finansowych nr 3235*

*ul. Batalionów Chłopskich 32B lok. 32
01-308 Warszawa*

Warszawa, dn. 15.03.2019 r.

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w Przemysłowym Instytucie Motoryzacji z siedzibą w Warszawie, ul. Jagiellońska 55 za 2018 rok.

W okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. rzeczowy majątek trwały Przemysłowego Instytutu Motoryzacji zwiększył się o **4 409 913,02 zł** brutto zgodnie z poniższą tabelką:

L.p.	Wyszczególnienie	Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia minus Zmniejszenia
1.	Grupa: 0	0,00	0,00	0,00
2.	Grupa: 1+2	0,00	0,00	0,00
3.	Grupa: 3-6	4 764 051,47	0,00	+ 4 764 051,47
4.	Grupa: 7	137 560,59	197 930,53	- 60 369,94
5.	Grupa: 8	24 196,70	0,00	+ 24 196,70
6.	Środki trwałe o niskiej wartości	33 446,48	1 159,76	+ 32 286,72
7.	Środki trwałe w budowie	4 328 897,54	4 779 149, 47	-450 251, 93
8.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	100 000,00	0,00	+100 000,00
OGÓŁEM		9 388 152,78	4 978 239,76	4 409 913,02

I. Zwiększenia w kwocie brutto 9 388 152,78 zł dotyczyły:

Grupa 3-6 **4 764 051, 47 zł**

1. ze środków trwałych w budowie w kwocie brutto w tym: **4 757 332,47 zł**

- sprzęt informatyczny : 49 860,00 zł
- modernizacja stanowiska poligonowego 96 000,00 zł
- przebudowa stacji transformatorowej 720 004,46 zł
- wytworzenie stanowiska badawczego 16 468,01 zł
- aparatura pracująca w środowisku do 18 GHZ 3 875 000,00 zł

Źródło finansowania: środki własne- 4 707 472,47 zł, dotacja z MNISW- 49 860,00 zł.

2. z zakupu **6 719,00 zł**

- komputer 6 719,00 zł

Źródło finansowania: środki własne

Grupa 7	137 560, 59 zł
1. Leasing- nowe środki trwałe	137 560,59 zł
- samochód osobowy	137 560, 59 zł
Źródło finansowania: środki własne	
Grupa 8	24 196,70 zł
1. ze środków trwałych w budowie w kwocie brutto w tym:	16 398,00 zł
- sprzęt informatyczny	16 398,00 zł
Źródło finansowania: dotacja z MNISW	
2. z zakupu	7 798,70 zł
- miernik instalacji	7 798,70 zł
Źródło finansowania: środki własne	
Środki trwałe o niskiej wartości	33 446,48 zł
1. ze środków trwałych w budowie w kwocie brutto w tym:	5 419,00 zł
- sprzęt informatyczny	5 419,00 zł
Źródło finansowania: dotacja MNISW	
2. z zakupów; w tym:	26 867,72 zł
(sprzęt komputerowy, oprogramowania, meble, narzędzia)	26 867,72 zł
Źródło finansowania: środki własne	
3. z ujawnienia	609, 76 zł
-przyczepa lekka Niewiadów 400B	609, 76 zł
Źródło finansowania: środki własne	
4. przyjęcie po zrealizowanym projekcie	550,00 zł
-samochód Opel Astra II	550,00 zł
Źródło finansowania: środki własne	
Środki trwałe w budowie	4 328 897, 54 zł
1. Nowe obiekty i ulepszenie istniejących:	
- Grupa: 1-2	148 368,88 zł
- Grupa: 3-6	4 152 211,66 zł
- Grupa: 8	6 500,00 zł
- Środki trwałe o niskiej wartości	21 817,00 zł

Źródło finansowania: Środki własne, Dotacja MNISW: 78 177,00 zł (infrastruktura informatyczna: 71 677,00 zł, modernizacja żelbetowej płyty 6 500,00 zł),

Zaliczki na środki trwałe w budowie 100 000,00 zł

- zaliczki na poczet wykonania obrotnicy do komory kompatybilności elektrycznej 100 000,00 zł

II. Zmniejszenia w kwocie brutto 4 978 239,76 zł

Grupa 7 197 930,53 zł

1. sprzedaż

- samochody osobowe – 6 szt; 197 930,53 zł

Sprzedaż nie była przedmiotem publicznego przetargu, zostały spełnione zapisy § 28. Pkt. 2 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 października 1993 r. (Dz.U Nr 97, poz. 443). Powyższe środki trwałe były w 100% umorzone, przychód uzyskany ze sprzedaży: 22 204,06 zł, koszt własny sprzedaży: 0,00 zł, zysk ze sprzedaży: 22 204,06 zł. Ponadto zostały spełnione przepisy zawarte w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 04 kwietnia 2017 r. w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania niektórymi składnikami majątku Skarbu Państwa, tj. zgodnie § 9. ust. 1. Instytut sprzedał składniki rzeczowe majątku ruchomego (samochody służbowe) w trybie aukcji, o którym mowa w § 9. ust. 4.

W 2018 r. Instytut nie wykonywał praw z tytułu posiadanych udziałów w Centrum Badawczo-Rozwojowym Motoryzacji i Energii Odnawialnej Sp. z o.o., do których stosuje się regulacje zawarte w Rozdziale 2 Ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym, nie występował zatem do ministra nadzorującego o wyrażenie zgody na wykonywanie praw z tytułu posiadanych udziałów.

Środki trwałe o niskiej wartości 1 159,76 zł

1. sprzedaż 1 159,76 zł

- przyczepa lekka Niewiadów 400B 609,76 zł

- samochód Opel Astra II 550,00 zł

Środki trwałe w budowie 4 779 149,47 zł

w tym:

- Grupa: 3-6 4 757 332,47 zł

- Grupa: 8 16 398,00 zł

- Środki trwałe o niskiej wartości 5 419,00 zł

III. Nakłady poniesione na modernizację za 2018 rok **362 220,54 zł**

dotyczą:	
Modernizacja żelbetowej płyty fundamentowej	6 500,00 zł
Budynek w Łodzi	2 170,57 zł
Bud. 8 W-wa	7 671,52 zł
Modernizacja zasilania sieci energetycznej W-wa	207 351,66 zł
Modernizacja sieci energetycznej W-wa	138 526,79 zł

IV. Informacja o stanie wartości niematerialnych i prawnych

W 2018 roku Przemysłowy Instytut Motoryzacji dokonał zakupu WNIp za kwotę 23 571,42 zł (środki własne) zakupy dotyczą licencji oraz oprogramowania, szczegółowy wykaz znajduje się w załączniku Nr 3. Szczegółowy wykaz o stanie i ruchu aktywów trwałych zawierają poniższe załączniki:

1. Środki trwałe sprzedane w 2018 r. - Załącznik Nr 1
Instytut dokonał sprzedaży majątku trwałego zgodnie z zapisami art. 17 ustawy o instytutach badawczych.
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania w 2018r – Załącznik Nr 2
3. Środki trwałe modernizowane w 2018 r. – Załącznik Nr 3

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Donata Kowalczyk
mgr inż. Donata Kowalczyk

DYREKTOR

Michał Łuży
mgr inż. Michał Łuży

ŚRODKI TRWAŁE SPRZEDANE W 2018 R.
Załącznik Nr 1

L.p.	Nazwa środka	Numer ewidencyjny	Typ i numer dowodu likwidacji	Data likwidacji
1	POLONEZ TRUCK	742/1105	LT 1/2018/ST	2018-03-31
2	LANOS CIĘŻAROWY T-150 VAN 1,5 SE	742/959	LT 2/2018/ST	2018-03-31
3	SKODA OCTAVIA TOUR WH32552	741/1170	LT 3/2018/ST	2018-05-31
4	SAMOCHÓD OSOBOWY SKODA SUPER B SEDAN IPIEO	741/01085	LT 4/2018/ST	2018-05-31
5	SKODA OCTAVIA TOUR WH32502	741/1169	LT 5/2018/ST	2018-05-31
6	CITROEN BERLINGO BLE	742/963	LT 6/2018/ST	2018-05-31
7	PRZYCZEPA LEKKA NIEWIADÓW	808-08887	LT 1/2018/WYP	2018-03-31
8	OPEL ASTRA II WH 41309	808-08900	LT 2/2018/WYP	2018-07-31

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kromaly
 mgr inż. Danuta Kowalczyk

DYREKTOR
Luty
 dr hab. inż. Witold Luty
 prof. PAMOT

ŚRODKI TRWAŁE PRZYJĘTE DO UŻYTKOWANIA W 2018 R.

Załącznik Nr 2

L.p.	Nazwa środka	Numer ewidencyjny	Typ i numer dowodu przyjęcia	Źródło finansowania-data przyjęcia
1	KOMPUTER HP ELITEBOOK 850 G3	487-01501	OT 1/2018/ST	Środki własne-2018-04-30
2	WIELOFUNKCYJNY MIERNIK INSTALACJI MERTEL	800-01502	OT 2/2018/ST	Środki własne-2018-04-30
3	VOLKSWAGEN PASSAT 2.0 TSI WZ8807W	741-01503	OT 3/2018/ST	Leasing-2018-06-30
4	APARATURA PRACUJĄCA W ŚRODOWISKU	664-01504	OT 4/2018/ST	Środki własne -2018-11-30
5	KOMPUTER DO OBSŁUGI I KONFIGURACJI ELEMENTÓW INFRASTRUKTURY INFORMATYCZNEJ NAUKI	487-01505	OT 5/2018/ST	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego-2018-12-31
6	KOMPUTER DO OBSŁUGI I KONFIGURACJI ELEMENTÓW INFRASTRUKTURY INFORMATYCZNEJ NAUKI	487-01506	OT 6/2018/ST	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego-2018-12-31
7	UPS-ZASILACZ AWARYJNY	487-01507	OT 7/2018/ST	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego-2018-12-31
8	SERWER+BAZA DO SYSTEMU PK-ODOK	487-01508	OT 8/2018/ST	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego-2018-12-31
9	DRUKARKA SIECIOWA	803-01509	OT 9/2018/ST	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego-2018-12-31
10	DRUKARKA SIECIOWA	803-01510	OT 10/2018/ST	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego-2018-12-31
11	STANOWISKO BADAWCZE - STELAŻ DO ZBIORNIKA	664-01511	OT 11/2018/ST	Środki własne -2018-12-31
12	COMARCH ERP PAKIET UPGRADE	491-00256	OT 1/2018/WNP	Środki własne -2018-01-31
13	PROGRAM STACJA SQL	491-00257	OT 2/2018/WNP	Środki własne -2018-08-31
14	COREL DRAW GRAPHICS SUITE SE 2018	491-00258	OT 3/2018/WNP	Środki własne -2018-09-30
15	UPGRADE COMARCH ERP XL	491-00259	OT 4/2018/WNP	Środki własne -2018-12-31
16	STANOWISKO POLIGONOWE DO BADAŃ BARIER DROGOWYCH	664-01461	OT 1/2018/MW	Środki własne -2018-12-31
17	STACJA TRANSFORMATOROWA BUD.4	613/451	OT 2/2018/MW	Środki własne -2018-12-31
18	LODÓWKA SAMSUNG	808-08869	OT 1/2018/WYP	Środki własne -2018-01-31
19	KRZESŁO LAFJALL 1-8, STÓŁ BEKANT, SZAFKI Z DOSTAWKĄ	808-08870-77, 808-08878, 808-08879	OT 2/2018/WYP	Środki własne -2018-01-31
20	MŁOT UDAROWO-OBROTOWY	808-08880	OT 3/2018/WYP	Środki własne -2018-02-28
21	DLUTO PŁASKIE SZT 2, ZESTAW WIERTEŁ MAKITA, ZESTAW WIERTEŁ SDS-PLUS 20 SZT BOSCH	808-08881, 808-08882, 808-08883	OT 4/2018/WYP	Środki własne -2018-02-28
22	KOMPUTER	808-08884	OT 5/2018/WYP	Środki własne -2018-02-28

23	MONITOR PHILIPS 243V5LSB, OFFICE HOME AND BUSINESS EURO ZONE	808-08885, 808-08886	OT 6/2018/WYP	Środki własne -2018-02-28
24	PRZYCZEPA LEKKA NIEWIADÓW	808-08887	OT 7/2018/WYP	Ujawnienie-środki własne - 2018-02-28
25	URZĄDZENIE DO ZESTAWIENIA POŁĄCZENIA VPN1	808-08888	OT 8/2018/WYP	Środki własne -2018-02-28
26	URZĄDZENIE DO ZESTAWIENIA POŁĄCZENIA VPN1	808-08889	OT 9/2018/WYP	Środki własne -2018-02-28
27	MONITOR LIAMA	808-08890	OT 10/2018/WYP	Środki własne -2018-02-28
28	TELEFON HUAWEI MATE 10 PRO	808-08891	OT 11/2018/WYP	Środki własne-2018-03-31
29	DRUKARKA KODÓW KRESKOWYCH, MONITOR LIYAMA G-MASTER GOLD	808- 08892,808- 08893	OT 12/2018/WYP	Środki własne-2018-04-30
30	BIURKO, STÓŁ KONFERENCYJNY, GARDEROBA	808-08894, 808- 08895,808- 08896	OT 13/2018/WYP	Środki własne-2018-04-30
31	ADAPTER TRÓJFAZOWY MERTEL	808-08897	OT 14/2018/WYP	Środki własne-2018-04-30
32	KOMPUTER	808-08898	OT 15/2018/WYP	Środki własne-2018-05-31
33	REJESTRATOR HYBRYDOWY 8 KAN (NOVUS)	808-08899	OT 16/2018/WYP	Środki własne-2018-05-31
34	OPEL ASTRA II WH 41309	808-08900	OT 17/2018/WYP	Przyjęcie po projekcie- 2018-07-09
35	SWITCH GIGABITOWY	808-08902	OT 18/2018/WYP	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego- 2018-12-31
36	SWITCH GIGABITOWY	808-08903	OT 19/2018/WYP	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego- 2018-12-31
37	SKANER DOKUMENTÓW DLA SYSTEMU ODOK	808-08904	OT 20/2018/WYP	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego- 2018-12-31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. *[Signature]*
Barbara Kowalczyk

DYREKTOR

[Signature]
dr hab. inż. Witold Luty
prof. PIMOT

ŚRODKI TRWAŁE MODERNIZOWANE PRZEZ PIMOT 2018 R.

Załącznik Nr.3

L.p.	Nazwa modernizowanego środka trwałego	Numer inwentarzowy	Źródło finansowania
1	Budynek 2	101-286	środki własne
3	Budynek w Łodzi	105-1399	środki własne
4	Budynek 8	105-275	środki własne
5	Modernizacja sieci energetycznej	107-0276	środki własne
6	Modernizacja zasilania sieci energetycznej	210-0805	środki własne
7	Modernizacja żelbetowej płyty fundamentowej	801-513	dotacja-Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Danuta Kowalczyk

DYREKTOR

dr hab. inż. Witold Luty
prof. PIMOT