



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SIEĆ BADAWCZA ŁUKASIEWICZ – PORT

POLSKI OŚRODEK ROZWOJU TECHNOLOGII

za okres od 01.04.2019 r. do 31.12.2019 r.



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres od 01-04-2019 do 31-12-2019 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	14
III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	16
IV. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM	17
V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	18
VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	20

Organ Jednostki
dr Andrzej Dybczyński
Dyrektor

Wrocław, 19 marca 2020 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 71 720 16 80
Tel/fax: +48 71 354 33 62
e-mail: biuro@port.org.pl w
ww.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 0000300736.

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 01-04-2019 do 31-12-2019.

4. SKŁAD OSOBOWY RADY NADZORCZEJ 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 01.04.2019 r. do dnia 04.12.2019 r.

- Piotr Dytko - Przewodniczący Rady Instytutu
- Agata Okorowska - Członek Rady Instytutu
- Tomasz Chmal - Członek Rady Instytutu
- Wojciech Skiba - Członek Rady Instytutu
- Renata Janik - Członek Rady Instytutu
- Alicja Bachmatiuk - Członek Rady Instytutu
- Jarosław Obremski - Członek Rady Instytutu
- Paweł Przewięźlikowski - Członek Rady Instytutu
- Andrzej Zbróg - Członek Rady Instytutu

Na podstawie art. 27 ust. 2 Ustawy z dnia 21 lutego 2019 roku o Sieci Badawczej Łukasiewicz (Dz.U. 2019 poz. 534) Prezes Centrum Łukasiewicz dnia 5 grudnia 2019 roku powołał – zgodnie ze statutem Instytutu jedenastu (11) Członków Rady na czteroletnią kadencję. Dwunastym Członkiem Rady jest Przedstawiciel Pracowników Ł-PORT wybrany w przeprowadzonych dnia 8 listopada 2019 roku wyborach.

Skład Rady Instytutu od dnia 05.12.2019 r. do dnia sporządzenia sprawozdania (aktualny skład RIS)

- Piotr Dytko - Przewodniczący Rady Instytutu
- Agata Okorowska - Członek Rady Instytutu
- Wojciech Skiba - Członek Rady Instytutu
- Jacek Kosiec - Członek Rady Instytutu
- Mark H. Rümmeli - Członek Rady Instytutu
- Jarosław Obremski - Członek Rady Instytutu
- Paweł Przewięźlikowski - Członek Rady Instytutu
- Andrzej Zbróg - Członek Rady Instytutu

- Bruno Viana - Członek Rady Instytutu
- Georg Studzinski - Członek Rady Instytutu
- Anja-Verena Mudring - Członek Rady Instytutu
- Tomasz Baraniecki - Członek Rady Instytutu, Przedstawiciel Pracowników

5. DANE ŁĄCZNE

W skład Instytutu nie wchodzi wewnątrzne 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 WNIIP 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.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

TABELA 2. Transakcje w walucie obcej – kurs przyjęty do wyceny.

Nazwa waluty	Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu
Kurs wymiany USD na polski złoty	3,7977
Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,2585
Kurs wymiany CHF na polski złoty	3,9213
Kurs wymiany GBP na polski złoty	4,9971
Kurs wymiany CZK na polski złoty	0,1676
Kurs wymiany 100 HUF na polski złoty	1,2885

Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31

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:

- odprawy 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. Odroczonego 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 odroczonego podatku dochodowego 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 3. AKTYWA – stan na koniec 31.12.2019

Dane w PLN

Wyszczególnienie		Stan na koniec okresu	
		31.12.2019	31.03.2019
A.	AKTYWA TRWAŁE	245332142,7	260 571 185,82
I.	Wartości niematerialne i prawne	338 393,11	125 558,04
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
	2. Wartość firmy	-	-
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	338 393,11	125 558,04
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	244 993 749,58	260 445 627,78
	1. Środki trwałe	244 330 324,34	259 976 662,41
	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	194 029 340,01	198 275 887,91
	c) urządzenia techniczne i maszyny	8 608 861,92	9 602 847,54
	d) środki transportu	21 644,55	26 391,24
	e) inne środki trwałe	27 809 742,46	38 210 800,32
	2. Środki trwałe w budowie	663 425,24	468 965,37
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	37 909 705,22	50 850 811,12
I.	Zapasy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	4 345 690,71	2 037 164,87
	1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	3. Należności od pozostałych jednostek	4 345 690,71	2 037 164,87
	a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 636 800,37	375 286,81
	- do 12 miesięcy	1 636 800,37	375 286,81
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 398 464,35	1 301 612,97
	c) inne	-	-
	d) dochodzone na drodze sądowej	1 310 425,99	360 265,09
III.	Inwestycje krótkoterminowe	32 740 275,01	45 534 591,87
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 740 275,01	45 534 591,87
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 740 275,01	45 534 591,87
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 740 275,01	45 534 591,87
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	823 739,50	3 279 054,38
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-
	AKTYWA RAZEM	283 241 847,91	311 421 996,94

TABELA 4. PASYWA – stan na koniec 31.12.2019 roku

Wyszczególnienie		Dane w PLN	
		Stan na koniec okresu	
		31.12.2019	31.03.2019
A.	FUNDUSZ WŁASNY	56 862 089,84	69 554 643,64
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	-96 314 356,36	-89 538 093,48
VI.	Zysk (strata) netto	-12 692 553,80	-6 776 262,88
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	226 379 758,07	241 867 353,30
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 826 923,09	7 572 690,82
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	85 938,00	54 202,00
	- długoterminowa	51 148,00	26 534,00
	- krótkoterminowa	34 790,00	27 668,00
	3. Pozostałe rezerwy	5 740 985,09	7 518 488,82
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	5 740 985,09	7 518 488,82
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 271 425,45	4 242 445,46
	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	7 212 785,64	3 932 666,21
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 349 429,24	2 285 505,44
	- do 12 miesięcy	3 349 429,24	2 285 505,44
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 600 002,76	713 912,50
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 336 968,39	907,72
	i) inne	926 385,25	932 340,55
	4. Fundusze specjalne	58 639,81	309 779,25
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	213 281 409,53	230 052 217,02
	1) Ujemna wartość firmy	-	-
	2) Inne rozliczenia międzyokresowe	213 281 409,53	230 052 217,02
	- długoterminowe	184 437 923,70	198 481 949,91
	- krótkoterminowe	28 843 485,83	31 570 267,11
PASYWA RAZEM		283 241 847,91	311 421 996,94

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

TABELA 5. Rachunek zysków i strat – stan na koniec 31.12.2019 roku

Dane w PLN

Wyszczególnienie		Nota	Wartości na dzień	
			01.04.2019 - 31.12.2019	01.04.2018 - 31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		34 584 718,91	29 520 326,88
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29	4 089 996,50	3 042 983,14
	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	30 494 722,41	26 477 343,74
B	Koszty działalności operacyjnej		49 808 071,91	46 840 278,10
	I. Amortyzacja		17 917 836,00	19 746 290,22
	II. Zużycie materiałów i energii		7 138 931,06	6 707 329,49
	III. Usługi obce		3 190 481,55	3 931 884,25
	IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		896 495,69	1 322 991,68
	V. Wynagrodzenia		16 355 948,96	11 890 142,86
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		3 477 966,91	2 335 114,77
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe		830 411,74	906 524,83
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-15 223 353,00	-17 319 951,22
D	Pozostałe przychody operacyjne	32	4 607 951,01	97 227,56
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 520,32	-
	II. Dotacje	32	-	-
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
	IV. Inne przychody operacyjne	32	4 605 430,69	97 227,56
E	Pozostałe koszty operacyjne	33	2 434 670,29	5 115 916,41
	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33	103 257,15	815 749,87
	III. Inne koszty operacyjne	33	2 331 413,14	4 300 166,54
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-13 050 072,28	-22 338 640,07
G	Przychody finansowe	34	429 796,50	282 068,80
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
	II. Odsetki, w tym:	34	429 796,50	149 170,51
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	34	-	-
	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
	V. Inne		-	132 898,29
H	Koszty finansowe	35	72 278,02	53 714,83
	I. Odsetki, w tym:	35	540,09	8 394,81
	II. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:		-	-
	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
	IV. Inne	35	71 737,93	45 320,02
I	Zysk (strata) brutto (+/-) (F+G-H)		-12 692 553,80	-22 110 286,10
J	Podatek dochodowy		-	-
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		-12 692 553,80	-22 110 286,10

IV. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM

TABELA 6. Zmiany w kapitale własnym – stan na koniec 31.12.2019 roku

Wyszczególnienie		Wartości za okres	
		01.04.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.03.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	69 554 643,64	76 330 906,52
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	69 554 643,64	76 330 906,52
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	-96 314 356,36	-89 538 093,48
5.1	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	89 538 093,48	64 340 919,11
5.2	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	89 538 093,48	64 340 919,11
	a) zwiększenie z tytułu:	6 776 262,88	25 197 174,37
	- strata za okres 01.01.2019 - 31.03.2019	6 776 262,88	25 197 174,37
	b) zmniejszenie z tytułu:	-	-
	-skorygowanie błędu z lat ubiegłych	-	-
5.3.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	96 314 356,36	89 538 093,48
5.4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-96 314 356,36	-89 538 093,48
8.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	-12 692 553,80	-6 776 262,88
a)	<i>zysk netto</i>	-	-
b)	<i>strata netto</i>	12 692 553,80	6 776 262,88
c)	<i>odpisy z zysku</i>	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	56 862 089,84	69 554 643,64
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	56 862 089,84	69 554 643,64
	Kapitał (fundusz) własny netto na koniec okresu	56 862 089,84	69 554 643,64

Źródło: opracowanie własne

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

TABELA 7. Rachunek przepływów pieniężnych - stan na koniec 31.12.2019 roku

Wyszczególnienie		Wartości za okres	
		01.04.2019- 31.12.2019	01.04.2018- 31.12.2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-12 692 553,80	-22 110 286,10
II.	Korekty razem (plus +, minus -)	2 208 996,45	9 475 369,81
	1. Amortyzacja	17 917 836,00	19 746 290,22
	2. Zyski - (straty +) z tytułu różnic kursowych	71 737,93	45 320,02
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
	5. Zmiana stanu rezerw	-1 745 767,73	3 707 892,49
	6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
	7. Zmiana stanu należności	-2 308 525,84	137 084,91
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. - z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 028 979,99	-3 510 010,89
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 739 458,51	15 826 136,80
	10. Zmiana stanu rezerw i aktywów na odroczone podatki dochodowe	-	-
	11. Inne korekty	-30 494 722,41	-26 477 343,74
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-10 483 557,35	-12 634 916,29
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	-	-
	1. Zbycie wartości niemater. i praw. 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	2 668 818,08	1 251 793,19
	1. Nabycie wartości niemater. i praw. oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 668 818,08	1 251 793,19
	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)	-2 668 818,08	-1 251 793,19

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	429 796,50	36 762,60
	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	429 796,50	36 762,60
II.	Wydatki	71 737,93	826,68
	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	-	-
	8. Odsetki	-	-
	9. Inne wydatki finansowe	71 737,93	826,68
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	358 058,57	35 935,92
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +B.III+C.III)	-12 794 316,86	-13 850 773,56
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-12 794 316,86	-13 850 773,56
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	45 534 591,87	59 385 365,43
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	32 740 275,01	45 534 591,87
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	10 773 137,77	7 268 526,61

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 1.04.2019 - 31.12.2019 to jest do dnia 19.03.2020 roku nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Jednakże pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chińskiej Republiki Ludowej dotyczące koronawirusa COVID-19. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy i na jednostkę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. Kursy walut, z których korzysta jednostka, uległy umocnieniu, wartość akcji na rynkach spadła, a ceny towarów ulegają znacznej fluktuacji /są znacznie wyższe. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Ponieważ sytuacja wciąż się rozwija, kierownictwo jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r.

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. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony 31 grudnia 2019

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończon.prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne WNiP	Zaliczki na WNiP	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	-	-	8 655 176,57	-	8 655 176,57
	Zwiększenia, w tym:	-	-	450 361,17	-	450 361,17
	- nabycie	-	-	450 361,17	-	450 361,17
2	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	9 105 537,74	-	9 105 537,74
3	Umorzenie na początek okresu	-	-	8 529 618,53	-	8 529 618,53
	Zwiększenia - amortyzacja	-	-	237 526,10	-	237 526,10
4	Umorzenie na koniec okresu	-	-	8 767 144,63	-	8 767 144,63
5	Wartość netto na początek okresu	-	-	125 558,04	-	125 558,04
6	Wartość netto na koniec okresu	-	-	338 393,11	-	338 393,11
7	Odpis aktualizujący wartość	-	-	-	-	-
7	Wartość netto po odpisie	-	-	338 393,11	-	338 393,11

Rok zakończony 31 marca 2019

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończon.prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne WNiP	Zaliczki na WNiP	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	-	-	8 649 686,57	-	8 649 686,57
	Zwiększenia, w tym:	-	-	5 490,00	-	5 490,00
	- nabycie	-	-	5 490,00	-	5 490,00
2	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	8 655 176,57	-	8 655 176,57
3	Umorzenie na początek okresu	-	-	8 503 581,65	-	8 503 581,65
	Zwiększenia - amortyzacja	-	-	26 036,88	-	26 036,88
4	Umorzenie na koniec okresu	-	-	8 529 618,53	-	8 529 618,53
5	Wartość netto na początek okresu	-	-	146 104,92	-	146 104,92
6	Wartość netto na koniec okresu	-	-	125 558,04	-	125 558,04
7	Odpis aktualizujący wartość	-	-	-	-	-
7	Wartość netto po odpisie	-	-	125 558,04	-	125 558,04

Źródło: opracowanie własne

15. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony 31.12.2019

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	13 860 735,40	219 084 617,14	19 859 357,72	61 419,32	235 641 026,91	488 507 156,49
	Zwiększenia, w tym:	-	59 886,67	435 698,79	-	1 533 611,61	2 029 197,07
	- nabycie	-	59 886,67	435 698,79	-	1 533 611,61	2 029 197,07
2	Wartość brutto na koniec okresu	13 860 735,40	219 144 503,81	20 295 056,51	61 419,32	237 174 638,52	490 536 353,56
3	Umorzenie na początek okresu	-	19 373 349,77	9 833 702,20	33 491,42	192 812 409,14	222 052 952,53
	Zwiększenia - amortyzacja	-	4 306 434,57	1 429 684,41	4 746,69	11 934 669,47	17 675 535,14
4	Umorzenie na koniec okresu	-	23 679 784,34	11 263 386,61	38 238,11	204 747 078,61	239 728 487,67
5	Wartość netto na początek okresu	13 860 735,40	198 275 887,91	9 602 847,54	26 391,24	38 210 800,32	259 976 662,41
6	Wartość netto na koniec okresu	13 860 735,40	194 029 340,01	8 608 861,92	21 644,55	27 809 742,46	244 330 324,34
7	Odpis aktualizujący wartość	-	-	-	-	-	-
8	Wartość netto po odpisie	13 860 735,40	194 029 340,01	8 608 861,92	21 644,55	27 809 742,46	244 330 324,34

Źródło: opracowanie własne

Rok zakończony 31.03.2019

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu	13 860 735,40	219 079 932,50	19 858 643,09	57 513,32	234 404 028,99	487 260 853,30
	Zwiększenia, w tym:	-	4 684,64	714,63	3 906,00	1 236 997,92	1 246 303,19
	- nabycie	-	4 684,64	714,63	3 906,00	1 236 997,92	1 246 303,19
2	Wartość brutto na koniec okresu	13 860 735,40	219 084 617,14	19 859 357,72	61 419,32	235 641 026,91	488 507 156,49
3	Umorzenie na początek okresu	-	19 373 349,77	9 833 702,20	33 491,42	192 812 409,14	222 052 952,53
	Zwiększenia - amortyzacja	-	1 435 379,46	422 808,01	1 536,66	4 617 817,45	6 477 541,58
4	Umorzenie na koniec okresu	-	20 808 729,23	10 256 510,21	35 028,08	197 430 226,59	228 530 494,11
5	Wartość netto na początek okresu	13 860 735,40	199 706 582,73	10 024 940,89	24 021,90	41 591 619,85	265 207 900,77
6	Wartość netto na koniec okresu	13 860 735,40	198 275 887,91	9 602 847,51	26 391,24	38 210 800,32	259 976 662,38
7	Odpis aktualizujący wartość	-	-	-	-	-	-
8	Wartość netto po odpisie	13 860 735,40	198 275 887,91	9 602 847,54	26 391,24	38 210 800,32	259 976 662,38

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2019 roku wynosiła 0,00 złotych. Na podstawie zawartej w dniu 12 września 2018 roku umowy najmu pojazdów i o świadczenie usług serwisowych nr 0112/2018/UZ z Banasik Piotr Auto Banasik, ul. Wawrzyńska 7, 43-600 Jaworzno, Instytut wynajmuje na okres 36 maksymalnie ośmiu samochodów osobowych wraz z kompleksową usługą serwisową i ubezpieczeniem.

Na podstawie Umowy dzierżawy 0042.2016.UZ zawartej z firmą Messer Polska Sp. z o.o. dzierżawione są 2 zbiorniki na ciekły azot.

Środki trwałe obce użytkowane przez Instytut na dzień 31.12.2019 roku przedstawia poniższa tabela:

TABELA 8. Środki trwałe obce użytkowane przez Instytut na dzień 31.12.2019 roku

Contract	Business partner	Leased property	Quantity	Value of leased property	Unit value
0112/2018/UZ	Auto-Banasik	Skoda Superb SM97985	1	95 121,95 zł	95 121,95 zł
0112/2018/UZ	Auto-Banasik	Skoda Superb SM97986	1	95 121,95 zł	95 121,95 zł
0112/2018/UZ	Auto-Banasik	Skoda Octavia SM97981	1	89 186,99 zł	89 186,99 zł
0112/2018/UZ	Auto-Banasik	Skoda Octavia SM97982	1	89 186,99 zł	89 186,99 zł
0112/2018/UZ	Auto-Banasik	Skoda Octavia SM97983	1	89 186,99 zł	89 186,99 zł
0112/2018/UZ	Auto-Banasik	Skoda Octavia SM97984	1	89 186,99 zł	89 186,99 zł
0032/2018/UZ	AirProducts	Liquid nitrogen tank	1	80 000,00 €	80 000,00 €
0032/2018/UZ	AirProducts	Liquid nitrogen tank	1	80 000,00 €	80 000,00 €

Źródło: opracowanie własne

Planowane nakłady inwestycyjne planowane w roku obrotowym 2020 roku wynoszą 9 676 029,00 złotych. Nie przewiduje się w 2020 roku nakładów na ochronę środowiska.

TABELA 9. Planowane nakłady inwestycyjne planowane w roku obrotowym 2020 roku

Nakłady na	Poniesione w okresie 01.04.2019 - 31.12.2019	Planowane w okresie 01.01.2020 - 31.12.2020
WNiP	450 361,17	1 867 169,00
Środki trwałe	2 029 197,07	5 278 860,00
Środki trwałe w budowie	189 259,84	2 530 000,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa/zaniechane inwest.	-	-
Razem	2 668 818,08	9 676 029,00

Źródło: opracowanie własne

Zobowiązania Instytutu wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli na dzień 31.12.2019 roku nie wystąpiły.

16. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Instytut nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość środków trwałych ani wartości niematerialnych i prawnych.

17. INWESTYCJE

17.1. Inwestycje długoterminowe

Instytut w okresie 01.04.2019 - 31.12.2019 nie posiadał inwestycji długoterminowych.

17.2. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe Instytutu w okresie 01.04.2019 - 31.12.2019 wynosiły 0,00.

Podział udziałów w Spółkach spin-off na krótko- i długoterminowe oraz objęte odpisem aktualizującym wg stanu na dzień 31.12.2019 roku przedstawia poniższa tabela:

TABELA 10. Podział udziałów w Spółkach spin-off

31.12.2019 r.

Lp.	Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale podstawowym (%)	Zysk/(strata) netto (dane wstępne) za rok 31.12.2019
	udziały krótkoterminowe		-	-	
	udziały długoterminowe		-	-	
	Razem krótko- i długoterminowe na początek okresu		-	-	
	udziały objęte odpisem aktualizującym		6 521 700		
1	Simply User Sp. z o.o.	Kraków	586 000	49%	-
2	Ekoinwentyka Sp. z o.o.	Ruda Śląska	799 150	49%	-60 843,55
3	Nauru Sp. z o.o.	Wrocław	858 500	49%	-164 061,40
4	Solutions4GA Sp.z o.o.	Wrocław	837 300	38%	-
5	Nanovectors Sp. z o.o.	Wrocław	909 600	49%	-
6	Agrirobo Sp. z o.o.	Wrocław	850 050	49%	-
7	Innovalab Sp. z o.o.	Kraków	854 200	49%	-
8	Hybrid Glass Sp. z o.o.	Wrocław	826 900	49%	-166 804,70
	Razem krótko- i długoterminowe na koniec okresu		-	-	-391 709,65

31.03.2019 r.

Lp.	Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale podstawowym (%)	Zysk/(strata) netto (dane wstępne) za rok 31.03.2019
	udziały krótkoterminowe		-	-	
	udziały długoterminowe		-	-	
	Razem krótko- i długoterminowe na początek okresu		-	-	
	udziały objęte odpisem aktualizującym		6 521 700		
1	Simply User Sp. z o.o.	Kraków	586 000	49%	
2	Ekoinwentyka Sp. z o.o.	Ruda Śląska	799 150	49%	
3	Nauru Sp. z o.o.	Wrocław	858 500	49%	
4	Solutions4GA Sp.z o.o.	Wrocław	837 300	38%	
5	Nanovectors Sp. z o.o.	Wrocław	909 600	49%	
6	Agrirobo Sp. z o.o.	Wrocław	850 050	49%	
7	Innovalab Sp. z o.o.	Kraków	854 200	49%	
8	Hybrid Glass Sp. z o.o.	Wrocław	826 900	49%	
	Razem krótko- i długoterminowe na koniec okresu		-	-	

Źródło: opracowanie własne

18. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

TABELA 11. Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe:

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
1	Aktywa z tyt. odroczonego pod. dochodowego	0,00	0,00
2	Inne, w tym:	0,00	0,00
3	- koszty projektu NanoMat	-	-
4	- koszty ubezpieczeń majątkowych	-	-
5	- koszty internetowej opłaty instalac./utrzymanie domen	-	-
6	-koszty okresowe przeglądy budynkowe/urządzeń i inne	-	-
7	opłaty urzędowe (patentowe, UDT)	-	-
	Razem rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00	0,00

Źródło: opracowanie własne

TABELA 12. Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe:

TABELA 13. Źródło: opracowanie własne

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
1	koszty projektu NanoMat	-7 584,25	-7 584,26
2	koszty projektu DEEP-UV	232,52	1 403,70
3	koszty projektu PWPW Lasermark	-	1 488 743,53
4	koszty projektu PELLINO	-	5 563,62
5	koszty projektu T-CELS	-	5 835,81
6	koszty projektu ESK NFM	-44,93	-44,93
7	koszty projektu NCN FASL/ Harmonia 7	-	2 623,64
8	koszty projektu SMF_PPI	-	6 228,04
9	koszty projektu NCNB Retina/ Sonata 10	-	6 159,79
10	koszty projektu BBMRI.pl	8 455,23	1 035,27
11	koszty projektu TASTE	-	2 932,27
12	koszty projektu Aneurysens	-	265 525,24
13	koszty projektu CILC Sonata 11	3 219,59	-
14	koszty projektu III-NAS OPUS15	2 488,60	-
15	koszty projektu ConFOLD SONATA 14	295,34	-
16	koszty projektu DEGSCREEN NCBiR	1 081,38	-
	koszty projektu GLC-Connect	4 805,56	-
17	inne (m.in. przeglądy okresowe budynków i urządzeń, ubezpieczenia)	810 790,46	1 500 632,66
Razem rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe		823 739,50	3 279 054,38

Źródło: opracowanie własne

19. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Instytut na dzień bilansowy 31.12.2019 roku nie wykazuje stanu zapasów materiałów. Instytut stosuje zasadę ewidencji materiałów polegającą na odpisywaniu zakupionych materiałów bezpośrednio w koszty wg cen nabycia.

20. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

TABELA 14. Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
1	Należności z tytułu dostaw i usług	1 636 800,37	375 286,81
2	Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 398 464,35	1 301 612,97
3	Inne należności, w tym:	-	-
	- z tytułu dotacji, subwencji, dopłat	-	-
	- kary z tytułu nieprawidłowego wykonania umowy	-	-
	- z tytułu rozliczenia pionierów	-	-
	- pozostałe	-	-
4	dochodzone na drodze sądowej	1 310 425,99	360 265,09
	Należności ogółem netto	4 345 690,71	2 037 164,87
5	Odpis aktualizujący należności narastająco	9 681 234,66	9 577 977,51
6	Należności brutto	14 026 925,37	11 615 142,38

Źródło: opracowanie własne

Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w wysokości 1 398 464,35 zł obejmują głównie zwroty z urzędu skarbowego wynikające z nadwyżki podatku naliczonego od towarów i usług nad należnym wykazane w złożonych deklaracjach VAT-7. Należności dochodzone na drodze sądowej wzrosły w ostatnim roku obrotowym do wysokości 1 310 425,99 zł.

21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W okresie 01.04.2019 - 31.12.2019 Instytut dokonywał odpisów aktualizujących na kwotę 103 257,15 zł

TABELA 15. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
1	Stan na początek okresu	9 577 977,51	9 577 977,51
2	Zwiększenia, w tym:	103 257,15	-
	- utworzenie odpisu na kary umowne i należności handlowe	103 257,15	-
3	Wykorzystanie	-	-
	- spisanie przedawnionych, nieściągalnych należności	-	-
4	Rozwiązanie	-	-
	- wycofanie roszczenia dot. piwnic z masy upadłości	-	-
	Stan na koniec okresu	9 681 234,66	9 577 977,51

Źródło: opracowanie własne

22. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji:

TABELA 16. Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
1	Środki pieniężne w banku	16 740 275,01	10 534 591,87
	- rachunki bieżące - środki własne	5 967 137,24	2 345 346,51
	- rachunki bieżące - otrzymane zaliczki dotacji	7 291 610,44	4 804 364,64
	- rachunki bieżące - środki otrzymane ze sprzedaży udziałów spółki portfelowej	2 453 930,49	2 464 161,97
	- rachunki bieżące - środki otrzymane z tyt. należytego zabezpieczenia oraz wpłacone wadia	946 678,13	889 924,87
	- rachunek bieżący ZFSS	80 918,71	30 793,88
2	Środki pieniężne w kasie		
3	Inne środki pieniężne - lokaty	16 000 000,00	35 000 000,00
	Razem środki pieniężne i ekwiwalenty	32 740 275,01	45 534 591,87

Źródło: opracowanie własne

Środki pieniężne w kwocie 7 291 610,44 zł pochodzą z otrzymanych zaliczek na realizowane projekty ze środków pochodzących z budżetu państwa i Unii Europejskiej. Środki otrzymane przez Instytut z tytułu należytego zabezpieczenia oraz wpłacone wadia wyniosły 946 678,10 zł. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyniósł 80 918,71 zł.

Środki pieniężne w kwocie 2 453 930,49 zł uzyskiwane ze sprzedaży udziałów spółek portfelowych w latach poprzednich, zgodnie z przyjętą w wytycznych zasadą dochowania trwałości projektu Polityką Reinwestycyjną może być wydatkowana wyłącznie w ściśle określonych celach rozwijania działalności innowacyjnej. W ocenie Instytutu środki uzyskane ze sprzedaży spółek portfelowych mają charakter środków publicznych, co w znacznym stopniu ogranicza swobodę ich ponownego wydatkowania.

Instytut na dzień 31.12.2019 roku wykazał na lokatach terminowych 16 000 000,00 zł natomiast saldo rachunku bieżącego wyniosło 5 967 137,24 zł.

23. KAPITAŁY

Na dzień 31.12.2019 roku fundusz statutowy Instytutu wynosił 165 869 000,00 złotych i jest podzielony na 165 869 udziałów o wartości nominalnej 1 000,00 złotych każdy funduszu statutowego..

Na dzień bilansowy struktura własności Funduszu statutowego Instytutu była następująca:

TABELA 17. Struktura własności Funduszu statutowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych udziałów	Wartość nominalna jednego udziału	Fundusz statutowy	Fundusz w trakcie rejestracji	Udział w funduszu
stan na 31.12.2019						
1	Skarb Państwa	165 869	1 000,00	165 869 000,00	-	100%
Razem		165 869	-	165 869 000,00	-	100%

Źródło: opracowanie własne

Struktura funduszu statutowego

Fundusz statutowy został pokryty wkładem pieniężnym w wysokości 134 535 000,00 zł oraz wkładem niepieniężnym w wysokości 31 334 000,00 zł w postaci prawa własności nieruchomości zabudowanej położonej we Wrocławiu, przy ulicy Stabłowickiej 147, oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków jako działki numer 1/6 i numer 1/10, AM -30, obręb Pracze Odrzańskie o łącznej powierzchni 42 103 m² (czterdzieści dwa tysiące sto trzy metry kwadratowe), dla której Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Krzyków prowadzi księgę wieczystą nr WR1K/00292565/1, nieruchomości zabudowanej położonej we Wrocławiu, przy ulicy Stabłowickiej 147a, oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków, jako działka numer 1/5, AM-30, obręb Pracze Odrzańskie o powierzchni 9 611 m² (dziewięć tysięcy sześćset jednaście metrów kwadratowych), dla której Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Krzyków prowadzi księgę wieczystą nr WR1K/00092561/1, nieruchomości niezabudowanej położonej we Wrocławiu, przy ulicy Prackiej oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków, jako działki numer 1/3 i numer 1/4, AM-30, obręb Pracze Odrzańskie o łącznej powierzchni 35 302 m² (trzydzieści pięć tysięcy trzysta dwa metry kwadratowe), dla której Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Krzyków prowadzi księgę wieczystą nr WR1K/00041609/8.

24. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

24.1. Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego tj. 19.03.2020 r. nie odbyła się jeszcze Rada Instytutu dotycząca zatwierdzenia sprawozdania finansowego za okres 01.04.2019 - 31.12.2019.

24.2. Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Dyrektor Instytutu proponuje pokrycie straty z zysków lat przyszłych.

25. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

TABELA 18. Zmiany w stanie rezerw

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa z tytułu niewykorzystanych urlopów	Rezerwa na sprawy sporne	Rezerwy na znane Spółce ryzyko - korekta finansowa	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 01.04.2019 r.	-	54 202,00	-	1 846 031,36	2 484 724,46	3 187 733,00	7 572 690,82
Zwiększenia	-	31 736,00	-	1 246 358,50	-	-	1 278 094,50
Wykorzystanie	-	-	-	40 000,00	-	774 008,82	814 008,82
Rozwiązanie	-	-	-	-	1 242 362,23	967 491,18	2 209 853,41
Stan na dzień 31.12.2019 r., w tym:	-	85 938,00	-	3 052 389,86	1 242 362,23	1 446 233,00	5 826 923,09
Długoterminowe	-	51 148,00	-	-	-	-	51 148,00
Krótkoterminowe	-	34 790,00	-	3 052 389,86	1 242 362,23	1 446 233,00	5 775 775,09

Źródło: opracowanie własne

Na dzień bilansowy 31.12.2019 rok dokonano aktualizacji rezerw z tytułu wyceny aktuarialnej rezerw na świadczenia pracownicze w roku 2019 poprzez rozwiązanie rezerwy utworzonej na dzień bilansowy 31.03.2019 roku na kwotę 54 202,00 zł i utworzenie rezerwy na dzień bilansowy 31.12.2019 roku w kwocie 85 938,00 zł. Rozwiązana została rezerwa OLAF dot. wykazywania ponadnormatywnej ilości przepracowanych godzin w kwocie 967491,18 zł a pozostała kwota została zwrócona do Komisji Europejskiej na mocy wydanych not obciążeniowych. Rozwiązaniu uległa rezerwa dot. Capacity 2019 na kwotę 1 242 362,23 zł ze względu na nie przekroczenie 20% obciążenia komercyjnego infrastruktury otrzymanej z dofinansowania unijnego w ramach trzech kluczowych projektów Instytutu.

26. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Instytut na dzień 31.12.2019 roku nie posiadał zobowiązań długoterminowych.

27. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

TABELA 19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2019	Rok zakończony 31.03.2019
1	Kredyty i pożyczki	-	-
	- kredyt na finansowanie obsługi VAT	-	-
	- kredyt w rachunku bieżącym	-	-
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	3 349 429,24	2 285 505,44
	- zobowiązania z tytułu usług badawczych	-	-
	- zobowiązania z pozostałych dostaw i usług	3 349 429,24	2 285 505,44
3	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 600 002,76	713 912,50
	- podatek dochodowy od osób fizycznych	357 267,00	-
	- ubezpieczenia społeczne	1 230 935,76	- 1 085,69
	- podatek od nieruchomości	-	714 805,78
	- PFRON	11 800,00	-
	- pozostałe	-	192,41
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 336 968,39	907,72
	- wobec pracowników	1 336 968,39	907,72
5	Inne zobowiązania krótkoterminowe	926 385,25	932 340,55
	- z tytułu nabycia środków trwałych	-	-
	- z tytułu niezafakturowanych kosztów audytów	-	-
	- z tytułu wadium i zabezpieczeń	906 231,82	864 371,61
	- z tytułu dotacji, subwencji, dopłat	-	-
	- pozostałe	20 153,43	67 968,94
	Zobowiązania ogółem	7 212 785,64	3 932 666,21

Źródło: opracowanie własne

Instytut na dzień 31.12.2019 roku posiada 7 212 785,64 zł zobowiązań ogółem. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń dla pracowników w wysokości 1 336 968,39 zł oraz zobowiązania z tyt. Ubezpieczeń społecznych w wysokości 1 230 935,76 zł. Wadia i zabezpieczenia z tyt. należytego wykonania usług wynoszą 906 231,82 zł. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług a więc bieżące zobowiązania wyniosły 3 349 429,24 zł.

28. ZOBOWIĄZANIA INWESTYCYJNE

Na dzień 31.12. 2019 roku Instytut nie posiadał zobowiązań inwestycyjnych.

29. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Instytut posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczonych hipoteką na majątku:

TABELA 20. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość zobowiązania	Nr działki	Wartość zabezpieczenia
stan na 31.12.2019 r.				
1	Projekt DCMiB	58 900 000,00	1/6, 1/10	117 806 830,00
Razem		58 900 000,00		117 806 830,00

Źródło: opracowanie własne

W związku z zakończeniem w 2015 roku realizacji kluczowych projektów DCMiB, BIOMED i NANOMAT w 2016 Sąd Rejonowy dla Wrocławia- Krzyków w oparciu o zgodę wyrażoną przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju wykreślił hipotekę ustanowioną pod zabezpieczenie projektów Biomed (Umowa POIG.01.01.02-02-03/08-00 i Nanomat (Umowa POIG.01.02.-02-002/08-00):

- Księga wieczysta WR1K/00041609/8 (działka 1/3 i 1/4) data wykreślenia – 29-09-2016
- Księga wieczysta WR1K/00092561/1 (działka 1/5) data wykreślenia – 27-09-2016

30. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31.12. 2019 roku Instytut posiadał następujące zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia, łącznie z wekslowymi.

TABELA 21. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia, łącznie z wekslowymi.

Nazwa zabezpieczenia	Data wystawienia	Miejsce wystawienia	Wartość zabezpieczenia	Przedmiot zabezpieczenia	Podmiot uprawniony do realizacji zabezpieczenia
Weksel „in blanco”	10.12.2008	Wrocław	dowolna kwota	BIOMed	Minister NiSW
Weksel „in blanco”	10.12.2008	Wrocław	dowolna kwota	NanoMat	Minister NiSW
Weksel „in blanco”	07.10.2009	Wrocław	dowolna kwota	DCMiB	Minister NiSW
Weksel „in blanco”	12.10.2009	Wrocław	13 097 700,00	Akcelerator	Polska Agencja Rozwoju i Przedsiębiorczości
Weksel „in blanco”	26.10.2009	Wrocław	1 002 069,00	Bio Patent +	Osrodek Przetwarzania Informacji
Weksel „in blanco”	28.06.2017	Wrocław	2 018 633,76	Opracowanie i wdrożenie innowacyjnej platformy do przesiewowej analizy związków terapeutycznych typu degran	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju
Weksel „in blanco”	17.08.2017	Wrocław	1 497 045,42	Innowacyjny mikroczujnik do diagnostyki i monitoringu ryzyka tętniaków aorty brzusznej - ANEURYSSENS	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju
Weksel „in blanco”	14.02.2018	Wrocław	477 828,00	Inteligentne modulatory smaku gorzkiego i słodkiego jako składniki czekolady dla osób chorych na cukrzycę i otyłość.” POIR.04.01.02-00-0059/17	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju
Weksel „in blanco”	21.06.2018	Wrocław	6 728 423,75	Umowy o dofinansowanie projektu Zielona technologia produkcji kwasu bursztynowego z surowców odnawialnych i odpadowych o numerze POIR.04.01.04-00-0012/17-00	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju
Weksel „in blanco”	10.12.2018	Wrocław	1 199 825,00	LIDER/47/0194/L-9/17/NCBR/2018 o wykonanie i finansowanie projektu pt. „Opracowanie technologii wytwarzania pasywnych systemów anty-oblodzeniowych w postaci innowacyjnych powłok superhydrofobowych na bazie nanokompozytów żywic epoksydowych	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju
Weksel „in blanco”	02.01.2019	Wrocław	3 498 858,00	POIR.04.04.00-00-3E14/16-00 z dnia 3 sierpnia 2017 r. dotyczącej projektu pt. „New efficient deep-UV emitters for Life Science Applications	Fundacja na rzecz Nauki Polskiej
Weksel „in blanco”	11.10.2019	Wrocław	4 023 577,48	POIR.04.01.02-00-0103/17-00 z dnia 30 września 2019 r. dotyczącej projektu pt. "Wytwarzanie wartsw grafenowych na przewodach miedzianych do zastosowań w elektronice".	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju
Weksel „in blanco”	30.10.2019	Wrocław	13 208 000,00	POIR.04.04.00-00-14D6/18-00 z dnia 24 października 2019 r. dotyczącej projektu "Hybrydowe platformy czujnikowe zintegrowanych układów fotonicznych na bazie materiałów ceramicznych i polimerowych".	Fundacja na rzecz Nauki Polskiej
Weksel „in blanco”	07.11.2019	Wrocław	2 354 428,75	POIR.04.01.01-00-0009/19-00 z dnia 31.10.2019 r. dotyczącej projektu "Opracowanie nowej metody terapeutycznej czerniaka opartej na nośniku aptamerowym".	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju

Źródło: opracowanie własne

31. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Ustawa o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników wynosi 50 osób lub więcej, utworzenia i prowadzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Instytut prowadziła taki fundusz dokonując wymaganych przepisami odpisów. Celem funduszu jest dofinansowywanie pozostałych wydatków socjalnych. Na fundusz składają się zakumulowane wpłaty do funduszu pomniejszone o bezzwrotne wydatki funduszu. Skład oraz rodzaj aktywów, zobowiązań oraz kosztów związanych z funduszem, zostały przedstawione w poniższej tabeli:

TABELA 22. Aktywa i zobowiązania, wpływy i wydatki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
Pożyczki udzielone pracownikom	-	-
Środki pieniężne	80 918,71	30 793,88
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	58 639,81	309 779,25
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych w okresie	285 605,24	204 525,36
Bezwrotne wydatki funduszu	241 110,00	200 450,00

Źródło: opracowanie własne

32. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2019	Rok zakończony 31.03.2019
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, w tym:		
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	184 418 744,90	198 481 949,91
	- dotacje od środków trwałych w budowie projekt DCMiB		0,00
	- dotacje od środków trwałych projekt DCMiB	182 427 200,35	195 914 663,25
	- dotacje od środków trwałych projekt NanoMat	0,00	15 394,23
	- dotacje od środków trwałych projekt BioMed		-73 871,97
	- dotacje od środków trwałych projekt Spektrometr EELS		1 675 812,72
	- dotacje od środków trwałych projekt H2SENS	2 884,16	20 710,94
	- dotacje od środków trwałych projekt PBS POF		-60,84
	- dotacje od środków trwałych projekt SMF_PPI		-10 975,51
	- dotacje od środków trwałych projekt Sonata TGD	98 776,88	140 468,39
	- dotacje od środków trwałych projekt HIRES	9 660,84	15 125,42
	- dotacje od środków trwałych projekt EELS		0,00
	- dotacje od środków trwałych projekt OPUS TGD	48 635,65	64 867,42
	- dotacje od środków trwałych projekt Preludium DS.	7 248,67	2 716,81
	- dotacje od środków trwałych projekt RETINA	4 908,11	4 298,19
	- dotacje od środków trwałych projekt PELLINO	114 081,71	177 074,31
	- dotacje od środków trwałych projekt CILC	5 519,42	14 493,48
	- dotacje od środków trwałych projekt LASERMARK		-9 524,08
	- dotacje od środków trwałych projekt BBMRI.PL	348 591,44	507 332,79
	- dotacje od środków trwałych projekt FACILE	10 297,67	23 424,36
	- dotacje od środków trwałych projekt SPEKTROMETR EELS	1 340 940,00	
	Inne, w tym:	19 178,80	0,00
	- inne	0,00	0,00
	- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe (BASF, PPG)	19 178,80	0,00
	- korekta inwestycji	0,00	0,00
	Razem	184 437 923,70	198 481 949,91
	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2019	Rok zakończony 31.03.2019
3	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, w tym:		
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	27 585 033,23	29 065 978,61
	- dotacje od środków trwałych i pozostałe - projekt NanoMat	57 591,50	124 576,93
	- dotacje od środków trwałych i pozostałe - projekt BioMed	5 068,14	103 941,92
	- dotacje od środków trwałych i pozostałe - projekt DCMiB	22 194 731,76	24 812 785,88
	- dotacje pozostałe projekt MagBac	8 000,00	0,00
	- dotacje pozostałe projekt 7PR	0,00	37 182,93
	- dotacje pozostałe projekt PRINTSEN	0,00	-483,00
	- dotacje pozostałe projekt PBS POF	0,00	243,72
	- dotacje pozostałe projekt H2SENS	10 498,37	0,00
	- dotacje pozostałe projekt OPUS_TGD	0,00	295 255,89
	- dotacje pozostałe projekt HIRES	0,00	0,00
	- dotacje pozostałe projekt SMF_PPI	116 204,37	123 043,63
	- dotacje pozostałe projekt SONATA_TGD	136 050,05	196 312,22
	- dotacje pozostałe projekt CEPPI	0,00	0,00
	- dotacje pozostałe projekt FLOT KIC_RW	0,00	719,35
	- dotacje pozostałe projekt FLUSENSOR PRO	-230 724,07	0,00
	- dotacje pozostałe projekt CILC	3 191,04	0,00

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CD)

- dotacje pozostałe projekt DBU	297,20	300,19
- dotacje pozostałe projekt NCN PELLINO Sonata 5 BIS	379 831,06	439 490,71
- dotacje pozostałe projekt Preludium DS.	2 718,36	2 471,39
- dotacje pozostałe projekt T-CELLS	643 629,21	786 168,60
- dotacje pozostałe projekt FACILE	13 898,92	121 927,67
- dotacje pozostałe projekt FASL	0,15	466 827,59
- dotacje pozostałe projekt PioneerGan	0,00	73 789,31
- dotacje pozostałe projekt KIC_RW MATERIALS	0,00	-3 339,12
- dotacje pozostałych projektów RETINA	19,85	158 600,86
- dotacje pozostałych projektów DEEP UV TEAM TECH	-468 310,09	-56 098,42
- dotacje pozostałe projekt Preludium SZ	63 196,65	84 124,53
- dotacje pozostałe projekt NCN Klastery Opus 15	343 219,85	0,00
- dotacje pozostałe projekt UVLED Polonez	0,00	0,39
- dotacje pozostałe projekt BABYMIP	0,00	1,04
- dotacje pozostałe projekt CERIUM SONATA 10	18 505,44	0,00
- dotacje pozostałe projekt NCBiR ICE LIDER IX	44 046,04	184 137,59
- dotacje pozostałe projekt NAS OPUS 15	588 204,99	361 110,88
- dotacje pozostałe projekt CERIUM	16 220,18	75 858,37
- dotacje pozostałe projekt INROAD	0,00	4 001,97
- dotacje pozostałe projekt DEGSCREEN	-307 287,25	-143 345,83
- dotacje pozostałe projekt CILC Sonata 11	15 930,39	95 007,91
- dotacje pozostałe projekt NOL	0,00	2 214,61
- dotacje pozostałe projekt PROSCHOOL	-31 598,24	8 602,21
- dotacje pozostałe projekt ADOPT BBMRI-ERIC	0,00	-22 998,84
- dotacje pozostałe projekt GreenAmber NCBiR	64 187,09	-213 634,21
- dotacje pozostałe projekt FLUESENSOR PRO	0,00	-230 724,07
- dotacje pozostałe OPUS 14	60 859,46	120 382,39
- dotacje pozostałe ANEURYSENS EFRR POIR	-109 810,94	200 196,62
- dotacje pozostałe RMN	0,00	47 295,82
- dotacje pozostałe NCBiR	0,00	-13 557,39
- dotacje od środków trwałych projekt H2SENS	0,00	223,98
- dotacje od środków trwałych projekt TASTE	-111 524,46	0,00
- dotacje od środków trwałych projekt SMF_PPI	0,00	43 902,36
- dotacje od środków trwałych projekt OPUS TGD	21 642,36	21 642,36
- dotacje od środków trwałych projekt PRELUDIUM DS.	0,00	9 288,99
- dotacje od środków trwałych projekt RETINA	9 363,34	14 560,56
- dotacje od środków trwałych projekt PELLINO	64 630,08	50 110,04
- dotacje od środków trwałych projekt FACILE	25 350,07	3 088,92
- dotacje od środków trwałych projekt BMRI.PL	102 841,51	0,00
- dotacje od środków trwałych projekt LASERMARK	19 048,21	3 800,36
- dotacje od środków trwałych projekt Spektrometr EELS	191 355,84	0,00
- dotacje od środków trwałych projekt SONATA TGD	55 588,68	55 588,68
- dotacje pozostałe projekt UPB	50 550,69	0,00
- dotacje pozostałych projektów NCN ConFOLD SONATA 14	426 764,18	0,00
- dotacje statutowe UPB	71 298,11	0,00
- dotacje statutowe RMN	7 154,81	0,00
- dotacje od środków trwałych w budowie projekt HIRES	12 928,84	16 314,48
- dotacje pozostałych projektów BBMRI.PL	797 689,43	132 987,44
- dotacje pozostałych projektów LASERMARK	-232 512,86	-65 860,03

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CD)

- dotacje pozostałych projektów CILC	0,00	-3 389,74
- dotacje pozostałych projektów BMRI.PL	0,00	541 327,97
- dotacje pozostałych projektów KONSORCJA GLC-Connect EFRR POIR	393 887,42	0,00
- dotacje pozostałych projektów KONSORCJA White Lasing OPUS 16	40 568,32	0,00
- dotacje pozostałych projektów KONSORCJA HYPHA TEAM-NET	2 000 039,18	0,00
Inne, w tym:	1 258 452,60	2 504 288,50
- korekta lat ubiegłych dot inwestycji		
- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe (BASF i inne)	2 178,12	1 645,32
- przedpłaty na usługi w ramach projektu LASERMARK	90 917,52	1 150 000,00
- należności dochodzone na drodze sądowej	1 165 356,96	1 167 893,96
- przedpłaty na usługi		184 749,22
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	28 843 485,83	31 570 267,11
Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	213 281 409,53	230 052 217,02

Źródło: opracowanie własne

33. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

TABELA 23. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

LP.	Rodzaj działalności	01.04 2019 - 31.12.2019	01.04 2018 - 31.12.2018
1	Działalność gospodarcza	4 089 996,50	3 042 983,14
2	Działalność związana z realizacją projektów finansowanych ze środków publicznych	30 494 722,41	26 477 343,74
3	Działalność pozostała (*)	-	-
Przychody netto ze sprzedaży razem		34 584 718,91	29 520 326,88

Źródło: opracowanie własne

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

LP.	Obszar działalności	01.04 2019 - 31.12.2019	01.04 2018 - 31.12.2018
1	Kraj - działalność gospodarcza	4 089 996,50	3 042 983,14
2	Dotacje UE	29 892 095,96	26 445 872,63
3	Dotacje krajowe	602 626,45	31 471,11
Przychody netto ze sprzedaży razem		34 584 718,91	29 520 326,88

Źródło: opracowanie własne

34. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I NIEGOSPODARCZEJ

01.04.2019 - 31.12.2019

	Działalność projektowa					Działalność pozostała		Działalność ogółem
	Akcelerator trwałość	Projekty naukowe	Projekty w okresie trwałości	Inne projekty	Razem	Biznes	Pozycje nieprzypisane	
Przychody ogółem		8 302 463,59	16 212 898,49	1 267 278,38	25 782 640,46	4 089 996,50	4 712 081,95	34 584 718,91
Przychody netto z tytułu otrzymanych i rozliczonych dotacji		8 302 463,59	16 212 898,49	1 267 278,38	25 782 640,46		4 712 081,95	30 494 722,41
Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług						4 089 996,50		4 089 996,50
Koszty	81 110,26	7 794 793,27	16 212 898,49	1 266 322,74	25 355 124,76	2 333 431,64	22 119 515,51	49 808 071,91
Koszty bezpośrednie								0,00
- Amortyzacja		209 378,29	16 212 898,49	93 312,15	16 515 588,93	11 863,71	1 390 383,36	17 917 836,00
- Zużycie materiałów i energii	229,39	2 849 944,70		86 983,85	2 937 157,94	201 270,04	4 000 503,08	7 138 931,06
- Usługi obce	7 191,17	158 087,30		214 136,96	379 415,43	104 052,59	2 707 013,53	3 190 481,55
- Wynagrodzenia	61 156,40	3 756 660,98		714 278,70	4 532 096,08	1 692 393,93	10 131 458,95	16 355 948,96
- Ubezpiec. społ. i inne świadczenia	11 721,30	681 297,47		106 520,27	799 539,04	316 548,27	2 361 879,60	3 477 966,91
- Podatki i opłaty	290,00	609,23		200,00	1 099,23	2 303,00	893 093,46	896 495,69
- Pozostałe koszty rodzajowe	522,00	138 815,30		50 890,81	190 228,11	5 000,10	635 183,53	830 411,74
Pozostałe przychody operacyjne	194,70	194,61			389,31	97 051,71	4 987 209,06	5 084 650,08
Pozostałe koszty operacyjne		0,08			0,08	17 748,00	2 416 922,21	2 434 670,29
Przychody finansowe		265,67			265,67		429 530,83	429 796,50
Przychody finansowe		31 431,45			31 431,45		40 846,57	72 278,02
Wynik*	-80 915,56	476 699,07		955,64	396 739,15	1 835 868,57	-14 448 462,45	-12 215 854,73
Koszty pośrednie		456 897,98			456 897,98			456 897,98
Koszty niekwalifikowalne i wkład własny		19 801,09			19 801,09			19 801,09
Zysk/(strata) II	-80 915,56	0,00		955,64	-79 959,92	1 835 868,57	-14 448 462,45	-12 692 553,80

Źródło: opracowanie własne

01.04.2018 - 31.12.2018

	Działalność projektowa					Działalność pozostała		Działalność ogółem
	Akcelerator trwałość	Projekty naukowe	Projekty w okresie trwałości	Inne projekty	Razem	Biznes	Pozycje nieprzypisane	
Przychody ogółem		4 418 724,05	18 896 111,40	1 232 444,62	24 547 280,07	3 042 983,14	1 930 063,67	29 520 326,88
Przychody netto z tytułu otrzymanych i rozliczonych dotacji		4 418 724,05	18 896 111,40	1 232 444,62	24 547 280,07		1 930 063,67	24 547 280,07
Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług						3 042 983,14		
Koszty	46 328,93	3 935 645,18	18 896 111,40	1 232 444,62	24 110 530,13	1 736 087,84	20 993 660,12	46 840 278,10
Koszty bezpośrednie								
- Amortyzacja		111 434,98	18 896 111,40	99 800,22	19 107 346,60	8 826,67	630 116,95	19 746 290,22
- Zużycie materiałów i energii	840,14	1 303 905,70		93 031,90	1 397 777,74	149 746,18	5 159 805,57	6 707 329,49
- Usługi obce	9 714,96	84 136,97		107 099,56	200 951,49	77 415,78	3 653 516,98	3 931 884,25
- Wynagrodzenia	29 850,86	1 999 364,17		763 943,04	2 793 158,07	1 259 151,74	7 837 833,05	11 890 142,86
- Ubezpiec. społ. i inne świadczenia	5 919,87	362 599,06		113 926,71	482 445,64	235 513,91	1 617 155,22	2 335 114,77
- Podatki i opłaty	3,11	324,24		213,91	541,26	1 713,45	1 320 736,97	1 322 991,68
- Pozostałe koszty rodzajowe		73 880,06		54 429,29	128 309,35	3 720,11	774 495,37	906 524,83
Pozostałe przychody operacyjne		103,58			103,58	72 207,08	24 813,32	97 123,98
Pozostałe koszty operacyjne		0,04			0,04	13 204,62	4 592 033,14	4 605 237,80
Przychody finansowe		141,39			141,39		268 864,14	269 005,53
Koszty finansowe		16 728,40			16 728,40		53 714,83	70 443,23
Wynik*	-46 328,93	466 595,40			420 266,47	1 365 897,76	-23 415 666,96	-21 629 502,73
Koszty pośrednie		427 878,89			427 878,89			427 878,89
Koszty niekwalifikowalne i wkład własny	14 187,97	38 716,51			52 904,48			52 904,48
Zysk/(strata) II	-60 516,90	0,00			-60 516,90	1 365 897,76	-23 415 666,96	-22 110 286,10

35. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym 01.04.2019 - 31.12.2019 Instytut nie zaniechał i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

36. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

TABELA 24. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	01.04.2019 - 31.12.2019	01.04.2018 - 31.12.2018
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 520,32	-
2	Dotacje	-	-
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
4	Inne przychody operacyjne	4 605 430,69	97 227,56
	- rozwiązanie rezerw	3 023 862,23	-
	- naliczone kary umowne, roszczenia	1 519 586,06	-
	- otrzymane odszkodowania	6 369,34	84 549,54
	- przedawnienie zobowiązań		-
	- zwrot kosztów sądowych	14 539,00	-
	- zrefakturowane usługi na podmioty trzecie	40 331,22	65,22
	- wycofanie odpisy aktualizującego należność		-
	- darowizna	-	3 000,00
	- inne	742,84	9 612,80
	Pozostałe przychody operacyjne razem	4 607 951,01	97 227,56

Źródło: opracowanie własne

37. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

TABELA 25. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	01.04.2019 - 31.12.2019	01.04.2018 - 31.12.2018
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	103 257,15	815 749,87
	odpisy aktualizujące wartość należności	103 257,15	815 749,87
3	Inne koszty operacyjne	2 331 413,14	4 300 166,54
	- odszkodowania zapłacone do kontrahentów	17 751,07	-
	- utworzone rezerwy	1 246 358,50	-
	- zwrot środków projektowych OLAF	774 008,82	-
	- pozostałe rezerwy	-	73 942,08
	- utworzona rezerwa na OLAF	-	1 741 500,00
	- utworzona rezerwa na CAPACITY	-	2 484 724,46
	- zaniechane inwestycje	-	-
	- koszty usług zrefakturowanych na podmioty trzecie	-	-
	- koszty korekty rocznej podatku VAT	-	-
	- pozostałe	293 294,75	-
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	2 434 670,29	5 115 916,41

38. PRZYCHODY FINANSOWE**TABELA 26. Przychody finansowe**

Lp.	Wyszczególnienie	01.04.2019- 31.12.2019	01.04.2018- 31.12.2018
1	Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
2	Odsetki, w tym:	429 796,50	282 068,80
	- odsetki bankowe	419 312,20	267 314,86
	- odsetki pozostałe	10 484,30	14 753,94
3	Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
	- sprzedaż udziałów spółki portfelowej	-	-
4	Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
5	Inne, w tym:	-	-
Przychody finansowe ogółem		429 796,50	282 068,80

Źródło: opracowanie własne

39. KOSZTY FINANSOWE**TABELA 27. Koszty finansowe**

Lp.	Wyszczególnienie	01.04.2019- 31.12.2019	01.04.2018- 31.12.2018
1	Odsetki	540,09	8 394,81
	- odsetki dla pozostałych kontrahentów	540,09	8 394,81
	- odsetki budżetowe	-	-
	- odsetki bankowe	-	-
	- odsetki pozostałe	-	-
2	Inne, w tym:	71 737,93	45 320,02
	- wynik na różnicach kursowych	71 737,93	45 320,02
	- pozostałe koszty finansowe	-	-
Koszty finansowe razem		72 278,02	53 714,83

Źródło: opracowanie własne

40. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku/straty brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

TABELA 28. Uzgodnienia zysku/straty brutto do podstawy opodatkowan

Wyszczególnienie	01.04.2019 - 31.12.2019	01.04.2018 - 31.12.2018
Przychody bilansowe		
Sprzedaż produktów i usług	34 584 718,91	29 520 326,88
Pozostałe przychody operacyjne	4 607 951,01	97 227,56
Przychody finansowe	429 796,50	282 068,80
RAZEM	39 622 466,42	29 899 623,24
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
dotacje budżetowe	30 494 722,41	26 477 343,74
niezrealizowane różnice kursowe	3 487,41	1 710,31
amortyzacja uwalniana ze środków trwałych sfinansowanych z dotacji	21 829 182,76	21 113 556,73
rozwiązanie rezerw z poprzedniego roku	2 209 853,41	1 334 150,72
RAZEM	54 537 245,99	48 926 761,50
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	-14 914 779,57	-19 027 138,26
Koszty bilansowe		
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	49 808 071,91	46 840 278,10
Koszty pozostałej działalności operacyjnej	2 434 670,29	5 115 916,41
Koszty finansowe	72 278,02	53 714,83
RAZEM	52 315 020,22	52 009 909,34
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
wpłaty na PFRON	100 349,00	71 804,00
koszty pokryte otrzymanymi dotacjami	30 494 722,41	26 477 343,74
amortyzacja od wartości środków trwałych i wnip sfinansowanych z dotacji	21 829 182,76	21 113 556,73
rezerwa na zobowiązania, roszczenia budowlane	5 740 985,09	7 518 488,82
koszty reprezentacji	9 512,47	39 296,16
rezerwy na odprawy emerytalne i podobne utw. W roku bieżącym	85 938,00	57 498,00
odsetki od zobowiązań -niezreal.	1 877,01	-920,98
odpisy aktualizujące należności	103 257,15	0,00
ZUS do zapłaty w okresach następnych	1 229 701,50	1 050 394,61
ubezpieczenie OC kadra kierownicza	22 861,57	24 442,70
delegacje i inne wydatki RN	0,00	0,00
niezrealizowane różnice kursowe	4 920,83	2 864,36
niezrealizowane różnice kursowe odwrócone z poprzedniego roku	-2 864,36	-1 231,10
podatek VAT nie do odliczenia	0,00	653,31
RAZEM	59 620 443,43	56 354 190,35
Inne korekty kosztów podatkowych		
wypłacone wynagrodzenia + ZUS za rok ubiegły+ delegacje	1 050 394,61	1 661 429,65
badanie bilansu za poprzedni rok	19 500,00	19 500,00
odwrócenie rezerwy na odprawy emerytalne i podobne	54 202,00	79 835,00
RAZEM	1 124 096,61	2 234 535,72
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	-6 181 326,60	-2 109 745,29
Zmniejszenia podstawy opodatkowania	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	-8 733 452,97	-16 917 392,97
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)	0,00	0,00
Podatek odroczony i inne, w tym:	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Źródło: opracowanie własne

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

41. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienia struktury środków pieniężnych dla wybranych pozycji przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych przedstawia poniższa tabela:

TABELA 29. **Objaśnienia struktury środków pieniężnych**

Wyszczególnienie	Opis
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
Korekty razem (plus +, minus -)	
1. Amortyzacja	pozycja z rachunku zysków i strat
2. Zyski - (straty +) z tytułu różnic kursowych	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	zapłacone odsetki od kredytów
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-
5. Zmiana stanu rezerw	bilansowa zmiana
6. Zmiana stanu zapasów	-
7. Zmiana stanu należności	bilansowa zmiana
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych - z wyjątkiem pożyczek i kredytów	bilansowa zmiana zobowiązań z wyłączeniem zmiany stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych w kwocie 54 656,62 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	bilansowa zmiana skorygowana o dotacje ujęte w rozliczeniach międzyokresowych przychodów
10. Zmiana stanu rezerw i aktywów na odroczony podatek dochodowy	-
11. Inne korekty	dotacje ujęte w rachunku zysków i strat
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
nabycie wartości niematerialnych. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	nakłady na inwestycje wraz ze zmianą stanu zobowiązań z tytułu środków trwałych
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	
Inne wpływy finansowe	wpływy z dotacji
Inne wydatki finansowe	zwroty niewykorzystanych dotacji

42. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

TABELA 30. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019	Rok zakończony dnia 31 marca 2019
Dyrektor/Zarząd*	1	1
Pracownicy B+R	159	159
Pozostali pracownicy	104	77
Razem	264	237

* Organy Spółki na dzień 2019-03-31

43. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31.12.2018 roku i dnia 31.12.2019 roku w podziale na rodzaje usług:

TABELA 31. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań

Rodzaj usługi	31.12.2019	31.03.2019
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	19 500,00	6 000,00
Razem	19 500,00	6 000,00

Źródło: opracowanie własne

44. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Instytut wyniosły:

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2019
1	Wynagrodzenie wypłacone	613 882,26	126 855,00
	Dyrektor/Zarząd Spółki*	425 528,92	66 000,00
	Rada Instytutu/Rada Nadzorcza*	2 800,00	60 855,00
	Wynagrodzenie uzupełniające Prezesa*	185 553,34	-
	Razem	613 882,26	126 855,00

* Organy Spółki na dzień 2019-03-31

TABELA 32. Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

45. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno na dzień bilansowy 31.12.2019 roku jak i w roku poprzednim Instytut nie udzielił osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

46. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Instytut nie podejmował wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

47. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH INSTYTUT POSIADA, CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Procentowy udział w prawach głosu odpowiada udziałowi w kapitale zakładowym.

Na dzień 31.12.2019 roku Instytut nie posiadał udziałów w innych podmiotach gospodarczych.

48. POŁĄCZENIE INSTYTUTÓW

W ciągu roku obrotowego Instytut nie połączył się z żadnymi jednostkami.

49. INSTRUMENTY FINANSOWE

W roku obrotowym 01.04.2019 - 31.12.2019 Instytut nie posiadał instrumentów finansowych.

50. WARTOŚĆ GODZIWA

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Instytutu, które wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym według wartości innej niż wartość godziwa, w podziale na poszczególne kategorie aktywów i zobowiązań.

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2019	31.03.2019	31.12.2019	31.03.2019
Aktywa finansowe				
Środki pieniężne	32 740 275,01	45 534 591,87	32 740 275,01	45 534 591,87
Należności z tytułu dostaw i usług	1 636 800,37	375 286,81	1 636 800,37	375 286,81
Obligacje pożyczkowe	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Razem:	34 377 075,38	45 909 878,68	34 377 075,38	45 909 878,68
Zobowiązania finansowe				
Kredyt w rachunku bieżącym/obrotowy	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 212 785,64	3 932 666,21	7 212 785,64	3 932 666,21
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki:	-	-	-	-
- Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	-
- Kredyty i pożyczki oprocentowane wg	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Razem:	7 212 785,64	3 932 666,21	7 212 785,64	3 932 666,21

Źródło: opracowanie własne

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

Nie wystąpiły.

52. 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