



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SIEĆ BADAWCZA ŁUKASIEWICZ – PORT

POLSKI OŚRODEK ROZWOJU TECHNOLOGII

za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01-01-2020 do 31-12-2020 roku

Sieć Badawcza Łukasiewicz – PORT Polski Ośrodek Rozwoju Technologii
ul. Stabłowicka nr 147, 54-066 Wrocław

na które składa się:

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
II. BILANS	15
III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	17
IV. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	18
V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	19
VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	21

Organ Jednostki
dr Andrzej Dybczyński
Dyrektor

Wrocław, 07 czerwca 2021 roku

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. FORMA PRAWNA I PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Sieć Badawcza Łukasiewicz – PORT Polski Ośrodek Rozwoju Technologii

ul. Stabłowicka 147
54-066 Wrocław

Tel/fax: +48 71 734 72 91

Tel/fax: +48 71 354 33 62

e-mail: biuro@port.lukasiewicz.gov.pl

www.port.org.pl

Sieć Badawcza Łukasiewicz – PORT Polski Ośrodek Rozwoju Technologii to państwowa osoba prawna mająca osobowość prawną, będącą instytutem wchodzącym w skład Sieci Badawczej Łukasiewicz, działająca na podstawie wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000850580.

Instytut Sieci prowadzi działalność w zgodności z przepisami prawa oraz zasadami rzetelności, celowości i gospodarności

Dyrektor Instytutu

Dr Andrzej Dybczyński

Przewodniczący Rady Instytutu

Piotr Dytko

Nadzór nad Instytutem

Nadzór nad działalnością Instytutu Sieci sprawuje Prezes Centrum Łukasiewicz.

Przedmiot działalności Instytutu:

1. Podstawowym przedmiotem działalności Instytutu Sieci jest:
 - 1) realizacja projektów badawczych w ramach celu Sieci, o którym mowa w art. 1 ust. 2 pkt 1 ustawy o Sieci;
 - 2) komercjalizacja;
 - 3) współpraca międzynarodowa w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych oraz komercjalizacji.

2. Poza działalnością podstawową Instytut Sieci może:
 - 1) realizować projekty badawcze w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych innych niż określone w ustawie o Sieci;
 - 2) produkować unikatową aparaturę badawczą i unikatowe materiały;
 - 3) prowadzić działalność:
 - a) metrologiczną, normalizacyjną i certyfikacyjną,
 - b) w zakresie standaryzacji procesów wspierających rozwój innowacyjności,
 - c) w zakresie popularyzacji nauki i wiedzy o nowych technologiach;
 - 4) dokonywać oceny zgodności;
 - 5) opracowywać prototypy nowych rozwiązań technologicznych na podstawie projektów badawczych realizowanych przez podmioty systemu szkolnictwa wyższego i nauki, o których mowa w art. 7 ust. 1 pkt 1, 2, 4-6 i 8 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce;
 - 6) prowadzić kursy i szkolenia kadr dla gospodarki;
 - 7) prowadzić inną działalność związaną z charakterem Instytutu Sieci.

3. W ramach przedmiotu działania, na zasadach określonych w ustawie o Sieci, Instytut Sieci może:
 - 1) prowadzić badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii (PKD 72.11.Z), pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 72.19.Z) (w tym w szczególności medycyny, farmacji, chemii i inżynierii materiałowej);
 - 2) przystosowywać wyniki prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych do zastosowania w praktyce;
 - 3) komercjalizować;
 - 4) prowadzić działalność inną niż podstawowa w zakresie:
 - a) wydawania książek (PKD 58.11.Z);
 - b) wydawania czasopism i pozostałych periodyków (PKD 58.14.Z);
 - c) pozostałej działalności wydawniczej (PKD 58.19.Z);
 - d) działalności związanej z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z);
 - e) pozostałej działalności usługowej w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowanej (PKD 63.99.Z);
 - f) wynajmu i zarządzania nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z);
 - g) wynajmu i dzierżawy pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowanych (PKD 77.39.Z);
 - h) inżynierii i związanego z nią doradztwa technicznego (PKD 71.12.Z);
 - i) pozostałych badań i analiz technicznych (PKD 71.20.B);
 - j) badania i analizy związane z jakością żywności (PKD 71.20.A);
 - k) specjalistycznego projektowania (PKD 74.10.Z);

- l) pozostałej działalności profesjonalnej, naukowej i technicznej, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 74.90.Z);
 - m) dzierżawy własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim (PKD 77.40.Z);
 - n) prowadzenia działalności związanej z organizacją targów, wystaw i kongresów (PKD 82.30.Z);
 - o) kształcenia w szkołach wyższych (PKD 85.42.Z);
 - p) pozostałych pozaszkolnych form edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowanych (PKD 85.59.B);
 - q) działalności wspomagającej edukację (PKD 85.60.Z);
 - r) pozostałej działalności w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowanej (PKD 86.90.E).
- 5) prowadzić działalność gospodarczą wyodrębnioną w zakresie:
- a) badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 72.19.Z) (w tym w szczególności medycyny, farmacji, chemii i inżynierii materiałowej) oraz w dziedzinie biotechnologii (PKD 72.11.Z);
 - b) wydawania książek (PKD 58.11.Z);
 - c) wydawania czasopism i pozostałych periodyków (PKD 58.14.Z);
 - d) pozostałej działalności wydawniczej (PKD 58.19.Z);
 - e) działalności związanej z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z);
 - f) pozostałej działalności usługowej w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowanej (PKD 63.99.Z);
 - g) wynajmu i zarządzania nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z);
 - h) wynajmu i dzierżawy pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowanych (PKD 77.39.Z);
 - i) inżynierii i związanego z nią doradztwa technicznego (PKD 71.12.Z);
 - j) pozostałych badań i analiz technicznych (PKD 71.20.B);
 - k) badania i analizy związane z jakością żywności (PKD 71.20.A);
 - l) specjalistycznego projektowania (PKD 74.10.Z);
 - m) pozostałej działalności profesjonalnej, naukowej i technicznej, gdzie indziej niesklasyfikowanej (PKD 74.90.Z);
 - n) dzierżawy własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim (PKD 77.40.Z);
 - o) prowadzenia działalności związanej z organizacją targów, wystaw i kongresów (PKD 82.30.Z);
 - p) kształcenia w szkołach wyższych (PKD 85.42.Z);
 - q) pozostałych pozaszkolnych form edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowanych (PKD 85.59.B);

- r) działalności wspomagającej edukację (PKD 85.60.Z);
- s) pozostałej działalności w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowanej (PKD 86.90.E).

2. CZAS TRWANIA INSTYTUTU

Czas trwania jednostki wg. dokumentów rejestrowych jest nieograniczony.

3. SPRAWOZDANIE FINASOWE

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01-01-2020 do 31-12-2020.

4. SKŁAD OSOBOWY RADY INSTYTUTU

Na podstawie art. 105 ust. 3 Ustawy z dnia 21 lutego 2019 roku o Sieci Badawczej Łukasiewicz (Dz.U. 2019 poz. 534) Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego dnia 1 kwietnia 2019 roku powołał 9 Członków Rady Instytutu.

Skład Rady Instytutu od dnia 01.01.2020 r. do dnia 30.04.2020 r.

Rada Instytutu Ł-PORT	
1) Piotr Dytko	- Przewodniczący Rady Instytutu
2) Anja-Verena Mudring	- Członek Rady Instytutu
3) Mark H. Rümmeli	- Członek Rady Instytutu
4) George P. Studzinski	- Członek Rady Instytutu
5) Bruno Viana	- Członek Rady Instytutu
6) Agata Okorowska	- Członek Rady Instytutu
7) Paweł Przewięźlikowski	- Członek Rady Instytutu
8) Wojciech Skiba	- Członek Rady Instytutu
9) Jacek Kosiec	- Członek Rady Instytutu
10) Andrzej Zbróg	- Członek Rady Instytutu
11) Jarosław Obremski	- Członek Rady Instytutu
12) Tomasz Baraniecki	- Członek Rady Instytutu, Przedstawiciel Pracowników Ł-PORT

Z dniem 01.05.2020 r. Członek Rady Instytutu Pani Agata Okorowska złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Instytutu.

Skład Rady Instytutu od dnia 01.05.2020 r. do dnia 14.05.2020 r.

Rada Instytutu Ł-PORT	
1) Piotr Dytko	- Przewodniczący Rady Instytutu
2) Anja-Verena Mudring	- Członek Rady Instytutu
3) Mark H. Rümmeli	- Członek Rady Instytutu
4) George P. Studzinski	- Członek Rady Instytutu

5) Bruno Viana	- Członek Rady Instytutu
6) Paweł Przewięźlikowski	- Członek Rady Instytutu
7) Wojciech Skiba	- Członek Rady Instytutu
8) Jacek Kosiec	- Członek Rady Instytutu
9) Andrzej Zbróg	- Członek Rady Instytutu
10) Jarosław Obremski	- Członek Rady Instytutu
11) Tomasz Baraniecki	- Członek Rady Instytutu, Przedstawiciel Pracowników Ł-PORT

Z dniem 15.05.2020 r. Prezes Centrum Łukasiewicz, na wniosek Dyrektora Instytutu, w miejsce Pani Agaty Okorowskiej powołał na członka Rady Instytutu Pana Jeong-Soo Lee.

Skład Rady Instytutu od dnia 15.05.2020 r. do dnia 31.05.2020 r.

Rada Instytutu Ł-PORT	
1) Piotr Dytko	- Przewodniczący Rady Instytutu
2) Anja-Verena Mudring	- Członek Rady Instytutu
3) Mark H. Rümmeli	- Członek Rady Instytutu
4) George P. Studzinski	- Członek Rady Instytutu
5) Bruno Viana	- Członek Rady Instytutu
6) Jeong-Soo Lee	- Członek Rady Instytutu
7) Paweł Przewięźlikowski	- Członek Rady Instytutu
8) Wojciech Skiba	- Członek Rady Instytutu
9) Jacek Kosiec	- Członek Rady Instytutu
10) Andrzej Zbróg	- Członek Rady Instytutu
11) Jarosław Obremski	- Członek Rady Instytutu
12) Tomasz Baraniecki	- Członek Rady Instytutu, Przedstawiciel Pracowników Ł-PORT

Z dniem 01.06.2020 r. Członek Rady Instytutu Pan Wojciech Skiba złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Instytutu.

Skład Rady Instytutu od dnia 01.06.2020 r. do dnia 02.06.2020 r.

Rada Instytutu Ł-PORT	
1) Piotr Dytko	- Przewodniczący Rady Instytutu
2) Anja-Verena Mudring	- Członek Rady Instytutu
3) Mark H. Rümmeli	- Członek Rady Instytutu
4) George P. Studzinski	- Członek Rady Instytutu
5) Bruno Viana	- Członek Rady Instytutu
6) Jeong-Soo Lee	- Członek Rady Instytutu
7) Paweł Przewięźlikowski	- Członek Rady Instytutu
8) Jacek Kosiec	- Członek Rady Instytutu

9) Andrzej Zbróg	- Członek Rady Instytutu
10) Jarosław Obremski	- Członek Rady Instytutu
11) Tomasz Baraniecki	- Członek Rady Instytutu, Przedstawiciel Pracowników Ł-PORT

Z dniem 02.06.2020 r. Prezes Centrum Łukasiewicz, na wniosek Dyrektora Instytutu, w miejsce Pana Wojciecha Skiby powołał na członka Rady Instytutu Pana Jacka Gralińskiego.

Skład Rady Instytutu od dnia 02.06.2020 r. do dnia 31.12.2020 r.

Rada Instytutu Ł-PORT	
1) Piotr Dytko	- Przewodniczący Rady Instytutu
2) Anja-Verena Mudring	- Członek Rady Instytutu
3) Mark H. Rümmele	- Członek Rady Instytutu
4) George P. Studzinski	- Członek Rady Instytutu
5) Bruno Viana	- Członek Rady Instytutu
6) Jeong-Soo Lee	- Członek Rady Instytutu
7) Paweł Przewięźlikowski	- Członek Rady Instytutu
8) Jacek Graliński	- Członek Rady Instytutu
9) Jacek Kosiec	- Członek Rady Instytutu
10) Andrzej Zbróg	- Członek Rady Instytutu
11) Jarosław Obremski	- Członek Rady Instytutu
12) Tomasz Baraniecki	- Członek Rady Instytutu, Przedstawiciel Pracowników Ł-PORT

Ukształtowana w ten sposób Rada Instytutu ma międzynarodowy charakter oraz grupuje wybitnych przedstawicieli zarówno nauki, jak i przemysłu, tak w obszarach Materials Science, jak i Life Science. Stanowi to dla Instytutu bardzo istotny impuls rozwoju oraz umożliwia pozyskiwanie opinii i wskazówek od najwybitniejszych przedstawicieli środowiska funkcjonowania Instytutu.

5. DANE ŁĄCZNE

W skład Instytutu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

6. POŁĄCZENIE INSTYTUTÓW

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Instytut nie połączył się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

7. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Instytutu zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

8. KOREKTY WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINIACH PODMIOTÓW UPRAWNIONYCH DO BADANIA

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym jak i porównywalnych danych finansowych nie dokonywano korekt wynikających z zastrzeżeń podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, gdyż opinie podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Instytutu za poprzednie lata nie zawierały zastrzeżeń.

9. PODSTAWOWE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO

9.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2016 roku, poz. 1047 z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku:

- aktywów finansowych (punkt 9.6).

Rachunek zysków i strat Instytut sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Dane finansowe są wyrażone w złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

9.2. Wartości niematerialne i prawne

Do wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się składniki majątku spełniające definicję ustawową. W przypadku, gdy wartość składnika majątku nie przekracza wartości 10 000,00 zł, jednostka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności. Stosowane stawki amortyzacyjne dla WNiP są następujące:

- licencje i oprogramowanie 50%

9.3. Środki trwałe

Do środków trwałych przyjmuje się składniki majątku spełniające definicję ustawową. Środki trwałe z wyłączeniem gruntów amortyzowane są metodą liniową w oparciu o przewidywany okres ich użytkowania, przy czym tak ustalona stawka amortyzacyjna nie może być wyższa niż maksymalne stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych. Instytut dopuszcza podwyższenie stawek amortyzacyjnych dla środków trwałych zaliczonych do grupy 4 (IT) i 8 (aparatura badawcza). W przypadku, gdy wartość środka trwałego nie przekracza wartości 10 000,00 zł jednostka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia do używania.

9.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z

tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

9.5. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone, a także inne inwestycje długoterminowe (inne inwestycje długoterminowe z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 12.2) wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów, jako przychody finansowe. Pozostałe inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 12.1) są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Jeżeli Instytut dysponuje wyceną rynkową aktywów finansowych to stanowi ona dolną granicę wyceny a wartość aktywów netto górną granicę wyceny.

9.6. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji ujmowane są w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

TABELA 1. Aktywa finansowe

Kategoria	Sposób wyceny
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

Źródło: opracowanie własne

Posiadane aktywa finansowe Instytut kwalifikuje do kategorii – Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

9.7. Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Instytut ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Instytut ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

9.8. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

9.9. Transakcje w walucie obcej

Transakcje na rachunkach walutowych wyrażonych w innych walutach niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

9.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku wyceniane są według wartości nominalnej. Przychód środków pieniężnych w walutach obcych na rachunek walutowy wycenia się według kursu średniego NBP na dzień poprzedni. Rozchód walut wycenia się z zastosowaniem kursu ustalonego metodą FIFO.

9.11. Rozliczenia międzyokresowe

Instytut dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych, w tym:

- koszty usług, które rozliczone zostaną w dotacjach i kosztach roku następnego,
- pobrane z góry przez bank prowizje za udzielone kredyty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- równowartość otrzymanych dotacji, których rozliczenie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczone są do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;

w szczególności rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą środków pochodzących z dotacji na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i inwestycji długoterminowych.

9.12. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Instytutu i wg wpisu w rejestrze sądowym.

9.13. Rezerwy

Rezerwy na przewidywane koszty do poniesienia w przyszłości, wynikające ze zdarzeń dotyczących roku obrotowego tworzone są w ciężar odpowiednich kosztów działalności operacyjnej lub finansowej, zgodnie z ich charakterem i w sposób określony w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 6. W szczególności rezerwy tworzone są na:

- odpisy emerytalne i inne świadczenia o podobnym charakterze,
- roszczenia sporne z tytułu wadliwie rozwiązanych umów o pracę,
- sporne roszczenie wykonawcy usług,
- znane jednostce ryzyko o dużym stopniu prawdopodobieństwa wystąpienia zobowiązania.

9.14. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Na dzień bilansowy kredyty i pożyczki wyceniane są zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów

finansowych (Dz.U. nr 149, poz. 1674 ze zm.) w skorygowanej cenie nabycia. Skutki przeszacowania zobowiązań do wysokości skorygowanej ceny nabycia zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Jeśli koszty transakcyjne związane z zaciągnięciem kredytu/pożyczki nie są istotne a kredyt/pożyczka nie są zaliczane do kredytów dyskontowanych, to stosując zasadę istotności, dopuszcza się możliwość wyceny takich zobowiązań wg kwoty wymagalnej zapłaty, tj. z odsetkami wg stanu na dzień bilansowy. Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczonych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w RZiS bieżącego okresu.

9.15. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Aktywa z tytułu podatku odroczonego wykazuje się w bilansie dopiero wtedy, gdy zgodnie z zasadą istotności realne jest osiągnięcie w następnych okresach sprawozdawczych dochodów podatkowych w takiej wysokości, która umożliwi potrącenie od nich ujemnych różnic przejściowych oraz ewentualnej straty podatkowej.

9.16. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Instytut uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody z tytułu dotacji ujmuje się w systematyczny sposób w poszczególnych okresach tak, aby zapewnić ich współmierność z odpowiednimi kosztami, które te dotacje mają w zamierzeniu finansować. Dotacje wykazywane są w momencie uzyskania wystarczającej pewności, że jednostka spełnia warunki związane z daną dotacją oraz dotacja będzie otrzymana. Z zasady przyjmuje się comiesięczne przeksięgowanie transakcji sfinansowanych z dotacji, jednakże dopuszcza się dłuższe okresy rozliczeniowe uzależnione od specyfiki danego projektu.

9.16.1 Sprzedaż usług

Przychody ze sprzedaży usług są uznawane w momencie wykonania usługi. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

9.16.2 Dotacje i subwencje

Przychody z tytułu otrzymanych dotacji prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji – Przychody netto z tytułu otrzymanych dotacji. Dotacje i

subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego lub nabycia WNiP, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana, jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego lub WNiP. Dotacja mająca na celu sfinansowanie nabycia udziałów (inwestycji finansowych) jest odraczana w bilansie i uznawana, jako przychód w momencie sprzedaży udziałów.

9.16.3 Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

9.16.4 Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 50 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Instytut tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w kwotach wynikających z porozumienia z pracownikami. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu. Instytut wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa oraz zobowiązania Funduszu.

II. BILANS

TABELA 2. AKTYWA – stan na koniec 31.12.2020

Dane w PLN

Wyszczególnienie		Stan na koniec okresu	
		31.12.2020	31.12.2019
A.	AKTYWA TRWAŁE	229 397 175,75	245 332 142,69
I.	Wartości niematerialne i prawne	301 728,03	338 393,11
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
	2. Wartość firmy	-	-
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	301 728,03	338 393,11
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	229 095 447,72	260 445 627,78
	1. Środki trwałe	228 502 055,74	244 330 324,34
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 860 735,40	13 860 735,40
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	189 023 672,43	194 029 340,01
	c) urządzenia techniczne i maszyny	7 648 101,12	8 608 861,92
	d) środki transportu	15 315,63	21 644,55
	e) inne środki trwałe	17 954 231,16	27 809 742,46
	2. Środki trwałe w budowie	593 391,98	663 425,24
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	49 572 051,54	37 909 705,22
I.	Zapasy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	5 216 507,06	4 345 690,71
	1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	3. Należności od pozostałych jednostek	5 216 507,06	4 345 690,71
	a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	2 026 304,35	1 636 800,37
	- do 12 miesięcy	2 026 304,35	1 636 800,37
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 753 257,60	1 398 464,35
	c) inne	126 898,11	-
	d) dochodzone na drodze sądowej	1 310 047,00	1 310 425,99
III.	Inwestycje krótkoterminowe	43 449 155,61	32 740 275,01
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 449 155,61	32 740 275,01
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43 449 155,61	32 740 275,01
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 449 155,61	32 740 275,01
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	906 388,87	823 739,50
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	278 969 227,29	283 241 847,91

Źródło: opracowanie własne

TABELA 3. PASYWA – stan na koniec 31.12.2020 roku

Wyszczególnienie		Stan na koniec okresu	
		31.12.2020	31.12.2019
A.	FUNDUSZ WŁASNY	58 602 045,38	56 862 089,84
I.	Fundusz statutowy	165 869 000,00	165 869 000,00
II.	Fundusz zapasowy	-	-
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
IV.	Fundusz rezerwowy, w tym:	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-109 006 910,16	-96 314 356,36
VI.	Zysk (strata) netto	1 739 955,54	-12 692 553,80
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	220 367 181,91	226 379 758,07
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 888 009,06	5 826 923,09
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	88 053,00	85 938,00
	- długoterminowa	60 509,00	51 148,00
	- krótkoterminowa	27 544,00	34 790,00
	3. Pozostałe rezerwy	2 799 956,06	5 740 985,09
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	2 799 956,06	5 740 985,09
II.	Zobowiązania długoterminowe	457 042,74	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	-	-
	3. Wobec pozostałych jednostek	457 042,74	-
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) inne	457 042,74	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 837 055,77	7 271 425,45
	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
	2. Zobowiązania 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	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
	3. Wobec pozostałych jednostek	6 718 218,10	7 212 785,64
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 663 934,07	3 349 429,24
	- do 12 miesięcy	2 663 934,07	3 349 429,24
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 592 403,35	1 600 002,76
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 365 248,22	1 336 968,39
	i) inne	1 096 632,46	926 385,25
	4. Fundusze specjalne	118 837,67	58 639,81
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	210 185 074,34	213 281 409,53
	1) Ujemna wartość firmy	-	-
	2) Inne rozliczenia międzyokresowe	210 185 074,34	213 281 409,53
	- długoterminowe	181 760 326,83	184 437 923,70
	- krótkoterminowe	28 424 747,51	28 843 485,83
PASYWA RAZEM		278 969 227,29	283 241 847,91

Źródło: opracowanie własne

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

TABELA 4. Rachunek zysków i strat – stan na koniec 31.12.2020 roku

Wyszczególnienie		Nota	Wartości na dzień	
			01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		58 983 863,09	43 961 032,68
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29	4 373 103,54	5 242 129,67
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)		-	-
	III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		-	-
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
	V. Przychody netto z tytułu otrzymanych dotacji	29	54 610 759,55	38 718 903,01
B	Koszty działalności operacyjnej		61 281 437,92	66 034 831,52
	I. Amortyzacja		19 650 530,32	24 421 414,43
	II. Zużycie materiałów i energii		10 279 741,98	9 553 295,48
	III. Usługi obce		4 010 320,65	4 391 777,56
	IV. Podatki i opłaty, w tym:		1 622 403,67	1 207 420,08
	- podatek akcyzowy		-	-
	V. Wynagrodzenia		20 877 898,25	21 054 180,57
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		4 424 844,60	4 407 805,00
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe		415 698,45	998 938,40
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-2 297 574,83	-22 073 798,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	32	4 647 321,32	4 653 508,99
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	2 520,32
	II. Dotacje	32	-	-
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
	IV. Inne przychody operacyjne	32	4 647 321,32	4 650 988,67
E	Pozostałe koszty operacyjne	33	648 095,33	2 434 720,38
	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33	312 686,75	103 257,15
	III. Inne koszty operacyjne	33	335 408,58	2 331 463,23
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		1 701 651,16	-19 855 010,23
G	Przychody finansowe	34	84 276,88	466 816,00
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
	II. Odsetki, w tym:	34	84 276,88	466 816,00
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	34	-	-
	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
	V. Inne		-	-
H	Koszty finansowe	35	16 714,50	80 622,45
	I. Odsetki, w tym:	35	4 072,49	796,99
	II. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:		-	-
	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
	IV. Inne	35	12 642,01	79 825,46
I	Zysk (strata) brutto (+/-) (F+G-H)		1 769 213,54	-19 468 816,68
J	Podatek dochodowy		29 258,00	-
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		1 739 955,54	-19 468 816,68

Źródło: opracowanie własne

IV. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM

TABELA 5. Zmiany w kapitale własnym – stan na koniec 31.12.2020 roku

Wyszczególnienie		Wartości za okres	
		01.01.2020- 31.12.2020	01.04.2019- 31.12.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	56 862 089,84	69 554 643,64
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	56 862 089,84	69 554 643,64
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	165 869 000,00	165 869 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	0,00
	- wydania udziałów	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	165 869 000,00	165 869 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-109 006 910,16	-96 314 356,36
5.1	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	96 314 356,36	89 538 093,48
5.2	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	96 314 356,36	89 538 093,48
	a) zwiększenie z tytułu:	12 692 553,80	6 776 262,88
	- strata za okres 01.04.2019 - 31.12.2019	12 692 553,80	6 776 262,88
	b) zmniejszenie z tytułu:	-	-
	-skorygowanie błędu z lat ubiegłych	-	-
5.3.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	109 006 910,16	96 314 356,36
5.4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-109 006 910,16	-96 314 356,36
8.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	1 739 955,54	-12 692 553,80
	a) <i>zysk netto</i>	1 739 955,54	-
	b) <i>strata netto</i>	-	12 692 553,80
	c) <i>odpisy z zysku</i>	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	58 602 045,38	56 862 089,84
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	58 602 045,38	56 862 089,84
	Kapitał (fundusz) własny netto na koniec okresu	58 602 045,38	56 862 089,84

Źródło: opracowanie własne

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

TABELA 6. Rachunek przepływów pieniężnych - stan na koniec 31.12.2020 roku

Wyszczególnienie		Wartości za okres	
		01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 739 955,54	-19 468 816,68
II.	Korekty razem (plus +, minus -)	12 807 630,53	-3 613 721,04
	1. Amortyzacja	19 650 530,32	24 421 414,43
	2. Zyski - (straty +) z tytułu różnic kursowych	12 642,01	79 825,46
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
	5. Zmiana stanu rezerw	-2 938 914,03	-1 749 063,73
	6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
	7. Zmiana stanu należności	-870 816,35	-2 171 440,93
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. - z wyjątkiem pożyczek i kredytów	22 673,06	-481 030,90
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	51 597 073,73	15 005 477,64
	10. Zmiana stanu rezerw i aktywów na odroczone podatki dochodowe	-	-
	11. Inne korekty	-54 665 558,21	-38 718 903,01
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	14 547 586,07	-23 082 537,72
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	-	-
	1. Zbycie wartości niemater. i prawn. oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	-	-
	3. Z aktywów finansowych	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	3 785 596,64	3 920 611,27
	1. Nabycie wartości niemater. i prawn. oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 785 596,64	3 920 611,27
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater. i prawne	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
	4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	-3 785 596,64	-3 920 611,27

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	84 276,88	429 796,50
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
	2. Kredyty i pożyczki	-	-
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
	4. Inne wpływy finansowe	84 276,88	429 796,50
II.	Wydatki	137 385,71	717 379,93
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
	3. Inne, niż powyższe wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	120 671,21	-
	8. Odsetki	4 072,49	-
	9. Inne wydatki finansowe	12 642,01	71 737,93
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	-53 108,83	358 058,57
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +B.III+C.III)	10 708 880,60	-26 645 090,42
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	10 708 880,60	-26 645 090,42
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	32 740 275,01	59 385 365,43
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	43 449 155,61	32 740 275,01
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	15 351 673,24	10 773 137,77

Źródło: opracowanie własne

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

11. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 1.01.2020 - 31.12.2020 to jest do dnia 19.03.2021 roku nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

12. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

13. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

14. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nota nr 1a Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	9 093 600,24	0,00	9 093 600,24
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	110 390,00	0,00	110 390,00
- zakup	0,00	0,00	110 390,00	0,00	110 390,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	9 203 990,24	0,00	9 203 990,24
Umorzenie					
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	8 755 207,13	0,00	8 755 207,13
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	147 055,08	0,00	147 055,08
- amortyzacja	0,00	0,00	147 055,08		147 055,08
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	8 902 262,21	0,00	8 902 262,21
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00
					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	338 393,11	0,00	338 393,11
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	301 728,03	0,00	301 728,03

Nota nr 1b Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 31.12.2019	13 860 735,40	219 144 503,81	20 295 056,54	61 419,32	237 174 638,52	490 536 353,59
Zwiększenia w tym:	0,00	739 329,57	681 743,08	0,00	2 254 133,99	3 675 206,64
- ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	739 329,57	681 743,08	0,00	2 254 133,99	3 675 206,64
- przemieszcz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ujawnienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszcz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	13 860 735,40	219 883 833,38	20 976 799,62	61 419,32	239 428 772,51	494 211 560,23
Umorzenie						
BZ 31.12.2019	0,00	25 115 163,80	11 686 194,62	39 774,77	209 364 896,06	246 206 029,25
Zwiększenia w tym:	0,00	5 744 997,15	1 642 503,88	6 328,92	12 109 645,29	19 503 475,24
- amortyzacja	0,00	5 744 997,15	1 642 503,88	6 328,92	12 109 645,29	19 503 475,24
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	30 860 160,95	13 328 698,50	46 103,69	221 474 541,35	265 709 504,49
Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości						
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00
						0,00
						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2019	13 860 735,40	194 029 340,01	8 608 861,92	21 644,55	27 809 742,46	244 330 324,34
BZ 31.12.2020	13 860 735,40	189 023 672,43	7 648 101,12	15 315,63	17 954 231,16	228 502 055,74

Nota nr 5 Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów - nie dotyczy

Jeżeli jednostka stosuje KSR nr 5 "Leasing, najem i dzierżawa" ujawnia:

Leasing operacyjny, najem lub dzierżawa - struktura czasowa opłat leasingowych

Przyszłe opłaty leasingowe:	BZ 31.12.2019	BZ 31.12.2020
do 1 roku	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00

Leasing finansowy - struktura czasowa opłat leasingowych

Przyszłe opłaty leasingowe:	BZ 31.12.2019	BZ 31.12.2020
do 1 roku	0,00	239 939,80
powyżej 1 roku do 5 lat	0,00	457 042,74
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
SUMA	0,00	696 982,54

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nota nr 7a Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	Razem odpisy aktualizujące należności długoterminowe
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 7b Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące				Razem
	należności z tytułu dostaw i usług	pozostałe należności	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	9 681 234,66	9 681 234,66
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	312 686,75	312 686,75
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	312 686,75	312 686,75
- z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	9 993 921,41	9 993 921,41

Nota nr 7c Wykaz istotnych czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		BZ 31.12.2019	BZ 31.12.2020
1.	-	-	-
2.	-	-	-
3.	-	-	-
4.	-	-	-
5.	-	-	-
Suma		0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		BZ 31.12.2019	BZ 31.12.2020
1.	Dotacje	12 949,04	26 845,42
2.	Ubezpieczenia	220 717,63	187 606,39
3.	Prenumeraty	1 808,43	1 134,15
4.	Przeglądy i serwisy, pozostałe	573 220,84	690 802,91
5.	Inne	15 043,56	0,00
Suma		823 739,50	906 388,87

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nota nr 8a Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Nota nr 8b Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nota nr 9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2019	BZ 31.12.2020
1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na	0,00	0,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku	0,00	0,00
	-		
	-		
b)	Wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2019	BZ 31.12.2020
1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- aktualizacji	0,00	0,00
	-		
	-		
b)	wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
	- aktualizacji	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2019	BZ 31.12.2020
1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszu) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
b)	wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

Nota nr 10 Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	1 739 955,54
II	Podział zysku	1 739 955,54
1	na fundusz rezerwowy	0,00
2	na fundusz rozwoju	0,00
3	na fundusz nagród	0,00
4	na ZFŚS	0,00
5	na pokrycie straty z lat ubiegłych	1 739 955,54
6	nie podzielony	0,00
III	Pokrycie straty	0,00
1	z funduszu rezerwowego	0,00
2	nie pokryta	0,00

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nota nr 11a Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Inne	Razem
BZ 31.12.2019	0,00	51 148,00	0,00	51 148,00
Zwiększenia	0,00	9 361,00	0,00	9 361,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	60 509,00	0,00	60 509,00

Nota nr 11b Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Inne	Razem
BZ 31.12.2019	0,00	34 790,00	0,00	34 790,00
Zwiększenia	0,00	-7 246,00	0,00	-7 246,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	27 544,00	0,00	27 544,00

Nota nr 11c Pozostałe rezerwy długoterminowe

Wyszczególnienie	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	Razem
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 11d Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Wyszczególnienie	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	Razem
BZ 31.12.2019	2 463 044,40	79 854,50	1 446 233,00	1 242 362,23	509 490,96	5 740 985,09
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	700 000,00	0,00	0,00	1 242 362,23	0,00	1 942 362,23
Rozwiązanie	926 312,30	72 354,50	0,00	0,00	0,00	998 666,80
BZ 31.12.2020	836 732,10	7 500,00	1 446 233,00	0,00	509 490,96	2 799 956,06

Z uwagi na brak możliwości edytowania nagłówków:

Pozycja 1 - z tyt. Roszczeń z kontrahentami

Pozycja 2 - z tyt. Roszczeń z pracownikami

Pozycja 3 - z tyt. Przekroczenia pomocy deminimis

Pozycja 4 - z tyt. Monitorowania wydajności infrastruktury badawczej (CAPACITY)

Pozycja 5 - regresy podwykonawców

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Nota nr 12a Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania handlowe	Inne	Razem
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:					
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
BZ 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	457 042,74	457 042,74
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	457 042,74	457 042,74

Zobowiązanie z tyt. leasingu

Nota nr 12b Powiązanie wybranych składników bilansu wykazanych z podziałem na część długo- i krótkoterminową

Pozycja bilansowa	BZ 31.12.2020	Opis pozycji
Inwestycje	0,00	
- udzielone pożyczki, część długoterminowa	0,00	-
- udzielone pożyczki, część krótkoterminowa	0,00	-
Zobowiązania z tyt. kredytów	0,00	
- kredyty, część długoterminowa	0,00	-
- kredyty, część krótkoterminowa	0,00	-
Zobowiązania z tyt. pożyczek	0,00	
- pożyczki, część długoterminowa	0,00	-
- pożyczki, część krótkoterminowa	0,00	-
Zobowiązania finansowe	0,00	
- zobowiązania finansowe, część długoterminowa	0,00	-
- zobowiązania finansowe, część krótkoterminowa	0,00	-

13) łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nota nr 13a Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Instytutu ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2019			BZ 31.12.2020		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Pożyczki	-	-	-	-	-	-
Kredyty	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	58 900 000,00	117 806 830,00	Działka nr 1/6 oraz 1/10	58 900 000,00	117 806 830,00	Działka nr 1/6 oraz 1/10
RAZEM	58 900 000,00	117 806 830,00	X	58 900 000,00	117 806 830,00	X

Zabezpieczenie należytego wykonania umowy o dofinansowanie projektu um. nr PO IG 02.02.00-02-001/09-00 (DCMiB, wartość umowy 503.090.000,00 zł)

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nota nr 14 Wykaz istotnych rozliczeń międzyokresowych przychodów i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2019	BZ 31.12.2020
Inne rozliczenia międzyokresowe			
1.	Długoterminowe	181 760 326,83	184 437 923,70
a)	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	0,00	0,00
b)	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
c)	Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	0,00	0,00
d)	Pozostałe	181 760 326,83	184 437 923,70
2.	Krótkoterminowe	28 424 747,51	28 843 485,83
a)	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	0,00	0,00
b)	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
c)	Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	90 917,52	95 172,41
d)	Pozostałe	28 333 829,99	28 748 313,42
	RAZEM	210 185 074,34	213 281 409,53

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Nota nr 18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Miejsce zgromadzenia	Wartość
art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354)	0,00
art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i	0,00

19) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Nota nr 19 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.04.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	34 584 718,91	43 961 032,68	60 489 953,30
Przychody ze sprzedaży prac B+R	0,00	0,00	51 151,94
Przychody z komercjalizacji, w tym:	1 000,00	1 000,00	0,00
- ze sprzedaży patentów	0,00	0,00	0,00
- udzielanie licencji	1 000,00	1 000,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00
Inne przychody ze sprzedaży (komercja gospodarcza)	2 936 429,18	3 691 373,46	4 321 951,60
Inne przychody ze sprzedaży (komercja niegospodarcza)	0,00	0,00	0,00
Subwencja MNiSW	0,00	0,00	23 618 212,62
Dotacja celowa Cł	0,00	0,00	0,00
Dotacje ze źródeł krajowych	13 631 482,36	15 562 918,86	12 759 963,32
Dotacje ze źródeł zagranicznych	205 248,81	208 587,93	179 668,07
Fundusz Rozwoju	0,00	0,00	0,00
Przychody z najmu	1 152 567,32	1 549 756,21	1 506 090,21
Przychody z tytułu amortyzacji finansowanej z dotacji lub subwencji	16 657 991,24	22 947 396,22	18 052 915,54
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0,00	0,00	0,00
- ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00
- ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00
RAZEM	34 584 718,91	43 961 032,68	60 489 953,30

Struktura terytorialna	01.04.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	34 584 718,91	43 961 032,68	60 489 953,30
Kraj	34 338 224,43	43 711 199,08	60 262 580,85
Eksport	246 494,48	249 833,60	227 372,45
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	0,00	0,00	0,00
Kraj	0,00	0,00	0,00
Eksport	0,00	0,00	0,00
RAZEM	34 584 718,91	43 961 032,68	60 489 953,30

20) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Nota nr 20a Koszty według rodzaju - nie dotyczy

Nota nr 20b Koszty bezpośrednie i ogólne (pośrednie wydziałowe, ogólnego zarządu, działalności pomocniczej)

Wyszczególnienie	01.04.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Koszty bezpośrednie w układzie rodzajowym:	26 550 951,82	34 545 277,70	29 389 741,03
- amortyzacja	-	-	-
- zużycie materiałów i energii	-	-	-
- usługi obce	-	-	-
- podatki i opłaty	-	-	-
- wynagrodzenia	-	-	-
- ubezpieczenia i inne świadczenia	-	-	-
- pozostałe koszty rodzajowe	26 550 951,82	34 545 277,70	29 389 741,03
Koszty ogólne (pośrednie wydziałowe, ogólnego zarządu, działalności)	23 257 120,09	31 489 553,82	32 063 351,61
- amortyzacja	-	-	-
- zużycie materiałów i energii	-	-	-
- usługi obce	-	-	-
- podatki i opłaty	-	-	-
- wynagrodzenia	-	-	-
- ubezpieczenia i inne świadczenia	-	-	-
- pozostałe koszty rodzajowe	23 257 120,09	31 489 553,82	32 063 351,61
RAZEM	49 808 071,91	66 034 831,52	61 453 092,64

Jednostka nie prowadziła w roku 2020 ewidencji księgowej umożliwiającej wydzielenie kosztów bezpośrednich i ogólnych w układzie rodzajowym.

Nota nr 20c Koszty ogólne, w tym podlegające celowi redukcyjnemu

Wyszczególnienie	01.04.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
Koszty ogólne (pośrednie wydziałowe, ogólnego zarządu, działalności)	23 257 120,09	31 489 553,82	32 063 351,61
- amortyzacja	-	-	-
- zużycie materiałów i energii	-	-	-
- usługi obce	-	-	-
- podatki i opłaty	-	-	-
- wynagrodzenia	-	-	-
- ubezpieczenia i inne świadczenia	-	-	-
- pozostałe koszty rodzajowe	23 257 120,09	31 489 553,82	32 063 351,61
W tym: koszty ogólne (pośrednie wydziałowe, ogólnego zarządu, działalności pomocniczej) bez osobowych i zmiennych, podlegające celowi	6 469 559,63	9 005 917,07	8 440 238,54
- koszty energii, w tym zarówno elektrycznej, ciepłej, ale także wody, ścieków i gazu	3 335 449,03	4 793 233,57	4 848 177,62
- koszty bankowe	1 829,45	2 373,59	1 546,00
- koszty łączności i telekomunikacji	64 417,96	85 434,97	76 373,75
- koszty dozoru mienia	520 918,20	686 078,88	812 981,64
- koszty ubezpieczeń rzeczowych (majątkowych i OC działalności)	223 115,04	318 414,53	312 172,46
- koszty usług informatycznych, w tym również koszty utrzymania systemu księgowego i wspomagającego zarządzanie	253 713,11	287 807,38	255 843,43
- koszty utrzymania czystości (sprząatanie, odśnieżanie, koszenie trawy, itp...)	87 218,80	266 445,05	18 500,00
- koszty opłat licencyjnych, patentów, homologacji i akredytacji	61 885,98	85 164,13	135 084,26
- koszty obsługi prawnej stałej lub innych usług doradczych	281 342,49	423 985,11	600,27
- podatek VAT, podatek od nieruchomości, PRFON, opłaty za wieczyste użytkowanie	818 703,96	1 089 416,66	1 447 398,92
- koszty szkoleń odniesione w ciężar kosztów ogólnych, a finansowane ze środków Ł.	91 808,96	104 148,96	38 105,21
- koszty najmu floty samochodowej, koszty wypłaconego ryczałtu samochodowego	159 284,90	212 315,45	192 997,41
- składki członkowskie z tytułu przynależności do organizacji, do których przynależność jest nieobowiązkowa	136 791,00	142 641,00	135 255,00
- koszty reprezentacji i reklamy.	433 080,75	508 457,79	165 202,57

Jednostka nie prowadziła w roku 2020 ewidencji księgowej umożliwiającej wydzielenie kosztów ogólnych w układzie rodzajowym.

Nota nr 24 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

		<i>Rok poprzedni (opcjonalnie)</i>	<i>Rok bieżący</i>	<i>Podstawa prawna</i>
		01.04.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020	
A.	ZYSK / STRATA brutto	-12 692 553,80	1 739 955,54	
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	32 708 063,23	57 555 913,18	
1.	Subwencje, dotacje	30 494 722,41	54 610 759,55	
2.	Niezrealizowane różnice kursowe	3 487,41	4 124,60	
3.	Rozwiązane rezerwy	2 209 853,41	2 941 029,03	
4.	-	-	-	
5.	-	-	-	
6.	-	-	-	
7.	-	-	-	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	
1.	-	-	-	
2.	-	-	-	
3.	-	-	-	
4.	-	-	-	
5.	-	-	-	
6.	-	-	-	
7.	-	-	-	
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	
1.	-	-	-	
2.	-	-	-	
3.	-	-	-	
4.	-	-	-	
5.	-	-	-	
6.	-	-	-	
7.	-	-	-	

E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów poatkowych), w tym:	37 791 260,67	59 461 192,29	
1.	wpłaty na PFRON	100 349,00	154 019,00	
2.	koszty pokryte otrzymanymi dotacjami	30 494 722,41	54 610 759,55	
3.	rezerwa na zobowiązania	5 740 985,09	2 799 956,06	
4.	koszty reprezentacji	9 512,47	23 765,77	
5.	rezerwy na odprawy emerytalne i podobne utw. w roku bieżącym	85 938,00	88 053,00	
6.	odsetki od zobowiązań - niezreal.	1 877,01	2 028,93	
7.	odpisy aktualizujące należności	103 257,15	312 686,75	
	ZUS do zapłaty w okresach następnym	1 229 701,50	1 240 516,51	
	ubezpieczenie OC kadra kierownicza	22 861,57	18 630,00	
8.	niezrealizowane różnice kursowe	4 920,83	3 414,15	
9.	niezrealizowane różnice kursowe odwrócone z poprzedniego roku	-2 864,36	-4 920,83	
10.	inne koszty niepodatkowe	0,00	210 030,88	
	podatek VAT nie do odliczenia	0,00	2 252,52	

F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	
1.	-	-	-	
2.	-	-	-	
3.	-	-	-	
4.	-	-	-	
5.	-	-	-	
6.	-	-	-	
7.	-	-	-	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 124 096,61	1 364 730,43	
1.	wypłacone wynagrodzenia + ZUS za rok ubiegły + delegacje	1 050 394,61	1 259 292,43	
2.	badanie bilansu za poprzedni rok	19 500,00	19 500,00	
3.	odwrócenie rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	54 202,00	85 938,00	
4.	-	-	-	
5.	-	-	-	
6.	-	-	-	
7.	-	-	-	
H.	Strata z lat ubiegłych	96 314 356,36	109 006 910,16	
1.	Strata z lat ubiegłych	96 314 356,36	109 006 910,16	
2.	-	-	-	
3.	-	-	-	
4.	-	-	-	
5.	-	-	-	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	
1.	-	-	-	
2.	-	-	-	
3.	-	-	-	
4.	-	-	-	
5.	-	-	-	
6.	-	-	-	
7.	-	-	-	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-8 733 452,97	0,00	
K.	Stawka podatkowa	0,19	0,19	
L.	Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00	
Ł.	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19%	0,00	0,00	
M.	Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczonego 19%	0,00	0,00	
N.	Pozostałe zmiany podatku dochodowego (+/-)	0,00	0,00	
O.	Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	29 258,00	

27) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nota nr 27 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Wyszczególnienie		Wysokość nakładów netto
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	poniesione w 2020 r.	3 785 596,64
	planowane na 2021 r.	22 568 498,02
Nakłady na ochronę środowiska:	poniesione w 2020 r.	0,00
	planowane na 2021 r.	0,00

31) Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Nota nr 31 Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja bilansowa	Rodzaj waluty	Wartość kursu na dzień bilansowy	Kurs średni w okresie	Nr tabeli	Dzień bilansowy
Należności i zobowiązania	USD	3,7584	3,8978	Tabela nr 255/A/NBP/2020	2020-12-31
Należności i zobowiązania	EUR	4,6184	4,4449	Tabela nr 255/A/NBP/2020	2020-12-31

32) Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nota nr 32a Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	BZ 31.12.2019	BZ 31.12.2020
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	32 740 275,01	43 449 155,61
a) Kasa	0,00	0,00
b) Bieżące rachunki w banku	16 873 303,32	25 708 455,04
c) rachunki w banku do obsługi projektów o ograniczonej możliwości korzystania	9 016 162,03	14 082 958,21
d) ZFŚS rachunek w banku	80 918,71	136 294,92
e) Rachunki VATw banku	5 818 249,11	2 389 027,33
f) Rachunki w banku - wadła i zabezpieczenia	951 641,84	1 132 420,11
2. Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
a) Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
b)		
c)		
3. Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
a) lokaty	0,00	0,00
b) odsetki od lokat	0,00	0,00
c) nie zaliczone do środków pieniężnych w rozumieniu rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków	0,00	0,00
a)		
b)		
c)		
5. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (1+2+3-3c+4)	32 740 275,01	43 449 155,61

Nota nr 32b Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.04.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
1.	Amortyzacja	17 917 836,00	19 650 530,32
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	237 526,10	147 055,08
	amortyzacja środków trwałych	17 680 309,90	19 503 475,24
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	429 796,50	84 276,88
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	odsetki zapłacone od kredytów	0,00	0,00
	odsetki zapłacone z tyt.leasingu	0,00	0,00
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	odsetki zapłacone od długoterminowych należności	0,00	0,00
	dywidendy otrzymane	0,00	0,00
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	odsetki naliczone od lokat	429 796,50	84 276,88
3.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	wartość netto zlikwidowanych aktywów	0,00	0,00
	strata ze zbycia krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
	aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-1 745 767,73	-2 938 914,03
	bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-1 777 503,73	-2 941 029,03
	bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	31 736,00	2 115,00
	wartość rezerw z tyt.podatku odroczonego odnoszona na kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	wartość rezerw wyłączona w wyniku utraty kontroli	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	0,00	0,00
	bilansowa zmiana zapasów	0,00	0,00
	wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli	0,00	0,00
	wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli	0,00	0,00
6.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-2 308 525,84	-870 816,35
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-2 308 525,84	-870 816,35
	korekta o rozrachunki wniesione aportem	0,00	0,00
	korekta o dopłaty do kapitału	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	3 028 979,99	22 673,06
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	3 028 979,99	22 673,06
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt.leasingu	0,00	0,00
	spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	korekta o rozrachunki wniesione aportem	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu wypłat dla wspólnika	0,00	0,00
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 739 458,51	51 597 073,73
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	15 739 458,51	51 597 073,73
	odsetki naliczone z tyt.leasingu	0,00	0,00
	dotacje	0,00	0,00
9.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	-30 494 722,41	-54 665 558,21
	likwidacja środków trwałych	0,00	0,00
	inne	-30 494 722,41	-54 665 558,21

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

Nota nr 35a Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe		
1	Pracownicy administracyjni	80,65
2	Pracownicy inżynieryjno-techniczni	85,96
3	Pracownicy badawczy	55,32
4	Pracownicy produkcji i obsługi	16,68
Razem		238,61

Nota nr 35b Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na pionowy

Pracownicy pionów		
1	Pion Badawczy	60,00
2	Pion Wsparcia	202,00
Razem		262,00

38) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, b) inne usługi atestacyjne, c) usługi doradztwa podatkowego, d) pozostałe usługi.

Nota nr 38 Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wyszczególnienie		Kwota
1	Obowiązkowe badania rocznego	19 500,00
2	Inne usługi atestacyjne	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00
Razem		19 500,00

45) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nota nr 45 Wykaz spółek, w których Instytut posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nazwa i siedziba jednostki	% posiadanego zaangażowania w kapitale	Kapitał własny Spółki za ostatni rok obrotowy	Zysk / Strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
Simply User Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie	49,00%	-	-
Ekoinwentyka Sp. z o.o. z siedzibą w Rudzie Śląskiej	49,00%	1 771 805,15	336 475,67
Nauru Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	49,00%	-	-
Solutions4GA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	38,00%	-	-
Nanovectors Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	49,00%	-	-
Innovalab Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie	49,00%	-	-
Hybrid Glass Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	49,00%	-	-

Na dzień sporządzenia informacji dodatkowej jedynie Ekoinwentyka Sp. z o.o. posiadała sprawozdanie finansowe za rok 2020.

Nota nr 51c Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Zarządzanie ryzykiem finansowym wymaga przewidywania różnych wariantów wydarzeń oraz analizowania źródeł jego powstawania. Od momentu powstania ostatniego kryzysu wywołanego pandemią zdecydowanie zmieniło się podejście do zarządzania ryzykiem płynności. Ł-PORT zdaje sobie sprawę z wagi opisywanego zagadnienia oraz skupia swoją uwagę na eliminowaniu źródeł, które prowadzą do powstania sytuacji ryzykownych. Przyczyny powodujące zwiększenie się ryzyka utraty płynności są różnorodne i możemy je podzielić na wewnętrzne i zewnętrzne. Do czynników z pierwszej grupy zaliczymy decyzje w zakresie gospodarowania aktywami i pasywami, obsługę klientów, kwalifikacje pracowników, jak również reputację i zaufanie do firmy. Czynniki zewnętrzne są w dużej mierze związane z otoczeniem mikro i makroekonomicznym w którym funkcjonuje Instytut, w konsekwencji czego może dojść do wystąpienia potencjalnego ryzyka obniżenia płynności na skutek: braku wpływu należności od klientów; opóźnieniu w otrzymywaniu miesięcznych transz subwencji; wydatkami nadzwyczajnymi związanymi z działalnością operacyjną. Istotną rolę odgrywają również czynniki branżowe do których zaliczamy: zmiany cen surowców; pogorszenie kondycji finansowej odbiorców usług; zmiany technologiczne; pojawienie się silnej konkurencji. Zjawiska przyczyniające się do utraty płynności finansowej w Instytucie mogą mieć różne pochodzenie. Zagrożenia płynące z zewnątrz można jedynie obserwować oraz w pewnych przypadkach neutralizować. Najważniejsze są jednak te płynące z samej organizacji, gdyż świadczą one w pewnym stopniu o jej słabości i są niejednokrotnie przyczyną bardzo poważnych problemów, dlatego stworzono system wewnętrzny oparty na określonych wskaźnikach, aby odpowiednio wcześniej wychwycić wszelkie nieprawidłowości i zagrożenia w obszarze płynności finansowej. Służy temu również racjonalne gospodarowanie środkami pieniężnymi.

Nota nr 51d Działalność gospodarcza wyodrębniona

Wydzielona działalność gospodarcza		Przychody	Koszty	Wynik
1.	Wynajem i dzierżawa majątku trwałego	1 506 090,21	171 654,72	1 334 435,49
2.	Sprzedaż usług	4 373 103,54	3 822 505,30	550 598,24
3.	Sprzedaż towarów i produktów	0,00	0,00	0,00
Razem		5 879 193,75	3 994 160,02	1 885 033,73

Nota nr 51e Specyfikacja pozostałych przychodów operacyjnych

Specyfikacja pozostałych przychodów operacyjnych		01.04.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 520,32	2 520,32	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości inwestycji w	0,00	0,00	0,00
5.	Amortyzacja prawa wieczystego	0,00	0,00	0,00
6.	Najem i dzierżawa środków trwałych	0,00	0,00	1 506 090,21
7.	Darowizny otrzymane	0,00	0,00	0,00
8.	Rezerwy	3 023 862,23	3 023 862,23	998 666,80
9.	Odszkodowania	1 525 955,40	1 569 468,43	176 035,12
10.	Spisane zobowiązania	0,00	0,00	0,00
11.	Korekta VAT z tytułu	0,00	0,00	0,00
12.	Pozostałe przychody ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00
13.	Wynagrodzenie z tytułu terminowej	0,00	0,00	0,00
14.	Inne przychody operacyjne	55 613,06	57 658,01	1 966 529,19
Razem		4 607 951,01	4 653 508,99	4 647 321,32

Nota nr 51f Specyfikacja pozostałych kosztów operacyjnych

Specyfikacja pozostałych kosztów operacyjnych		01.04.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
1.	Strata ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	103 257,15	103 257,15	312 686,75
3.	Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
4.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	0,00
5.	Najem i dzierżawa środków trwałych	0,00	0,00	171 654,72
6.	Darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00
7.	Rezerwy	1 246 358,50	1 246 358,50	0,00
8.	Odszkodowania	791 756,82	791 756,82	0,00
9.	Spisane należności	0,00	0,00	0,00
10.	Korekta VAT z tytułu	0,00	0,00	0,00
11.	Koszty własny pozostałych przyczynów ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00
12.	Koszty postępowania sądowego i zastępstwa procesowego	282 222,50	282 222,50	118 221,65
13.	Inne koszty operacyjne	11 075,32	11 125,41	45 532,21
Razem		2 434 670,29	2 434 720,38	648 095,33

Nota nr 51g Specyfikacja przychodów finansowych

Specyfikacja przychodów finansowych		01.04.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)				
...				
2.	Odsetki, w tym:	429 796,50	466 816,00	84 276,88
a)	ODSETKI OD LOKAT POWYŻEJ 3 M-CY - OTRZYMANE	173 942,46	173 942,46	0,00
b)	ODSETKI OD RACHUNKÓW BANKOWYCH I LOKAT DO 3 M-CY - OTRZYMANE	245 369,74	282 389,24	43 848,56
c)	ODSETKI OD RACHUNKÓW BANKOWYCH I LOKAT DO 3 M-CY - NALICZONE	0,00	0,00	5 720,55
d)	POZOSTAŁE ODSETKI - OTRZYMANE	2 379,40	2 379,40	19 316,81
e)	POZOSTAŁE ODSETKI - NALICZONE	8 104,90	8 104,90	15 390,96
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów	0,00	0,00	0,00
a)				
...				
4.	Aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	0,00
a)				
...				
5.	Inne, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	DOTYCZĄCE ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH - NIEZREALIZOWANE	0,00	0,00	0,00
b)	DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ HANDLOWYCH - ZREALIZOWANE	0,00	0,00	0,00
c)	DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ HANDLOWYCH - NIEZREALIZOWANE	0,00	0,00	0,00
d)	POZOSTAŁE - NIEZREALIZOWANE	0,00	0,00	0,00
e)	Pozostałe przychody finansowe-jednostki pozostałe	0,00	0,00	0,00
Razem		429 796,50	466 816,00	84 276,88

Nota nr 51h Specyfikacja kosztów finansowych

Specyfikacja kosztów finansowych		01.04.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020
1.	Odsetki, w tym:	540,09	796,99	4 072,49
a)	dla jednostek pozostałych	540,09	796,99	4 072,49
...				
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)				
...				
3.	Aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	0,00
a)				
...				
4.	Inne, w tym:	71 737,93	79 825,46	12 642,01
a)	INNE KOSZTY FINANSOWE	71 737,93	79 825,46	12 642,01
b)	DOTYCZĄCE ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH - ZREALIZOWANE	0,00	0,00	0,00
c)	DOTYCZĄCE ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH - NIEZREALIZOWANE	0,00	0,00	0,00
d)	DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ HANDLOWYCH - ZREALIZOWANE	0,00	0,00	0,00
e)	DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ HANDLOWYCH - NIEZREALIZOWANE	0,00	0,00	0,00
f)	POZOSTAŁE - NIEZREALIZOWANE	0,00	0,00	0,00
Razem		72 278,02	80 622,45	16 714,50

Nota nr 51i Wykorzystanie funduszy jednostki

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2019	Zwiększenia	w tym:		Wykorzystanie	BZ 31.12.2020
			odpis z zysku	inne zwiększenia		
Fundusz statutowy	165 869 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 869 000,00
Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundusz rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundusz rozwoju	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundusz nagród	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundusz wdrożeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	58 639,81	374 745,64	0,00	182,22	314 547,78	118 837,67

Nota nr 51j Informacja o zarządzaniu majątkiem

Wniosek o zgodę na rozporządzenie majątkiem jest w trakcie procedowania – został wysłany do Centrum Łukasiewicz w grudniu 2020 r.

15. INFORMACJA O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH NIŻ WARUNKI RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nie wystąpiły.

16. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie nastąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy Instytutu.

.....
Sporządził:

Robert Nowak

Główny księgowy

.....
Zatwierdził:

dr Andrzej Dybczyński

Dyrektor