

**ROCZNE ŁĄCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
PRZEMYSŁOWEGO INSTYTUTU
AUTOMATYKI I POMIARÓW PIAP
W WARSZAWIE
ZA ROK 2017**

**WPROWADZENIE DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
PRZEMYSŁOWEGO INSTYTUTU AUTOMATYKI I POMIARÓW PIAP
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 r.**

1. Przemysłowy Instytut Automatyki i Pomiarów PIAP z siedzibą w Warszawie przy Al. Jerozolimskich 202 jest instytutem badawczym zarejestrowanym w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000024396. Przedmiotem działania Instytutu jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie pomiarów, automatyki i robotyki, przystosowanie wyników prowadzonych prac do zastosowania w praktyce oraz upowszechnianie wyników tych prac. Instytut prowadzi również działalność w zakresie specjalistycznych szkoleń, działalność projektową, gospodarczą, usługową i promocyjną na potrzeby kraju i eksportu. Instytut działa na podstawie ustawy o Instytutach badawczych.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. i zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający zostało zatwierdzone przez Ministra Rozwoju i Finansów postanowieniem Nr 36/17 z dnia 6 listopada 2017r. Sprawozdanie finansowe wraz z opinią biegłego rewidenta za rok poprzedzający rok badany zostało złożone w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS w dniu 13.07.2017. Natomiast postanowienie Ministra Rozwoju i Finansów o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysku Instytutu zostało złożone w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS w dniu 17.11.2017. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok ubiegły wraz z opinią i raportem biegłego rewidenta oraz postanowieniem Ministra Rozwoju i Finansów o zatwierdzeniu sprawozdania zostało złożone w Pierwszym Mazowieckim Urzędzie Skarbowym w Warszawie w dniu 21.11.2017, natomiast w dniu 31.03.2017 zostało złożone w US w formie elektronicznej zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu za rok ubiegły CIT-8 wraz z załącznikami.

3. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Instytut, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.
4. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Z tym, że zgodnie z przyjętymi w Instytucie do stosowania zasadami rachunkowości stosuje się następujące zasady wyceny:
 - amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych liczona jest metodą liniową wg ustalonego na początku roku planu amortyzacji od następnego miesiąca po ich oddaniu do użytkowania,
 - inwestycje w nieruchomości są wyceniane jak środki trwałe w cenie historycznej z uwzględnieniem ulepszeń i zużycia oraz trwałej utraty wartości, wartość netto inwestycji w nieruchomości oraz wartość netto środków trwałych ustala się w proporcji do powierzchni użytkowej budynku, zajmowanej na wynajem i na cele działalności podstawowej,
 - aktywa finansowe wyceniane są w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie,
 - zapasy materiałów wyceniane są wg cen zakupu, natomiast produkcja niezakończona i produkty gotowe wyceniane są po technicznym koszcie wytworzenia,
 - dla materiałów prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa wg cen przeciętnych średnioważonych,
 - odpisy aktualizujące należności dokonuje się dla indywidualnych należności, których spłata budzi wątpliwości, przy ustalaniu odpisów bierze się pod uwagę, zgodnie z ustawą, stopień prawdopodobieństwa spłaty należności,
 - rezerwy na zobowiązania oraz bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzy się na przyszłe prawdopodobne zobowiązania, których nie da się uniknąć. Wysokość rezerw szacowana jest indywidualnie do zdarzeń z wykorzystaniem własnych doświadczeń lub ekspertyz rzeczoznawców. W przypadku świadczeń pracowniczych tworzone są rezerwy na przyszłe nagrody jubileuszowe, natomiast ze względu na brak istotnego wpływu na przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej nie są tworzone rezerwy na przyszłe odprawy emerytalne zgodnie z art. 4 ust. 4 UoR.
 - przychody z wykonanej, lecz nie zakończonej na dzień bilansowy, umowy długoterminowej ustalane są w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów.
5. Zgodnie z art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych, działalność gospodarcza Instytutu została wydzielona pod względem finansowym i rachunkowym w działalności Instytutu.
6. Zgodnie z ustawą o instytutach badawczych Instytut posiada obecnie fundusz statutowy, który jest odzwierciedleniem stanu majątku wg stanu na 01.10.2010 (wejście w życie



ustawy o instytutach badawczych) oraz musi tworzyć fundusz rezerwowy z zysku w wysokości nie mniejszej niż 8% zysku netto, do momentu osiągnięcia 1/5 wartości funduszu statutowego. Poza tym zgodnie z ustawą o rachunkowości Instytut posiada fundusz z aktualizacji wyceny utworzony z różnicy wartości netto środków trwałych powstałej na skutek aktualizacji wyceny dokonanej na podstawie odrębnych przepisów. Fundusz z aktualizacji wyceny podlega zmniejszeniu o różnicę z aktualizacji wyceny uprzednio zaktualizowanych zbywanych lub likwidowanych środków trwałych, a różnica ta zgodnie z wytycznymi DJNiP Ministerstwa Gospodarki (Ministerstwo sprawujące wówczas nadzór nad Instytutem) rozliczana jest z funduszem statutowym Instytutu.

7. Zgodnie z ustawą o instytutach badawczych art. 19 ust. 2 Instytut może tworzyć dobrowolnie następujące fundusze: badań własnych, stypendialny, wdrożeń i nagród. Fundusze te mają charakter funduszy specjalnych i są pokazywane w pasywach w pozycji B.III.3 Fundusze specjalne łącznie z ZFŚS.
8. Instytut obecnie nie posiada uprawnień do homologowania produktów czy certyfikacji wyrobów.
9. Instytut obecnie nie posiada uprawnień do prowadzenia studiów podyplomowych, doktoranckich lub innych.
10. Zgodnie z art. 51 ust. 1 ustawy o rachunkowości w łącznym sprawozdaniu finansowym, będącym sumą sprawozdań jednostkowych: jednostki głównej PIAP w Warszawie i Oddziału PIAP OBRUSN z Torunia wyłączone są:
 - aktywa i fundusze wydzielone,
 - wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze,
 - przychody i koszty z tyt. operacji wykonywanych między Centralą i Oddziałem,
 - wynik finansowy operacji gospodarczych dokonywanych wewnątrz jednostki.

PRZEMYSŁOWY INSTYTUT
AUTOMATYKI I POMIARÓW
"PIAP"
02-486 Warszawa, Al. Jerozolimskie 202
(6)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Andrzej Więch

DYREKTOR

dr inż. Piotr Szynkarczyk

Warszawa, dn. 30-03-2018 r.

BILANS (łącznie)
AKTYWA
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016r.	Stan na dzień 31.12.2017r.
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	14 111 214,65	15 351 751,35
I	Wartości niematerialne i prawne	55 928,41	118 858,88
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	55 928,41	118 858,88
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 943 709,53	12 353 985,82
1	Środki trwałe	10 762 422,74	9 830 218,53
a)	grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 522 565,83	1 251 865,99
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 500 835,68	6 267 519,39
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	2 600 094,32	2 231 163,34
d)	Środki transportu	100 806,43	56 147,18
e)	Inne środki trwałe	38 120,48	23 522,63
2	Środki trwałe w budowie	181 286,79	2 523 767,29
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	3 111 576,71	2 878 906,65
1	Nieruchomości	2 710 176,71	2 477 506,65
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	401 400,00	401 400,00
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	401 400,00	401 400,00
-	- udziały lub akcje	401 400,00	401 400,00
c)	w pozostałych jednostkach	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	25 593 804,00	27 204 234,96
I	Zapasy	11 272 859,01	12 509 037,43
1	Materiały	790 299,92	701 477,99
2	Półprodukty i produkty w toku	10 482 559,09	11 807 559,44
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	-	-
5	Zaliczki na poczet dostaw	-	-
II	Należności krótkoterminowe	4 484 276,86	7 541 755,62
1	Należności od jednostek powiązanych	-	-
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
-	- do 12 miesięcy	-	-
-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	456 338,92
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	56 338,92
-	- do 12 miesięcy	-	56 338,92
-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	400 000,00
3	Należności od pozostałych jednostek	4 484 276,86	7 085 416,70
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 795 217,46	5 445 258,82
-	- do 12 miesięcy	1 795 217,46	5 445 258,82
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 474 039,76	1 309 908,74
c)	Inne	1 215 019,64	330 249,14
d)	Dochodzone na drodze sądowej	-	-
e)	Należności wewnątrzskładowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 655 108,25	6 948 417,68
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 655 108,25	6 948 417,68
a)	W jednostkach powiązanych	-	-
b)	W pozostałych jednostkach	-	-
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 655 108,25	6 948 417,68
-	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 766 548,49	6 859 857,92
-	- inne środki pieniężne	2 888 559,76	88 559,76
-	- inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	181 559,88	205 024,23
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma aktywów	39 705 018,65	42 555 986,31

PRZEMYSŁOWY INSTYTUT
AUTOMATYKI I POMIARÓW

"PIAP"

02-486 Warszawa, Al. Jerozolimskie 202

(6)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

mgr inż. Andrzej Więch

dr inż. Piotr Szykarczyk

sporządził

kierownik jednostki

Warszawa
miejsowość

dn. 30-03-2018r.
data

BILANS (łącznie)
PASYWA
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016r.	Stan na dzień 31.12.2017r.
1	2	3	4
A	Fundusz własny	21 662 306,40	21 536 766,84
I	Fundusz podstawowy / statutowy	17 278 416,52	17 282 606,88
II	Fundusz zapasowy, w tym:	-	-
III	Fundusz rezerwowany z aktualizacji wyceny, w tym:	3 525 775,08	3 521 584,72
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	290 669,11	355 533,86
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	567 445,69	377 041,38
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 042 712,25	21 019 219,47
I	Rezerwy na zobowiązania	1 382 413,06	1 495 002,86
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	566 872,80	561 787,80
	- długoterminowa	353 481,80	352 598,40
	- krótkoterminowa	213 391,00	209 189,40
3	Pozostałe rezerwy	815 540,26	933 215,06
	- długoterminowe	164 993,01	282 667,81
	- krótkoterminowe	650 547,25	650 547,25
II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	-	-
a)	Kredyty i pożyczki	-	-
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	Inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	Zobowiązania wekslowe	-	-
e)	Inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 058 076,74	11 056 370,04
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	6 087,50
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	-	6 087,50
	- do 12 miesięcy	-	6 087,50
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 714 620,28	9 929 098,80
a)	Kredyty i pożyczki	15,00	100,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	Inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 433 602,03	3 213 169,90
	- do 12 miesięcy	1 433 602,03	3 213 169,90
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 860 943,98	4 176 320,91
f)	Zobowiązania wekslowe	-	-
g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz i innych tytułów publicznoprawnych	1 118 331,52	1 477 422,19
h)	Z tytułu wynagrodzeń	13 500,00	0,00
i)	Inne	288 227,75	1 062 085,80
j)	Zobowiązania wewnątrzzakładowe	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	1 343 456,46	1 121 183,74
IV	Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	9 602 222,45	8 467 846,57
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 602 222,45	8 467 846,57
	- długoterminowe	3 855 194,88	4 324 345,49
	- krótkoterminowe	5 747 027,57	4 143 501,08
	Suma pasywów	39 705 018,65	42 555 986,31

Warszawa dn. 30-03-2018r.
miejsceowość data

PRZEMYSŁOWY INSTYTUT
AUTOMATYKI I POMIARÓW
"PIAP"
02-486 Warszawa, Al. Jerozolimskie 202
(6)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Andrzej Więch
sporządził

DYREKTOR

dr inż. Ryszard Szynkarczyk

kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (łącznie)

WARIANT PORÓWNAWCZY

za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2017 r.

jednostka sprawozdawcza

Wiersz	Wyszczególnienie	Przychody i koszty	
		za rok ubiegły	za rok bieżący
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	45 283 669,28	49 748 526,37
	- od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 739 090,88	31 122 706,06
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	5 241 055,73	1 198 984,68
III	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	75 251,18	2 387 676,43
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 144,48	19 763,04
V	Przychody z dotacji statutowej	7 157 230,90	7 996 486,26
VI	Przychody z tyt. dofinansowania realizacji prac badawczo-rozwojowych związanych z programami UE, grantami oraz projektami współfinansowanymi z FS	8 058 896,11	7 022 909,90
B	Koszty działalności operacyjnej	45 028 044,27	49 622 081,65
I	Amortyzacja	767 053,68	823 790,28
II	Zużycie materiałów i energii	10 051 594,44	14 648 351,63
III	Usługi obce	7 259 495,60	9 115 535,88
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy	579 942,67	455 789,12
V	Wynagrodzenia	21 111 513,62	19 155 957,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 197 279,47	3 836 385,97
	- emerytalne	1 983 742,01	1 809 982,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 055 258,86	1 583 760,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 905,93	2 511,47
C	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	255 625,01	126 444,72
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 768 178,99	4 649 501,99
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	27 036,86
II	Dotacje, w tym	391 316,19	442 952,16
	- dotacje podmiotowe	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	183 406,70	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	4 193 456,10	4 179 512,97
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 310 150,15	4 046 054,93
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 044,54	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18 496,09	53 157,14
III	Inne koszty operacyjne	4 290 609,52	3 992 897,79
F	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	713 653,85	729 891,78
G	Przychody finansowe	174 607,18	13 421,15
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II	Odsetki, w tym	17 266,73	4 854,01
	- od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V	Inne	157 340,45	8 567,14
H	Koszty finansowe	199 377,34	304 713,55
I	Odsetki	8 105,64	30 527,69
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV	Inne	191 271,70	274 185,86
I	Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	688 883,69	438 599,38
J	Podatek dochodowy	121 438,00	61 558,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L	Zysk (Strata) netto (K-L-M)	567 445,69	377 041,38

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W FUNDUSZU WŁASNYM (łącznie)**
za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2017r.

Wiersz	Wyszczególnienie	Zmiany w kapitale w roku ubiegłym	Zmiany w kapitale w roku bieżącym
1	2	3	4
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	21 571 714,07	21 662 306,40
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	21 571 714,07	21 662 306,40
1.	Fundusz podstawowy / statutowy na początek okresu	17 277 344,48	17 278 416,52
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego / statutowego		
	Zwiększenia		
	- likwidacja śr. trwałych całkowicie umorzonych podlegających aktualizacji wyceny - wartość aktualizacji	1 072,04	4 190,36
	- podział zysku	1 072,04	4 190,36
	Zmniejszenia		
	- pokrycie straty	-	-
1.2.	Fundusz podstawowy / statutowy na koniec okresu	17 278 416,52	17 282 606,88
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu	246 000,00	290 669,11
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego		
	Zwiększenia		
	- z podziału zysku (ustawowo)	44 669,11	64 864,75
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	40 380,12	45 395,66
	Zmniejszenia		
	- pokrycie straty	0,00	0,00
2.2.	Fundusz rezerwowy na koniec okresu	290 669,11	355 533,86
3.	Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny na początek okresu	3 526 847,12	3 525 775,08
3.1.	Zmiany funduszu rezerwowego z aktualizacji wyceny		
	Zwiększenia		
	Zmniejszenia		
	- likwidacja śr. trwałych nie umorzonych w całości, podlegających aktualizacji wyceny - wartość aktualizacji	-1 072,04	-4 190,36
	- likwidacja śr. trwałych całkowicie umorzonych podlegających aktualizacji wyceny - wartość aktualizacji	-	-
		-1 072,04	-4 190,36
3.2.	Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 525 775,08	3 521 584,72
4.	Zysk z lat ubiegłych na początku okresu	521 522,47	567 445,69
4.1.	Zmiany zysku z lat ubiegłych		
	Zwiększenia		
	Zmniejszenia		
	- odpis na fundusz podstawowy	-521 522,47	-567 445,69
	- odpis na fundusz rezerwowy	-	-
	- odpis na fundusz badań własnych	-44 669,11	-64 864,75
	- odpis na fundusz nagród	-236 853,36	-354 636,33
	- odpis na ZFŚS	-	-
		-240 000,00	-147 944,61
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Wynik netto okresu bieżącego	567 445,69	377 041,38
a)	zysk netto	567 445,69	377 041,38
b)	strata netto	-	-
c)	odpisy z zysku	-	-
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	21 662 306,40	21 536 766,84
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 159 725,46	21 191 866,27

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
METODA POŚREDNIA (łącznie)
za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2017r.

Wyszczególnienie	Przeplwy w zł	
	za rok ubiegły	za rok bieżący
1	3	4
A. Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	567 445,69	377 041,38
II. Korekty razem	-4 745 778,23	691 703,07
1. Amortyzacja	1 688 121,00	1 796 858,09
2. Zyski / Straty z tytułu różnic kursowych	-321 579,50	259 574,52
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk/ Strata z działalności inwestycyjnej	1 044,54	-27 036,86
5. Zmiana stanu rezerw	-611 283,51	112 589,80
6. Zmiana stanu zapasów	-4 447 427,34	-1 236 178,42
7. Zmiana stanu należności	707 501,46	-3 057 478,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-862 554,02	3 998 293,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-902 523,49	-1 157 840,23
10. Inne korekty	2 922,63	2 921,63
III. Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-4 178 332,54	1 068 744,45
B. Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 034,00	27 036,86
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 034,00	27 036,86
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-1 635 291,39	-3 040 316,42
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 635 291,39	-3 040 316,42
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-1 634 257,39	-3 013 279,56
C. Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	-
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	-	-
II. Wydatki	-476 853,36	-502 580,94
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-476 853,36	-502 580,94
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	-	0,00
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-476 853,36	-502 580,94
D. Przeplwy pieniężne netto razem (A.III. +/-B.III.+/-C.III.)	-6 289 443,29	-2 447 116,05
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5 967 863,79	-2 706 690,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	321 579,50	-259 574,52
F. Środki pieniężne na początek okresu	15 613 972,68	9 324 529,39
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9 324 529,39	6 877 413,34
- o ograniczonej możliwości dysponowania	209 227,83	260 401,03

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZADANIA FINANSOWEGO
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 r.**

Wyjaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, należności oraz inwestycji długoterminowych na początek roku obrotowego, zwiększenia, przeniesienia wewnętrzne, zmniejszenia oraz stan na koniec roku bieżącego wg poszczególnych tytułów aktywów trwałych ilustrują załączniki 1 i załącznik 2.
2. W roku 2017 Instytut poniósł nakłady na aktywa trwałe w wysokości 3.040.316,42 zł z czego 3.007.883,28 zł. dotyczyło Centrali w Warszawie (załącznik 1 – kolumna nowe zakupy). Z tego wydatki na kwotę 2.219.890,05 dotyczą nakładów na termomodernizację części budynków w Centrali w Warszawie, 85% wydatków będzie sfinansowane przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska w ramach podpisanej umowy o dofinansowanie projektu. W następnym roku Instytut planuje ponieść nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 2.500.000 zł.
3. W roku bieżącym nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska, które mogłyby być zaliczone do aktywów trwałych.
4. Na dzień 31 grudnia 2017 r. Instytut posiada udziały w następujących spółkach kapitałowych:

Podmiot	Udział %	Ilość akcji/udziałów	Wartość nominalna pakietu (w zł)	Wartość bilansowa pakietu (w zł)	Data nabycia
PIAP-SCIENTECH Sp. z o.o.	100	672	336.000	351.000	31.10.2011 utworzenie spółki objęcie udziałów o wartości nominalnej 5.000zł. plus 15.000zł na kapitał zapasowy; 24.11.2014r. zwiększenie kapitału o 113.500 zł;

					29.07.2015r. zwiększenie kapitału o 217.500 zł.
PIAP SPACE Sp. z o.o.	100	100	50.000	50.000	akt notarialny spółki z 09-11-2016r, rejestracja w KRS 03- 02-2017
MERA Sp. z o.o.	0,66	4	400	400	04.05.1989r.
VITROCERPROJEKT Sp. z o.o. w likwidacji (spółka z dnia 01.01.2003r. zawiesiła działalność)	50,25	201	16.080	0	15.12.1999r.

Na wartość udziałów w spółce VITROCERPROJEKT w roku 2003 został w całości dokonany odpis aktualizacyjny, gdyż złożony do sądu wniosek o ogłoszenie upadłości został odrzucony ze względu na niewystarczający majątek na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego (postanowienie Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie Wydział XVII Gospodarczy z dnia 29.11.2002r.). W wyniku postanowienia sądu spółka z dniem 01.01.2003r. zawiesiła działalność.

W roku bieżącym Instytut zanotował następujące obroty z ww. podmiotami:

- VITROCERPROJEKT Sp. z o.o. w likwidacji, nie zarejestrowano obrotów,
- MERA Sp. z o.o. - obroty z tą spółką wyniosły 75,4 tys. zł i w całości dotyczyły sprzedaży Centrali Instytutu do spółki. Z czego przychody z tytułu usług związanych z wynajmem wyniosły 62,6 tys. zł, a sprzedaż usług wzorcowania 12,8 tys. zł. W roku 2017 nie zanotowano obrotów z tytułu zakupu produktów czy usług przez Instytutu od firmy MERA sp. z o.o. Obroty te nie dotyczyły komercjalizacji wyników badań.
- PIAP SCIEN-TECH Sp. z o.o. - obroty z tą spółką w roku bieżącym z tytułu sprzedaży Centrali Instytutu do spółki wyniosły 612,00 zł. i w całości dotyczyły usług związanych z wynajmem. Natomiast obroty z tytułu zakupów usług i towarów od spółki w roku 2017 wyniosły 67 tys. zł. z czego w kwocie 44,8 tys. zł dotyczyły bieżącej obsługi Instytutu w zakresie czynności związanych z obsługą procesu komercjalizacji. Natomiast w kwocie 22,2 tys. zł dotyczyły zakupów związanych z komercjalizacją rozwiązań technicznych wcześniej przekazanych w latach poprzednich do spółki w postaci aportu licencji.
- PIAP SPACE sp. z o.o. – obroty z tą spółką w roku bieżącym z tytułu sprzedaży Instytutu do spółki wyniosły 134,1 tys. zł. Z czego w kwocie 49,0 tys. zł. dotyczyły

usług administracyjnych związanych z wynajmem pomieszczeń i dostosowaniem infrastruktury biurowej i informatycznej do potrzeb spółki a w kwocie 90,1 tys. zł. realizowanych przez Instytut usług badawczo-rozwojowych (68,1), usług analiz (12,8) czy usług warsztatowych (9,2). Natomiast obroty z tytułu zakupów usług i towarów od spółki w roku 2017 wyniosły 163 zł. i dotyczyły refakturowania kosztów delegacji.

Ww. spółkach w roku 2017 nie zanotowano przychodów z wdrożeń wyników prac naukowych.

5. Instytut po dniu bilansowym w lutym 2018 roku, po otrzymaniu zgody Ministra, podwyższył kapitał zakładowy spółki PIAP SPACE do kwoty 850 tys. zł., co umożliwi spółce realizację bieżących zadań, według zakładanego biznes planu. Jednocześnie w dalszym ciągu prowadzone są rozmowy w celu pozyskania udziałowca mniejszościowego.
6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie dotyczy.
7. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie dotyczy.
8. Wysokość odpisów zakończonych prac rozwojowych w roku bieżącym – nie dotyczy.
9. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw – nie dotyczy.
10. Wynik na sprzedaży i likwidacji środków trwałych w 2017 r. ilustruje załącznik nr 3.
11. Sprzedane w ciągu roku środki trwałe o wartości brutto ogółem 290.461,19 zł były umorzone w 100% i należały do następujących grup ŚT:
 - grupa 4 – wartość brutto 171.903,16 zł, umorzone w 100%
 - grupa 6 – wartość brutto 1.041,30 zł., umorzone w 100%,
 - grupa 7 – wartość brutto 111.947,05 zł., umorzone w 100%,
 - grupa 8 – wartość brutto 5.569,68 zł., umorzone w 100%,

Sprzedaż środków trwałych jest wynikiem przeprowadzanej na bieżąco oceny stanu użytkowanych ŚT i sprzedaży niepotrzebnych maszyn i urządzeń. Z tego największą grupę stanowił zużyty sprzęt komputerowy o łącznej wartości brutto 50,7 tys. zł., 3 samochody z lat 2005, 2007 i 2009 o łącznej wartości brutto 111,9 tys. zł. i 2 szlifierki z 1974 i 1975 o łącznej wartości brutto 121,1 tys. zł.

Sprzedaż środków trwałych w całości dotyczył Centrali Instytutu w Warszawie.

12. W roku 2017 zostały zlikwidowane składniki majątku trwałego, zużyte nienadające się do dalszego efektywnego użytkowania lub których użytkowanie nie było już możliwe,

o wartości brutto 1.631.032,82 zł., które prawie w całości dotyczyły likwidacji w jednostce głównej centrali instytutu w Warszawie, Oddział w Toruniu zlikwidował środki trwałe o wartości początkowej 3,00 zł. (Zlikwidowane w ciągu roku środki trwałe należały do następujących grup ŚT:

- grupa 4 – wartość brutto 1.388.336,16 zł, umorzone w 100%,
- grupa 6 – wartość brutto 37.042,94 zł, umorzone w 100%,
- grupa 7 – wartość brutto 250,00 zł, umorzone w 100%,
- grupa 8 – wartość brutto 205.403,72 zł, umorzone w 100%.

Największą grupę w likwidowanych ŚT pod względem wartości brutto stanowią urządzenia techniczne z grupy 4. Największą kwotę stanowi przekazywana do lidera projektu badawczego obronnościowego finansowanego przez NCBiR, wytworzona w projekcie aparatura badawcza w postaci platformy i konsoli. Po zakończeniu projektu części dotyczącej Instytutu w roku 2016 zgodnie z obowiązującymi w Instytucie procedurami wytworzona aparatura została przyjęta na stan środków trwałych w koszcie wytworzenia w wysokości 1.130,8 tys. zł (ale już jako w 100% umorzona). Po zakończeniu procedur odbioru w konsorcjum całego projektu konieczne było, zgodnie z wymogami umowy projektu, przekazanie aparatury do lidera projektu, dlatego nastąpiła likwidacja w roku 2017 nastąpiła likwidacja aparatury i przekazanie do lidera. Poza tym w grupie tej zostały zlikwidowane również przestarzałe komputery o wartości brutto 120,3 tys. zł i dwa prototypy robotów przemysłowych przyjęte po projektach w latach 2006 i 2008 na kwotę 137,2 tys. zł. W grupie 6 likwidacje dotyczą zużytych mebli i wyposażenia biurowego a w grupie 8 zużytych narzędzi. Wszystkie likwidacje są potwierdzone protokołami komisyjnymi.

W roku bieżącym Instytut nie zbywał środków trwałych, których sprzedaż wymagałaby zgody Ministra nadzorującego.

13. Instytut w Warszawie jest wieczystym użytkownikiem działek położonych obok siebie o łącznej powierzchni 72.451 m² położonych w Warszawie przy Al. Jerozolimskich 202 i przy ul. Krańcowej. Natomiast Oddział w Toruniu posiada grunty własne o powierzchni 3.900 m² (wartość 34.219,09 zł) oraz jest użytkownikiem wieczystym działki o powierzchni 19.558 m². Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest w obu jednostkach amortyzowane. Szczegółowy zakres zmian dotyczący wieczystego prawa użytkowania gruntów w roku bieżącym ilustrują załącznik 1 i załącznik 2.

14. Instytut rozporządza swoim mieniem zgodnie z zapisami rozdziału 3 ustawy o instytutach badawczych.
15. Instytut w 100% jest własnością Skarbu Państwa, jednostką nadzorującą jest Ministerstwo Przedsiębiorczości i Technologii.
16. Propozycja podziału zysku netto za rok bieżący:

(w zł)

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik netto	377 041,38
2. Zysk z lat ubiegłych	0,00
3. Razem zysk do podziału (1+2)	377 041,38
4. Proponowany podział	377 041,38
- fundusz rezerwowy	32 140,81
- fundusz badań własnych	219 900,57
- zakładowy fundusz nagród	0,00
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	125 000,00
3. Wynik finansowy niepodzielony	0,00

17. Zmiany stanu należności ilustruje załącznik 4. Należności z tyt. dotacji wynikają z poniesionych i już rozliczonych kosztów w ramach projektów finansowanych z funduszy strukturalnych oraz projektów badawczych finansowanych ze środków programów ramowych UE. Zgodnie z przyjętymi zasadami koszty te są refundowane dopiero po ich poniesieniu i zatwierdzeniu przez instytucje wdrażające i zarządzające. W pozycji należności z tyt. podatków znajdują się zaksięgowane należności z tyt. zwrotu podatku od nieruchomości na koniec roku w kwocie 67.881 zł i dotyczą Oddziału Instytutu w Toruniu oraz należności z tytułu korekty i rozliczeń podatku VAT w kwocie 70.276 zł. W sprawozdaniu łącznym w pozycji należności zostały wyłączone należności wewnątrzzakładowe pomiędzy Oddziałem i Centralą Instytutu w Warszawie za rok ubiegły i rok bieżący odpowiednio w wysokości 202.021,67 zł. i 158.718,67 zł.

18. Jednostka, zgodnie z zasadą ostrożności w myśl art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, aktualizuje wartość należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Zmianę stanów odpisów aktualizujących wartość należności w Instytucie ilustruje tabela poniżej.

(w zł)

Grupa należności	BO	Zwiększenia - należności główne	Zwiększenia o zasądzone koszty procesowe i odsetki	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	BZ
Należności z tytułu dostaw i usług PIAP Centrala Warszawa	108 754,10	15 977,90	0,00	0,00	0,00	124 732,00
Należności z tytułu dostaw i usług w PIAP OBRUSN TORUŃ	47 785,76	0,00	0,00	0,00	1 500,00	46 285,76
razem:	156 539,86	15 977,90	0,00	0,00	1 500,00	171 017,76

19. Jednostka zgodnie z zasadą ostrożności tworzy rezerwy na przyszłe prawdopodobne koszty. Informacje o stanie rezerw według celu ich utworzenia zawiera poniższa tabela.

(w zł)

Lp.	Pozycja rezerw	BO	w tym:		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	BZ	w tym:	
			rezerwy krótkoterminowe	rezerwy długoterminowe					rezerwy krótkoterminowe	rezerwy długoterminowe
1.	Rezerwa na nagrody jubileuszowe, w tym:	566 872,80	213 391,00	353 481,80	212 881,00	217 966,00	-	561 787,80	209 189,40	352 598,40
	PIAP Warszawa	497 702,80	194 428,00	303 274,80	188 881,00	194 428,00	-	492 155,80	162 706,40	329 449,40
	OBRUSN Toruń	69 170,00	18 963,00	50 207,00	24 000,00	23 538,00	-	69 632,00	46 483,00	23 149,00
2.	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	520 105,13	355 112,12	164 993,01	426 270,08	373 204,34	-	573 170,87	421 688,83	151 482,04
3.	Rezerwa na przewidywane koszty dotyczące przychodów roku bieżącego	175 880,23	175 880,23	-	240 489,29	175 880,23	-	240 489,29	240 489,29	-
4.	Rezerwa na prawdopodobne przyszłe straty związane z nie uzyskaniem przychodów	119 554,90	119 554,90	-	-	-	-	119 554,90	119 554,90	-
	razem:	1 382 413,06	863 938,25	518 474,81	879 640,37	767 050,57	0,00	1 495 002,86	990 922,42	504 080,44

20. Na dzień 31 grudnia wszystkie zobowiązania Instytutu są o okresie wymagalności do 1 roku. W sprawozdaniu łącznym w pozycji zobowiązania zostały wyłączone zobowiązania oddziału PIAP OBRUSN do jednostki głównej w Warszawie za rok ubiegły i rok bieżący odpowiednio w wysokości 202.021,67 zł. i 158.718,67 zł. Zmiany stanu zobowiązań w roku bieżącym ilustruje załącznik 5.

21. Podział zobowiązań długoterminowych – nie dotyczy.
22. Na dzień 31.12.2017 r. Instytut posiada w Banku Zachodnim WBK SA uruchomioną wielocelową, wielowalutową linię kredytową na równowartość 12 milionów złotych. Na dzień bilansowy Instytut korzysta z linii jedynie w postaci zabezpieczenia do wystawionych gwarancji bankowych pod realizowane przez Instytut kontrakty. Zabezpieczenie linii kredytowej stanowi wpis do hipoteki w wysokości 150% wartości linii na działce Instytutu położonej w Warszawie przy Al. Jerozolimskich 202.
23. Na dzień 31.12.2017 r. w Instytucie nie występują inne zobowiązania warunkowe, jedynie wystawione są weksle in blanco, stanowiące zabezpieczenie do realizacji umów projektów finansowanych z funduszy strukturalnych.
24. Instytut na wykonane usługi i prace udziela standardowo 12 miesięcy gwarancji, dłuższe okresy gwarancji mogą być negocjowane indywidualnie w umowach.
25. Zmianę stanów oraz strukturę rozliczeń międzyokresowych w Instytucie ilustruje tabela z załącznika 6.
26. Zestawienie wykorzystania funduszy powstałych z podziału zysku za rok ubiegły.

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	w tym:		Wykorzystanie	BZ
				odpis z zysku	inne zwiększenia		
1.	Fundusz statutowy	17 278 416,52	4 190,36	0,00	4 190,36	0,00	17 282 606,88
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny	3 525 775,08	0,00	0,00	0,00	4 190,36	3 521 584,72
3.	Fundusz rezerwowy	290 669,11	64 864,75	64 864,75	0,00	0,00	355 533,86
4.	Fundusz badań własnych	436 337,68	354 636,33	354 636,33	0,00	546 159,79	244 814,22
5.	Zakładowy fundusz nagród	609 066,09	0,00	0,00	0,00	0,00	609 066,09
6.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	298 052,69	463 104,18	147 944,61	315 159,57	493 853,44	267 303,43
razem:		22 438 317,17	886 795,62	567 445,69	319 349,93	1 044 203,59	22 280 909,20

27. Aktywa niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy.



28. Do wyceny w złotych, na dzień bilansowy składników pozycji aktywów i pasywów oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych, użyto kursy średnie NBP z dnia 29 grudnia 2017 r. – Tabela nr 251/A/NBP/2017.

Kursy walut użyte do wyceny: 1 EUR - 4,1709
1 USD - 3,4813
1 GBP - 4,7001
1 AUD – 2,7199
1 CAD - 2,7765

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

29. W roku bieżącym koszty ogólne rozliczane były proporcjonalnie do użytkowanych powierzchni przez PIAP i jednostek korzystających z usług administracyjnych świadczonych przez PIAP.
30. Działalność zaniechana w roku bieżącym (przychody, koszty i wynik) – nie dotyczy.
31. W roku 2017 w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych zostały dokonane odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych na kwotę 53.157,14 zł., odpisy w całości dotyczyły Centrali Instytutu w Warszawie. Na kwotę odpisów składały się następujące pozycje:
- odpis aktualizujący wartość zapasów na kwotę 37.179,24 zł. Podstawą dokonania odpisu była utrata wartości przez materiały w magazynie na skutek postępu technicznego,
 - odpisów aktualizujących wartość należności na kwotę 15.977,90 zł.
32. Struktura rzeczowa przychodów z uwzględnieniem źródła finansowania została przedstawiona w załączniku 7. W danych wyłączone zostały wzajemne przychody i koszty operacji gospodarczych dokonywanych pomiędzy centralą Instytutu w Warszawie i Oddziałem w Toruniu. W roku bieżącym kwota ta wyniosła w sumie 418.922,00 zł z czego 370.000,00 zł z przychodów Oddziału w Toruniu, który wykonywał pracę jako podwykonawca w projektach realizowanych przez Centralę oraz kwota 48.922 zł z przychodów Centrali PIAP w Warszawie w całości dotycząca pozostałych przychodów operacyjnych. W roku ubiegłym kwota ta wyniosła w sumie 249.203,56 zł, z czego 185.266,61 zł z przychodów Oddziału w Toruniu, na które składają się prace wykonane,



jako podwykonawca w projektach realizowanych przez Centralę (136.000) i sprzedaż wyrobów gotowych (49.266,61) oraz kwota 63.936,00 zł z przychodów Centrali PIAP w Warszawie w całości dotycząca pozostałych przychodów operacyjnych.

33. Przychody w przeliczeniu na jednego zatrudnionego zostały przedstawione w załączniku 8. Z danych łącznych zostały wyłączone wzajemne przychody w kwotach, które opisano w punkcie 25.
34. Szczegółowa specyfikacja pozostałych przychodów operacyjnych została przedstawiona w załączniku 9.
35. Szczegółowa specyfikacja pozostałych kosztów operacyjnych została przedstawiona w załączniku 10.
36. W roku bieżącym z przychodów ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej (poz. 1.1 tabeli ze strukturą rzeczową przychodów) część dotyczyła sprzedaży eksportowej produktów i usług poza terytorium kraju odpowiednio wykonanej przez jednostkę główną w Warszawie w kwocie 2.901.159,72 zł i Oddział w Toruniu w kwocie 154.987,45 zł. Pozostała kwota dotyczy sprzedaży krajowej. Z przychodów z dotacji podmiotowej do projektów, których wyniki pozostają w Instytucie (poz. 1.2.2 tabeli) dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej wynosi 3.764.772,38 zł, pozostała część dotyczy dofinansowania z budżetu państwa.
37. Specyfikacja kosztów (w układzie rodzajowym) pokrytych wykorzystanymi w roku sprawozdawczym dotacjami podmiotowymi w kwocie 15.019.396 zł przedstawi tabela poniżej. Z czego oddział w Toruniu uzyskał środki tylko z tytułu dotacji statutowej odpowiednio za rok ubiegły w kwocie 187.000 zł., a za rok bieżący w kwocie 207.000 zł.

	(zł)	
	okres sprawozdawczy narastająco od początku roku kalendarzowego	
	rok poprzedni	rok bieżący
1. Koszty pokryte z dotacji podmiotowych	15 216 127	15 019 396
1.1. Dotacja statutowa	7 157 231	7 996 486
Koszty bezpośrednie, w tym:	3 728 530	4 872 384
- wynagrodzenia z pochodnymi	2 671 578	3 299 051
- materiały	263 819	538 656
- usługi	590 338	944 482
- pozostałe	202 795	90 195
Koszty pośrednie	3 428 701	3 124 102
1.2. Granty	0	0

Koszty bezpośrednie, w tym:	0	0
- wynagrodzenia z pochodnymi	0	0
- materiały	0	0
- usługi	0	0
- pozostałe	0	0
Koszty pośrednie	0	0
1.3. Projekty celowe, których wyniki zostają w jednostce	0	0
Koszty bezpośrednie, w tym:	0	0
- wynagrodzenia z pochodnymi	0	0
- materiały	0	0
- usługi	0	0
- pozostałe	0	0
Koszty pośrednie	0	0
1.4. Dofinansowanie projektów badawczych i innych współfinansowanych z funduszy strukturalnych	19 784	2 471 391
Koszty bezpośrednie, w tym:	15 161	2 178 278
- wynagrodzenia z pochodnymi	18 494	1 990 440
- materiały	0	95 751
- usługi	-3 333	12 448
- pozostałe	0	79 639
Koszty pośrednie	4 623	293 113
1.5. Badawcze projekty międzynarodowe (PR UE, LdV, itp.) + ich dofinansowanie z SPB	3 883 281	1 868 958
Koszty bezpośrednie, w tym:	2 838 303	1 338 080
- wynagrodzenia z pochodnymi	1 787 152	1 092 064
- materiały	300 224	106 326
- usługi	564 197	32 073
- pozostałe	186 730	107 617
Koszty pośrednie	1 044 978	530 878
1.6. Projekty badawczo-rozwojowe	4 155 831	2 682 561
Koszty bezpośrednie, w tym:	3 473 031	2 287 590
- wynagrodzenia z pochodnymi	3 066 995	1 418 446
- materiały	261 574	835 543
- usługi	65 962	13 301
- pozostałe	78 500	20 300
Koszty pośrednie	682 800	394 971

38. Zestawienie osiągniętych przychodów i kosztów na prowadzonej przez instytut działalności gospodarczej (wydzielonej pod względem rachunkowym i finansowym zgodnie z art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych) przedstawia poniższa tabela. W roku bieżącym na ww. całkowitej działalności instytut uzyskał zysk w wysokości 3 milionów złotych. Zysk ten pozwala na sfinansowanie innej działalności statutowej Instytutu, która wymaga dużych nakładów własnych.



Jedynie w przypadku świadczenia drobnych usług warsztatowych Instytut poniósł w danym roku stratę. Strata wynika z konieczności ponoszenia dużych narzutów kosztów stałych i jest pokrywana z zysku na pozostałej działalności gospodarczej.

W przypadku sprzedaży produktów w Instytucie możemy mówić o sprzedaży produktów powtarzalnych dostosowywanych do indywidualnych potrzeb klienta. Są to krótkie serie, a nawet czasem jednostkowe produkty bazujące na wspólnej bazie. Możemy wyróżnić następujące główne grupy produktów:

- produkcja specjalna związana z robotami mobilnymi i wyposażeniem do nich (Centrala Instytutu),
- produkcja małoseryjna związana z tachografami elektronicznymi do pojazdów szynowych oraz sprzedażą czujników obrotu kół do pojazdów szynowych (Centrala Instytutu),
- w przypadku Oddziału możemy mówić o sprzedaży trzech grup produktów (profile aluminiowe, napędy elektryczne oraz przekładnie mechaniczne) wraz z usługami inżynierskimi integrującymi sprzedawane produkty, zapewniającymi kompleksową usługę od zaprojektowania poprzez kompletację aż do montażu, testowania i uruchomienia u klienta.

Natomiast, jeżeli chodzi o usługi inne to w przypadku Centrali i oddziału w Toruniu są to usługi warsztatowe świadczone na zewnątrz (np. usługi frezerskie, tokarski czy ślusarskie).

Dane w
(zł)

Lp.	Forma działalności (PKD)	Przychody	Koszty	Wynik na działalności
1.	Dzierżawy i wynajem majątku trwałego, w tym:	3 345 651,04	2 803 367,85	542 283,19
a)	PIAP Centrala	3 009 830,04	2 564 198,85	445 631,19
b)	Oddział OBRUSN	335 821,00	239 169,00	96 652,00
2.	Organizacja Targów, w tym:	3 602 507,46	3 138 546,95	463 960,51
a)	PIAP Centrala	3 602 507,46	3 138 546,95	463 960,51
b)	Oddział OBRUSN	-	-	-
3.	Sprzedaż produktów, w tym:	15 033 478,98	13 014 324,47	2 019 154,51
a)	PIAP Centrala	13 346 507,98	11 443 926,47	1 902 581,51
b)	Oddział OBRUSN	1 686 971,00	1 570 398,00	116 573,00
4.	Usługi inne, w tym:	314 312,00	337 461,38	-23 149,38
a)	PIAP Centrala	82 185,00	130 244,38	-48 059,38
b)	Oddział OBRUSN	232 127,00	207 217,00	24 910,00

razem: 22 295 949,48 19 293 700,65 3 002 248,83



39. Do wyliczenia pozycji II zmiana stanu produktów w grupie A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi Rachunku Zysku i Strat jest brana pod uwagę wartość pozycji półprodukty i produkty w toku, poniesione z góry koszty do rozliczenia w przyszłym okresie z krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych oraz odpisy na przyszłe koszty dotyczące przychodów roku bieżącego oraz przyszłe koszty związane z obsługą gwarancyjną, które wykazane są w pasywach w pozycji rezerwy. Kompletnie zestawienie rozliczeń międzyokresowych i rezerw znajdują się w części pierwszej informacji dodatkowej dotyczącej pozycji bilansowych. Wyliczenie zmiany stanu produktów przedstawia tabela poniżej.

	(w zł.)		
	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia	Zmiana netto
Produkcja niezakończona	10 482 559,09	11 807 559,44	1 325 000,35
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, poniesione z góry koszty do rozliczenia w przyszłym okresie	112 098,35	103 757,48	-8 340,87
Rezerwa na przewidywane koszty dotyczące przychodów roku bieżącego	175 880,23	240 489,29	-64 609,06
Rezerwa na przyszłe koszty napraw gwarancyjnych	520 105,13	573 170,87	-53 065,74
		Zmiana stanu produktów	1 198 984,68

40. W roku 2017 wysokość pozostałych kosztów rodzajowych wzrosła o ponad o 526 tys. zł. i była głównie spowodowana zwiększonymi kosztami zakupu aparatury B+R (wzrost o 522,1 tys. zł.) oraz niewielkimi zmianami w pozostałych pozycjach. Szczegółowa struktura pozostałych kosztów rodzajowych została przedstawiona w załączniku nr 11.



41. Rozliczenie do deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych za rok sprawozdawczy:

Dane w (zł)

Lp.	Treść pozycji	Zbiorcze	PIAP Centrala	Oddział OBRUSN
1	2	3	4	5
1.	Przychody łączne (bez zm. st. produkcji) wykazane w księgach i RZiS	51 598 013,07	46 845 085,87	4 752 927,20
2.	Przychody włączone do podstawy	1 307,22	959,41	347,81
a)	odsetki zrealizowane z r.ub.	959,41	959,41	0,00
b)	korekta o wycenę umów długoterminowych wg ustawy o rachunkowości z r. ub. zrealizowane w r. br.	0,00	-	-
c)	dotądnie różnice kursowe - przejściowe z r. ub. zrealizowane w r. br	347,81	-	347,81
3.	Przychody wyłączone z podstawy	995 588,50	991 065,10	4 523,40
a)	odsetki niezrealizowane w r.b.	2 167,02	2 167,02	-
b)	dotądnie różnice kursowe - przejściowe	180 293,08	180 293,08	-
c)	korekta o wycenę umów długoterminowych wg ustawy o rachunkowości w r. br.	0,00	-	-
d)	rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy (materiały w magazynie)	0,00	-	-
e)	rozwiązanie rezerwy (uznanie jej za zbędną)	0,00	-	-
f)	przych. z tyt. amortyzacji ŚT zakupionych z dotacji	442 952,16	442 952,16	-
g)	z tyt. amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	370 176,24	365 652,84	4 523,40
h)	przych. z tyt. wniosku o zwrot nadpłaconego podatku od nieruchomości z r. br.	0,00	-	-
4.	Koszty łączne wykazane w księgach i RZiS	51 159 410,68	46 416 456,30	4 742 954,38
5.	Zysk brutto (1-4)	438 602,39	428 629,57	9 972,82
6.	Odsetki karne do budżetu	715,45	339,60	375,85
7.	PFRON	258 567,00	213 078,00	45 489,00
8.	Wydatki reprezentacyjne	53 466,72	52 865,42	601,30
9.	Wartość nabytych udziałów w PIAP ScienTech - aport	0,00	-	-
10.	Odszkodowania, koszty procesowe nie stanowiące k.u.p.	179,38	179,38	-
11.	Kary niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	0,00	-	-
12.	Przekazane darowizny z możliwością odliczenia od dochodu	0,00	-	-
13.	Przekazane darowizny nie stanowiące k.u.p.	0,00	-	-
14.	Spisane należności oraz odpisy aktualizacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przych.	7 536,70	7 536,70	-
15.	VAT od spisanych należności stanowiących koszt uzyskania przychodu w kwocie netto	0,00	-	-
16.	VAT od utworzonych odpisów aktualizacyjnych na należności stanowiących KUP w kwocie netto	2 816,12	2 816,12	-
17.	VAT w kosztach nie stanowiący K.U.P.	708,17	708,17	-
18.	Odpis aktualizujący zapasy (materiały w magazynie)	37 179,24	37 179,24	-
19.	Utworzony odpis na przewidywane koszty dotyczące roku bieżącego	240 489,29	240 489,29	-
20.	Utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania	615 151,08	615 151,08	-
21.	Korekta kosztów o wycenę umów długoterminowych wg ustawy o rachunkowości w r. br.	0,00	-	-
22.	Koszty sfinansowane z dotacji na działalność statutową	7 996 486,26	7 789 486,26	207 000,00
23.	Koszty sfinansowane z pozostałych dotacji (SPB, granty, projekty badawczo-rozwojowe, PR UE, projekty LdV, projekty FS)	7 022 909,90	7 022 909,90	-
24.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	370 176,24	365 652,84	4 523,40
25.	Amortyzacja nie stanowiąca kosztu	530 498,14	525 142,56	5 355,58
26.	Ujemne różnice kursowe - przejściowe na dzień bilansowy	300 991,51	299 750,54	1 240,97
27.	Amortyzacja od ŚT w leasingu (bilansowo - finansowy, podatkowo - operacyjny)	0,00	-	-
28.	Rata kapitałowa od ŚT w leasingu (bilansowo - finansowy, podatkowo - operacyjny)	0,00	-	-
29.	Wykorzystany odpis na koszty napraw gwarancyjnych oraz wykorzystane rezerwy na zobowiązania	743 512,57	743 512,57	-
30.	Korekta o wycenę umów długoterminowych wg ustawy o rachunkowości z r. ub. zrealizowane w r. br.	0,00	-	-



31.	Ujemne różnice kursowe - przejściowe z r. ub. zrealizowane w r. br	7 126,17	-	7 126,17
32.	VAT od rozwiązanych odpisów aktualizacyjnych na należności - przywrócenie do pełnej wartości	0,00	-	-
33.	Przychody do deklaracji (1+2-3)	50 603 731,79	45 854 980,18	4 748 751,61
34.	Koszty do deklaracji (4 - (od 6 do 27) + (od 28 do 32)	34 472 178,22	29 986 683,77	4 485 494,45
35.	Dochód (33-34)	16 131 553,57	15 868 296,41	263 257,16
36.	Dochód do opodatkowania (od 6 do 17 - 32)	323 989,54	277 523,39	46 466,15
37.	Dochód wolny od podatku (35 - 36), w tym:	15 807 564,03	15 590 773,02	216 791,01
	koszty dotacji (finansowane z budżetu art. 17 ust. 1 pkt. 47 UoPDOP)	7 996 486,26	7 789 486,26	207 000,00
	koszty dotacji (finansowane ze środków europejskich art. 17 ust. 1 pkt. 53 UoPDOP)	7 022 909,90	7 022 909,90	-
	dochody przeznaczone na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt. 4 UoPDOP)	788 167,87	778 376,86	9 791,01
38.	Odliczenia od dochodu do opodatkowania (darowizny do 10% dochodu)	0,00	-	-
39.	Dochód do opodatkowania po odliczeniach (36 - 38)	323 989,54	277 523,39	46 466,15
40.	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu	323 990,00	277 523,00	46 466,00
41.	Podatek dochodowy (19%)	61 558,10	52 729,37	8 828,54
42.	Odliczenia od podatku	-	-	-
43.	Podatek należny po odliczeniach (w pełnych zł)	61 558,00	52 729,00	8 829,00
44.	wpłacone zaliczki za okres od stycznia do listopada br.	55 876,00	47 822,00	8 054,00
45.	saldo rozrachunków z tyt. CIT na 31.12	5 682,00	4 907,00	775,00
46.	zapłacona w styczniu zaliczka za 12.2017	5 629,00	4 908,00	721,00
47.	do zapłaty (+) / nadpłata (-)	53,00	-1,00	54,00

Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

42. Pozycja amortyzacja w części A rachunku przepływów pieniężnych została zwiększona, w stosunku do amortyzacji wykazanej w kosztach rodzajowych, w Centrali o amortyzację związaną z kosztami wynajmu i z kosztami działalności zakładowego przedszkola (239.945,21 zł), o amortyzację z tytułu odpisów od prawa wieczystego użytkowania gruntów (365.652,84 zł) oraz amortyzację od środków trwałych sfinansowanych z dotacji (367.469,76), które to obciążają bezpośrednio pozostałe koszty operacyjne.
43. W pozycji Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej w części A rachunku przepływów pieniężnych zostały skorygowane o następujące pozycje:
- zysk na sprzedaży środków trwałych w wysokości 27.036,86 zł.,
44. Pozycje D i E rachunku przepływów pieniężnych, czyli przepływy pieniężne netto i bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych różnią się o zmianę stanu przejściowych różnic kursowych naliczonych na dzień bilansowy od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych oraz znajdujących się w depozycie w kasie Instytutu. Naliczone różnice kursowe nie stanowią rzeczywistej zmiany środków pieniężnych, gdyż realnymi środkami staną się dopiero w momencie realizacji zdarzenia w przyszłości. Na koniec roku bieżącego zmiana stanu z tytułu wyliczonych różnic kursowych od posiadanych środków pieniężnych w walutach wynosi minus 259.574,52 zł.



W roku ubiegłym od ww. środków na rachunkach i kontach walutowych na dzień bilansowy były naliczone dodatnie różnice kursowe w wysokości 330.578,86 zł w tym roku zostały naliczone również dodatnie różnice kursowe w wysokości 71.004,34 zł.

45. W pozycji G rachunku przepływów pieniężnych, czyli środki pieniężne na koniec okresu znajdują się środki o ograniczonej możliwości dysponowania. W roku ubiegłym środki te wynosiły 209.227,83 zł., a w roku bieżącym 260.401,03 zł. z czego 200.523,01 zł. dotyczy PIAP Centrali a 59.878,02 Oddziału w Toruniu. Pozycja ta dotyczy środków zgromadzonych na rachunkach bankowym ZFŚS oraz w Centrali w kwocie 88.559,76 zł. lokaty pieniężnej stanowiąca zabezpieczenie pod 3 gwarancje bankowe.

Inne informacje

46. W roku bieżącym średnioroczne zatrudnienie w etatach wyniosło 260,02 etatu i zmalało w stosunku do roku ubiegłego o blisko 7,5% (dokładnie o 21,43 etatu). Struktura zatrudnienia w Instytucie została przedstawiona w załączniku nr 12. Na koniec roku Centrala Instytutu w Warszawie zatrudniała 250 osób na 220,25 etatu. A Oddział w Toruniu zatrudniał 36 osób na 35 etatu.
47. Zestawienie osób, z grup 1-3 wg ustawy o instytutach badawczych, dla których wg składanych oświadczeń Instytut jest pierwszym miejscem pracy:

Lp.	Pozycja	(w etatach)			(w osobach)		
		2017r.			2017r.		
		Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń	Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń
1.	Pracownicy naukowi	33	33	0	37	37	0
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	20	17	3	25	22	3
3.	Pracownicy inżynieryjno-techniczni	88,15	77,15	11	99	88	11

Jednocześnie w roku bieżącym w Instytucie było zatrudnionych w powyższych grupach 9 osób na 3,95 etatu, dla których Instytut nie jest pierwszym miejscem pracy.

48. W roku bieżącym Dyrektorowi Instytutu, Zastępcom Dyrektora oraz Głównemu Księgowemu nie zostały udzielone żadne zaliczki, kredyty, pożyczki czy świadczenia o podobnym charakterze. Również w trakcie tego roku nie wystąpił u wyżej wymienionych osób kwoty spłacone, umorzone czy odpisane od ww. czynności. Instytut również nie zaciągał w imieniu ww. osób żadnych zobowiązań. W roku 2017 nie została podjęta decyzja w sprawie nagród rocznych Dyrektora i Zastępców Dyrektora za rok ubiegły.

49. W roku 2017 zostały przeprowadzone w Centrali Instytutu następujące inwentaryzacje składników majątku:

w drodze spisu z natury:

- Materiały w magazynach na dzień 30.11.2017,
- maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2017,
- produkcja w toku na dzień 31.12.2017 r.,
- gotówka i dewizy w walucie obcej w kasie na dzień 31.12.2017 r.

w drodze potwierdzenia i uzgodnienia sald oraz zapisów:

- należności od odbiorców na dzień 31.10.2017 r.,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2017 r.,
- wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2017 r.

W wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji materiałów w magazynach zostały stwierdzone niedobory na kwotę 56,86 zł oraz nadwyżki na kwotę 59,46 zł. Niedobory i nadwyżki zostały uznane jako niezawinione i rozliczone w roku 2017r pozostałe koszty operacyjne i pozostałe przychody operacyjne.

W roku 2017 Instytut nie miał obowiązku przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych. Poprzednia inwentaryzacja środków trwałych została przeprowadzona w roku 2016 na dzień 31.10.2016 r.

50. W roku 2016 w Oddziale Instytutu OBRUSN w Toruniu zostały przeprowadzone następujące inwentaryzacje składników majątku:

w drodze spisu z natury:

- materiały w magazynie PARKER na dzień 31.10.2017r,
- materiały w magazynach VARVEL i PARKER na dz.31.05.2017r- inwentaryzacje zdawczo-odbiorcze,



- materiały w magazynie MAYTEC na dzień 30.11.2017r
- produkcja w toku na dzień 31.12.2017 r.
- gotówka i dewizy w walucie obcej w kasie na dzień 29.12.2017 r.

w drodze potwierdzenia i uzgodnienia sald oraz zapisów:

- należności od odbiorców na dzień 30.11.2017 r.,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2017 r.,
- wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2017 r.

W wyniku przeprowadzonej w Oddziale w Toruniu inwentaryzacji materiałów w magazynie Parker zostały stwierdzone niedobory w kwocie 315,07 zł. W magazynie Maytec niedobory w kwocie 10,03 .W obu przypadkach niedobory zostały uznane jako niezawinione i rozliczone w roku 2017r tj spisane w pozostałe koszty operacyjne. W magazynie Varvel różnic nie stwierdzono. Pozostałe inwentaryzacje nie wykazały różnic inwentaryzacyjnych.

Oddział Instytutu w Toruniu posiada cztery magazyny, ich inwentaryzacja przebiega naprzemiennie, co dwa lata (w tym roku w związku ze zmianą osoby odpowiedzialnej dodatkowo przeprowadzono inwentaryzację w magazynie Varvel i Parker pozostały magazyn podlegał inwentaryzacji w 2016 roku na dzień 30.11.2016r.). W roku 2017 Oddział nie miał obowiązku przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych. Poprzednia inwentaryzacja środków trwałych została przeprowadzona w roku 2014 na dzień 31.12.2014.

51. W okresie sprawozdawczym od stycznia do grudnia w Centrali Instytutu były

- 01.2017 - kontrola realizacji projektu umowa nr 20/07-2/08/2016, przeprowadzona przez firmę zewnętrzną ADVISER na zlecenie CBRN,
- 05.2017 - audyt zewnętrzny projektu umowa nr U-POIG.05.02.00-00-020/08-00, audyt przeprowadzony przez Regionalną Instytucję Finansującą,
- 05.2017 – kontrola z Państwowej Inspekcji Sanitarnej z M. St. Warszawy,
- 06.2017 – komisja Ewaluacyjna OB.-1 MNiSW, audyt w zakresie dokumentacji badań naukowych i prac rozwojowych w zakresie oceny parametrycznej jednostki,



- 06.2017 - Kontrola projektu „Egzoszkielec kompatybilny z systemem przenoszenia Indywidualnych Systemów Walki TYTAN” umowa nr DOBR 0037/R/ID1/2012/03 – kontrola NCBR
 - 07.2016 - Kontrola doraźna ex-post postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Wykonanie audyt ex-ante dla budynków 3a, 4a, 5a i 5b przy al. Jerozolimskich 202 w Warszawie oraz przygotowanie załącznika ekologiczno-technicznego”, realizowanego w ramach projektu pn. „**Termomodernizacja Budynków Przemysłowego Instytutu Automatyki i Pomiarów PIAP**”, POIS.01.03.01-00-0040/16. Kontrola NFOŚ
 - 10.2017 – audyt zewnętrzny weryfikacja wydatków projektu WoP nr 1 i 2, umowa nr POIR.01.02.00-00-0080/16 pod tytułem „Opracowanie wysoko mobilnej bezzałogowej platformy hybrydowej do zadań szybkiego reagowania **HUNTER**” - audyt przeprowadzony przez firmę zewnętrzną na zlecenie NCBiR,
 - 10.2017 – audyt zewnętrzny weryfikacja wydatków projektu WoP nr 1 i 2, umowa nr POIR.01.02.00-00-0076/16 pod tytułem „System inteligentnych, mobilnych celi strzeleckich z zaawansowanym systemem detekcji trafień i nowoczesnym kompozytowym pancierzem ochronnym **MOBI-TARGET**” - audyt przeprowadzony przez firmę zewnętrzną na zlecenie NCBiR,
 - 11.2017 – kontrola finansowa projektu pod tytułem „Strategic Partnership for Creativity and Entrepreneurship” **SP4CE** (um. 2014-1-PL01-KA200-003341). Kontrola przeprowadzona przez Fundację Rozwoju Systemu Edukacji (FRSE – Narodowa Agencja programu Erasmus+).
52. W oddziale Instytutu w Toruniu w roku bieżącym była przeprowadzona jedna kontrola:
- 01.2017 – kontrola Państwowej Inspekcji Pracy, pokontrolne zalecenie usunięcia niezgodności wyrobu z wymagań dla maszyn określonymi w dyrektywie maszynowej, zalecenie wykonano.
53. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

54. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie wystąpiły.
55. Umowy najmu zawarte przez Instytut (Centralę i Oddział) realizowane na zasadach rynkowych oraz są dokonywane zgodnie z zapisami art. 17 ustawy o instytutach badawczych.
56. Za przeprowadzenie obowiązkowego badania łącznego sprawozdania finansowego i wszystkich sprawozdań jednostkowych (centrali w Warszawie i oddziału w Toruniu) za rok 2017, podmiot je przeprowadzający otrzyma zgodnie z umową z dnia 29 listopada 2017r. zryczałtowaną kwotę 8.000,00 zł. + 23% podatku VAT. Podmiot ten bada po raz pierwszy sprawozdanie finansowe Instytutu, poza tym do tej pory nie świadczył innych usług na rzecz Instytutu. Umowa została podpisana na okres dwuletni.
57. W roku 2016 Instytut nie wykonywał ekspertyz ani żadnych innych prac czy usług na rzecz na rzecz Ministerstwa Rozwoju ani Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii.
58. Informujemy, że w roku 2017 nie wystąpiły w instytucie przypadki wykonania czynności prawnych w zakresie oddania składników aktywów trwałych do odpłatnego korzystania innemu podmiotowi na okres dłuższy niż 180 dni w roku kalendarzowym (umowy najmu, dzierżawy zawarte w 2017 r.), w których wartość rynkowa poszczególnych czynności prawnych, przekroczyła by kwotę 200.000 zł, obliczonej zgodnie art. 38 ust. 3 ustawy z dnia 16.12.2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym. W roku 2017 Instytut uzyskał zgodę Prezesa Prokuraturii Generalnej na ustanowienie hipoteki do kwoty 18.000.000 zł., jako zabezpieczenia wielowalutowej, wilocelowej linii kredytowej w kwocie 12.000.000 zł. na działce przy al. Jerozolimskich 202. W roku 2017 inne przypadki rozporządzania składnikami aktywów trwałych w rozumieniu przepisów o rachunkowości o wartości przekraczającej 200 000 zł., z wyłączeniem czynności w zakresie komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych nie wystąpiły.
59. Informacje nieujęte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego instytutu, a które są wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, nie wystąpiły w jednostce.

PRZEMYSŁOWY INSTYTUT
AUTOMATYKI I POMIARÓW
"PIAP"
02-486 Warszawa, Al. Jerozolimskie 202

(6)

Warszawa, dn. 30-03-2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Andrzej Więch

DYREKTOR

dr inż. Piotr Szynkarczyk

**Zmiany stanu składników aktywów trwałych w 2017r.
- wartość początkowa**

Nr	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Bilans otwarcia (dane w pkt II.1 i II.2 zawierają wartość inwestycji długoterminowych w nieruchomości)		Zwiększenia wartości początkowej aktywów trwałych (dane w pkt II.1 i II.2 zawierają wartość inwestycji długoterminowych w nieruchomości)							Zmniejszenia wartości początkowej aktywów trwałych (dane w pkt II.1 i II.2 zawierają wartość inwestycji długoterminowych w nieruchomości)					Bilans zamknięcia (dane w pkt II.1 i II.2 zawierają wartość inwestycji długoterminowych w nieruchomości)
		OT	Nowe zakupy	Przyjęcie aparatury na ST	Ujawnienia i nieodpisywana ST	Rozliczenie inwestycji	Inne przeniesienia	Razem	SP Sprzedaż	L.T. Likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Nieodpłatne ST	Inne przeniesienia	Razem		
I.	Wartości niematerialne i prawne	117 752,19	2 114,95	-	-	1 799,00	-	121 666,14	-	-	-	-	-	0,00	4 724 289,40	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 922 564,23	1 657 059,36	0,00	0,00	6 952,18	0,00	4 586 575,77	290 461,19	500 232,82	0,00	1 139 551,17	1 930 245,18	62 249 802,89		
1.	Grunt własny i prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00	7 427 061,45	
2.	Budynki (1)	66 872,23	-	-	-	-	-	66 872,23	-	-	-	-	-	0,00	17 393 399,04	
3.	Budowle (2)	4 400,00	-	-	-	-	-	4 400,00	-	-	-	-	-	0,00	2 177 002,37	
4.	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	498 706,19	1 035 846,94	-	-	6 952,18	-	1 541 505,31	172 944,46	294 579,10	-	1 130 800,00	1 598 323,56	23 693 766,12		
5.	Środki transportu (7)	1 148,00	22 601,63	-	-	-	-	23 749,63	1 111 947,05	250,00	-	-	112 197,05	1 800 565,02		
6.	Pozostałe środki trwałe (8)	206,14	598 610,79	-	-	-	-	598 816,93	5 569,68	205 403,72	-	-	210 973,40	7 234 241,60		
7.	Środki trwałe w budowie	2 351 231,67	-	-	-	-	-	2 351 231,67	-	-	-	8 751,17	8 751,17	2 523 767,29		
8.	Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00		
III.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 415,00		
1.	a) Nieruchomości wyceniane proporcjonalnie do wynajętej	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00		
	b) Nieruchomości wydzielone	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	440 415,00		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	435 570,00		
IV.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	razem :	3 040 316,42	1 659 174,31	0,00	0,00	8 751,18	0,00	4 708 241,91	290 461,19	500 232,82	0,00	1 139 551,17	1 930 245,18	67 414 507,29		

PRZEMYSŁOWY INSTYTUT
AUTOMATYKI I POMIARÓW
"PIAP"
02-486 Warszawa, Al. Jerozolimskie 202
(6)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Andrzej Więc

DYREKTOR

dr inż. Piotr Sankarszyk

Zmiany stanu majątku trwałego w 2017r. - umorzenie

Składniki majątku trwałego	Umorzenia / Amortyzacja (dane w pkt II.1 i II.2 zawierają wartość inwestycji długoterminowych w nieruchomości)						Wartość netto			
	B.O.	Amortyzacja za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia z tytułu: Zmniejszenia z tytułu: likwidacji sprzedaży	Inne zmniejszenia	B.Z.	B.O.	B.Z.	
I. Wartości niematerialne i prawne	4 546 694,85	56 620,72	2 114,95	-	-	-	4 605 430,52	55 928,41	118 858,88	118 858,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe	46 356 858,14	1 740 237,37	1 657 059,36	0,00	290 461,19	1 130 800,00	47 832 660,86	10 943 709,53	14 417 142,03	12 333 985,82
1. Prawo wieczystego użytkowania gruntów (0)	5 431 718,05	369 381,24	-	-	-	-	5 801 099,29	1 995 343,40	1 522 565,83	1 625 962,16
2. Budynki (1)	9 361 402,04	405 581,68	-	-	-	-	9 766 983,72	7 965 124,77	6 198 792,02	7 626 415,32
3. Budowle (2)	1 816 764,40	30 073,86	-	-	-	-	1 846 838,26	355 837,97	302 043,66	330 164,11
4. Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	21 150 490,05	874 589,35	1 035 846,94	-	172 944,46	1 130 800,00	21 462 602,78	2 600 094,32	2 231 163,34	2 231 163,34
5. Środki transportu (7)	1 788 206,01	45 807,25	22 001,63	-	111 947,05	0,00	1 744 417,84	100 806,43	100 806,43	56 147,18
6. Pozostałe środki trwałe (8)	6 808 277,59	14 803,99	598 610,79	-	5 569,68	-	7 210 718,97	38 120,48	38 120,48	23 522,63
7. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	181 286,79	181 286,79	2 523 767,29
8. Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Inwestycje długoterminowe	57 312,92	2 921,64	-	-	-	-	60 234,56	818 672,08	3 111 576,71	815 750,44
1. a) Nieruchomości wyceniane proporcjonalnie do wynajętej powierzchni b) Nieruchomości wydzielone	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	2 292 904,63	-
2. Długoterminowe aktywa finansowe	23 142,92	2 921,64	-	-	-	-	26 064,56	417 272,08	417 272,08	414 350,44
IV. Należności długoterminowe	34 170,00	-	-	-	-	-	34 170,00	401 400,00	401 400,00	401 400,00
Ogółem (I+II+III+IV) :	50 960 865,91	1 799 779,73	1 659 174,31	0,00	290 461,19	1 130 800,00	52 498 325,94	14 111 214,65	14 111 214,65	15 351 751,35

udział powierzczeni wynajętej w PIAP Centrali na 31.12	r.ub	r.br
	24,36%	23,75%

PRZEMYSŁOWY INSTYTUT
AUTOMATYKI I POMIARÓW
"PIA P"
02-486 Warszawa, Al. Jerozolimskie 202
(6)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Andrzej Mięch

DYREKTOR
dr inż. Piotr Szymkarczyk

Wynik na sprzedaży i likwidacji środków trwałych w 2016r.

	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto	Rozliczenie leasingu	Zmniejszenie funduszu z aktualizacji wyceny (art. 32 ust.5 ustawy o rachunkowości)	Opisane nieumorzonej części ST z przychodów przyszłych okresów	Wartość zaliczona w pozostałe koszty operacyjne	Przychody ze sprzedaży	Inne koszty związane ze sprzedażą ST (pozostałe koszty operacyjne)	Wynik z operacji
1. Sprzedane środki trwałe	290 461,19	290 461,19	0,00	-	0,00	0,00	0,00	27 036,86	0,00	27 036,86
2. Likwidowane środki trwałe	1 631 032,82	1 631 032,82	0,00	-	0,00	-	0,00	-	-	0,00
3. Wykup samochodu z leasingu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Zwrot samochodu w leasingu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Sprzedaż inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Inwestycje zaniechane	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Koszty likwidacji inwestycji zaniechanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Darowizna przekazana	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Darowizna otrzymana	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
razem:	1 921 494,01	1 921 494,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 036,86	0,00	27 036,86

PRZEMYSŁOWY INSTYTUT
AUTOMATYKI I POMIARÓW
"PIAP"
02-486 Warszawa, Al. Jerozolimskie 202
(6)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Andrzej Więch

DYREKTOR

dr inż. Wiesław Szynkarczyk

Należności w 2017 r.

Lp.	Pozycje należności	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia	Zmiana	Wartości do przepływów
1.	Należności operacyjne z tyt. dostaw i usług	1 795 217,46	5 501 597,74	3 706 380,28	-3 706 380,28
2.	Należności inwestycyjne robót i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu podatków	156 523,00	138 157,00	-18 366,00	18 366,00
4.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, FP oraz FGŚP	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Należności z tyt. dotacji	1 317 516,76	1 171 751,74	-145 765,02	145 765,02
6.	Należności z tyt. udzielonych pożyczek podmiotom gospodarczym	0,00	400 000,00	400 000,00	-400 000,00
7.	Należności z tyt. udzielonych pożyczek z ZFŚS	208 372,27	147 493,42	-60 878,85	60 878,85
8.	Należności z tyt. wpłaconych kaucji i wadium	117 958,30	105 028,30	-12 930,00	12 930,00
9.	Należności z rozliczeń z partnerami wynikające z realizacji projektów badawczych w PR UE i LdV	854 581,43	0,00	-854 581,43	854 581,43
10.	Pozostałe należności	34 107,64	77 727,42	43 619,78	-43 619,78
11.	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Należności wewnątrzzakładowe	-	-	-	-
Należności netto:		4 484 276,86	7 541 755,62	3 057 478,76	-3 057 478,76

Zobowiązania w 2017r.

Lp.	Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia	Zmiana	Wartości do przepływów
1.	Zobowiązania wewnątrzzakładowe	-	-	-	-
2.	Zobowiązania z tyt. dostaw usług	1 433 602,03	3 219 257,40	1 785 655,37	1 785 655,37
3.	Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	2 860 943,98	4 176 320,91	1 315 376,93	1 315 376,93
4.	Zobowiązania inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	597 727,00	941 573,31	343 846,31	343 846,31
a)	z tytułu CIT	2 097,00	5 610,00	3 513,00	3 513,00
b)	z tytułu PIT	155 841,00	149 474,00	-6 367,00	-6 367,00
c)	z tytułu PFRON	23 357,00	20 992,00	-2 365,00	-2 365,00
d)	z tytułu VAT	416 432,00	764 786,31	348 354,31	348 354,31
e)	z tytułu podatku u źródła	0,00	711,00	711,00	711,00
6.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych, FP oraz FGŚP	520 604,52	535 848,88	15 244,36	15 244,36
7.	Zobowiązania z tytułu otrzymanych dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	13 500,00	0,00	-13 500,00	-13 500,00
9.	Kredyty i pożyczki	15,00	100,00	85,00	85,00
10.	Zobowiązania z tyt. otrzymanych kaucji i wadium	213 016,01	215 347,53	2 331,52	2 331,52
11.	Zobowiązania pozostałe krótkoterminowe	74 900,44	77 905,50	3 005,06	3 005,06
12.	Zobowiązania wynikające z rozliczeń z partnerami w trakcie realizacji projektów	311,30	768 832,77	768 521,47	768 521,47
13.	Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Zobowiązania długotermin. z tyt. leasingu w okresie spłacania	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Fundusze specjalne - ZFŚS	298 052,69	267 303,43	-30 749,26	-30 749,26
16.	Fundusze specjalne - ZFN	609 066,09	609 066,09	0,00	0,00
17.	Fundusze specjalne - Fundusz badań własnych	436 337,68	244 814,22	-191 523,46	-191 523,46
Razem zobowiązania:		7 058 076,74	11 056 370,04	3 998 293,30	3 998 293,30

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

(w zł.)

	Bilans otwarcia		z tego: PIAP Warszawa		OBRUSN Toruń		Bilans zamknięcia		z tego: PIAP Warszawa		OBRUSN Toruń		Zmiana netto		Do przepływów
	181 559,88	112 098,35	181 559,88	0,00	0,00	0,00	205 024,23	103 757,48	205 024,23	0,00	23 464,35	0,00	23 464,35	-23 464,35	
1. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe															
poniesione z góry koszty do rozliczenia w roku następnym															
usługi długoterminowe - nadwyżka przychodu ustalonego na dzień bilansowy nad kwotami dotychczas zafakturowanymi	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
zapłacone zaliczki nie stanowiące jeszcze kosztu	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00	0,00	-14 200,00	0,00	0,00	-14 200,00	14 200,00
naliczony podatek VAT do odliczenia w roku następnym	48 502,12	48 502,12	48 502,12	0,00	0,00	0,00	93 299,73	93 299,73	93 299,73	0,00	44 797,61	0,00	44 797,61	-44 797,61	-44 797,61
odsetki od lokat naliczone memoriałowo na 31 grudnia	959,41	959,41	959,41	0,00	0,00	0,00	2 167,02	2 167,02	2 167,02	0,00	1 207,61	0,00	1 207,61	-1 207,61	-1 207,61
2. Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przysięch okresów	9 602 222,45	9 582 651,18	9 582 651,18	19 571,27	19 571,27	19 571,27	8 467 846,57	8 452 798,70	8 452 798,70	15 047,87	-1 134 375,88	15 047,87	-1 134 375,88	-1 134 375,88	-1 134 375,88
długoterminowe	3 855 194,88	3 840 147,01	3 840 147,01	15 047,87	15 047,87	15 047,87	4 324 345,49	4 315 821,02	4 315 821,02	10 524,47	469 150,61	10 524,47	469 150,61	469 150,61	469 150,61
- prawo wieczystego użytkowania gruntów do odpisania	1 590 189,67	1 575 141,80	1 575 141,80	15 047,87	15 047,87	15 047,87	1 220 013,43	1 209 488,96	1 209 488,96	10 524,47		10 524,47			
- dotacja na ST (część podlegająca rozliczeniu w okresie dłuższym niż 1 rok)	2 265 005,21	2 265 005,21	2 265 005,21	0,00	0,00	0,00	3 104 332,06	3 104 332,06	3 104 332,06	0,00		0,00			
krótkoterminowe	5 747 027,57	5 742 504,17	5 742 504,17	4 523,40	4 523,40	4 523,40	4 143 501,08	4 138 977,68	4 138 977,68	4 523,40	-1 603 526,49	4 523,40	-1 603 526,49	-1 603 526,49	-1 603 526,49
- prawo wieczystego użytkowania gruntów do odpisania	370 176,24	365 652,84	365 652,84	4 523,40	4 523,40	4 523,40	370 176,24	365 652,84	365 652,84	0,00		0,00			
- dotacja na ST (część podlegająca rozliczeniu w okresie 1 roku)	442 952,16	442 952,16	442 952,16	0,00	0,00	0,00	442 783,70	442 783,70	442 783,70	0,00		0,00			
- otrzymane darowizny ST (amortyzacja do rozliczenia w okresie 1 roku)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
- otrzymane przedpłaty za udział w konferencji	1 626,02	1 626,02	1 626,02	0,00	0,00	0,00	2 032,52	2 032,52	2 032,52	0,00		0,00			
- otrzymane zaliczki do zawartych umów o okresie realizacji krótszym niż 1 rok	0,00	0,00	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	-		-			
- otrzymane i jeszcze nierozliczone zaliczki na sfinansowanie projektów badawczych (programy ramowe, fundusz Leonardo da Vinci, dotacje podmiotowe, proj. celowe, projekty badawczo-rozwojowe itp.)	4 932 273,15	4 932 273,15	4 932 273,15	-	-	-	3 328 508,62	3 328 508,62	3 328 508,62	-		-			

Analityczna struktura przychodów

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2016r						2017r					
		Dane łączne	%	w tym PIAP Warszawa	%	w tym OBRUSN Toruń	%	Dane łączne	%	w tym PIAP Warszawa	%	w tym OBRUSN Toruń	%
1.	Przychody z działalności podstawowej	39 967 362,37	89,0	35 198 314,30	88,4	4 954 314,68	93,1	46 161 865,26	90,8	42 153 485,14	90,7	4 378 380,12	92,1
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, w tym ze sprzedaży:	24 739 090,88	55,1	20 165 122,76	50,6	4 759 234,73	89,4	31 122 706,06	61,2	27 326 279,14	58,8	4 166 426,92	87,7
1.1.1	usług badawczo-rozwojowych wg. wyceny bilansowej (PKWiU-72) (a-b-d)	7 028 213,82	15,6	4 520 010,00	11,3	2 644 203,82	49,7	10 043 871,98	19,8	8 166 543,36	17,6	2 247 328,62	47,3
	z tego:												
a)	z programów celowych (bez wdrożeń wewnętrznych)	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
b)	Usługi b+r (PKWiU-72) - zafakturowane w r.br. i dotyczące r.br.	7 028 213,82	15,6	4 520 010,00	11,3	2 644 203,82	49,7	10 043 871,98	19,8	8 166 543,36	17,6	2 247 328,62	47,3
c)	Usługi b+r (PKWiU-72) - zafakturowane w r.br. a które były wycenione jako przychody z umów długoterminowych na dzień bilansowy r.ub.	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
d)	Usługi b+r (PKWiU-72) - przychody z niezakończonych usług długoterminowych, ustalone na dzień bilansowy - niezafakturowane	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.1.2.	usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, itp.)	6 310 857,86	14,1	6 310 857,86	15,8	0,00	0,0	5 769 252,80	11,4	5 769 252,80	12,4	0,00	0,0
1.1.3.	usług certyfikacyjnych,	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.1.4.	usług szkoleniowych,	108 131,61	0,2	108 131,61	0,3	0,00	0,0	43 975,00	0,1	43 975,00	0,1	0,00	0,0
1.1.5.	wyrobów gotowych,	11 291 887,59	25,1	9 226 123,29	23,2	2 115 030,91	39,7	15 265 606,28	30,0	13 346 507,98	28,7	1 919 098,30	40,4
1.1.6.	przychody z niezakończonych usług długoterminowych, ustalone na dzień bilansowy - jeszcze niezafakturowane inne niż usługi B+R	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.2.	Przychody z dotacji podmiotowej	15 216 127,01	33,9	15 029 127,01	37,7	187 000,00	3,5	15 019 396,16	29,6	14 812 396,16	31,9	207 000,00	4,4
1.2.1.	w tym: dotacja na działalność statutową	7 157 230,90	15,9	6 970 230,90	17,5	187 000,00	3,5	7 996 486,26	15,7	7 789 486,26	16,8	207 000,00	4,4
1.2.2.	dotacja na „granty”, których wyniki zostają w jednostce (SPB, granty, projekty badawczo-rozwojowe, PR UE, projekty LdV, projekty B+R współfinansowane z FS)	8 058 896,11	17,9	8 058 896,11	20,2	0,00	0,0	7 022 909,90	13,8	7 022 909,90	15,1	0,00	0,0
1.2.3.	dotacja na programy celowe, których wdrożenie następuje w jednostce(pomoc publiczna)	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
1.3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	12 144,48	0,0	4 064,53	0,0	8 079,95	0,2	19 763,04	0,0	14 809,84	0,0	4 953,20	0,1
2.	Pozostałe przychody operacyjne	4 768 178,99	10,6	4 473 489,66	11,2	358 625,28	6,7	4 649 501,99	9,1	4 332 444,05	9,3	365 979,94	7,7
2.1.	Przychody z majątku w tym:	3 190 404,42	7,1	2 863 034,44	7,2	327 369,98	6,2	3 372 687,56	6,6	3 036 866,90	6,5	335 820,66	7,1
2.1.1.	zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	27 036,86	0,1	27 036,86	0,1	0,00	0,0
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	3 190 404,42	7,1	2 863 034,44	7,2	327 369,98	6,2	3 345 650,70	6,6	3 009 830,04	6,5	335 820,66	7,1
2.2.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równolegle do amortyzacji)	391 316,19	0,9	391 316,19	1,0	0,00	0,0	442 952,16	0,9	442 952,16	1,0	0,00	0,0
2.3.	przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkownika gruntów	370 176,24	0,8	365 652,84	0,9	4 523,40	0,1	370 176,24	0,7	365 652,84	0,8	4 523,40	0,1
2.4.	przychody z tytułu prowadzenia przykładowego przedszkola	366 277,90	0,8	366 277,90	0,9	0,00	0,0	400 339,54	0,8	400 339,54	0,9	0,00	0,0
2.5.	inne pozostałe przychody operacyjne (szczegółowa specyfikacja poniżej)	450 004,24	1,0	487 208,29	1,2	26 731,90	0,5	63 346,49	0,1	86 632,61	0,2	25 635,88	0,5
3.	Przychody finansowe	174 607,18	0,4	165 650,12	0,4	8 957,06	0,2	13 421,15	0,0	4 854,01	0,0	8 567,14	0,2
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
	Przychody ogółem bez zmiany stanu produktów (1+2+3+4)	44 910 148,54	100	39 837 454,08	100	5 321 897,02	100	50 824 788,40	100	46 490 783,20	100	4 752 927,20	100

Przychody na jednego zatrudnionego

Lp.	Wyszczególnienie	2016r				2017r			
		Dane łączne	w tym PIAP Warszawa	w tym OBRUSN	w tym OBRUSN	Dane łączne	w tym PIAP Warszawa	w tym OBRUSN	w tym OBRUSN
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach)	284,99	244,69	40,30		260,19	223,27	36,92	
1.1	w tym: pracowników naukowych,	36,54	36,54	0,00		35,73	35,73	0,00	
1.2	pracowników badawczo-technicznych,	24,08	21,08	3,00		21,36	18,36	3,00	
	Suma (1.1. + 1.2.)	60,62	57,62	3,00		57,09	54,09	3,00	
2.	Przychody ogółem	44 910 148,54	39 837 454,08	5 321 897,02		50 824 788,40	46 490 783,20	4 752 927,20	
2.1	w tym : przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych w r.br. (określonych w PKWiU 72) z pkt 1.1.1.	7 028 213,82	4 520 010,00	2 644 203,82		10 043 871,98	8 166 543,36	2 247 328,62	
3.	przychody ogółem na 1 zatrudnionego	157 585,00	162 807,86	132 057,00		195 337,21	208 226,74	128 735,84	
3.1	przychody ze sprzedaży b+r zafakturowanych (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego	24 661,26	18 472,39	65 613,00		38 602,07	36 576,98	60 870,22	
3.1.1	przychody ze sprzedaży usług b+r zafakturowanych (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych	115 938,86	78 445,16	881 401,27		175 930,50	150 980,65	749 109,54	

Specyfikacja pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszególnienie	2016r			2017r			(w zł.)
		Dane łączne	w tym PIAP Warszawa	w tym OBRUSN Toruń	Dane łączne	w tym PIAP Warszawa	w tym OBRUSN Toruń	
Pozostałe przychody operacyjne		4 768 178,99	4 473 489,66	358 625,28	4 649 501,99	4 332 444,05	365 979,94	
1.	Przychody z majątku w tym:	3 190 404,42	2 863 034,44	327 369,98	3 372 687,56	3 036 866,90	335 820,66	
1.1	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	0,00	0,00	0,00	27 036,86	27 036,86	0,00	
1.2	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	3 190 404,42	2 863 034,44	327 369,98	3 345 650,70	3 009 830,04	335 820,66	
2.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równolegle do amortyzacji)	391 316,19	391 316,19	0,00	442 952,16	442 952,16	0,00	
3.	przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	370 176,24	365 632,84	4 523,40	370 176,24	365 632,84	4 523,40	
4.	przychody z tytułu prowadzenia przyzakładowego przedsiębiorstwa	366 277,90	366 277,90	0,00	400 339,54	400 339,54	0,00	
5.	inne pozostałe przychody operacyjne, w tym:	450 004,24	487 208,29	26 731,90	63 346,49	86 632,61	25 635,88	
5.1	otrzymane darowizny	0,00	-	-	0,00	-	-	
5.2	roczna korekta podatku VAT naliczonego za rok ubiegły	0,00	-	-	0,00	-	-	
5.3	otrzymane odszkodowania z tyt. szkód komunikacyjnych	9 695,49	9 695,49	-	0,00	-	-	
5.4	rozwiązane odpisów aktualizacyjnych należności	124,36	124,36	-	1 500,00	-	1 500,00	
5.5	otrzymane kary i odszkodowania	0,00	-	-	15 122,00	15 122,00	-	
5.6	sprzedaż rzeczy niefinansowych	2,00	2,00	-	1 417,30	1 417,30	-	
5.7	zwrot kosztów procesowych	37,86	37,86	-	0,00	-	-	
5.8	rozliczenie ulgi na zakup kasy fiskalnej	1 400,00	1 400,00	-	0,00	-	-	
5.9	refakturowanie kosztów delegacji (bilety)	13 249,66	13 249,66	-	12 248,84	12 248,84	-	
5.10	spisane zobowiązania przedawnione i kauce	0,00	-	-	0,00	-	-	
5.11	rozwiązanie rezerw	25 602,00	-	25 602,00	29 085,00	5 547,00	23 538,00	
5.12	przychody z tytułu sprzedaży złomu i odpadów	13 168,00	12 686,59	481,41	0,00	-	-	
5.13	nadwyżki majątku trwałego/rozliczenie inwentaryzacji majątkowych	218,38	218,38	-	0,00	-	-	
5.14	przychody z tyt. rozliczeń wewnątrzzakładowych (refakturowanie kosztów)	0,00	52 259,00	-	0,00	48 922,00	-	
5.15	korekty deklaracji ZUS	11 855,07	11 855,07	-	0,00	-	-	
5.16	amortyzacja ST przyjętych nieodpłatnie	0,00	-	-	0,00	-	-	
5.17	przychody z tyt. wniesienia aportem licencji do spółki	217 500,00	217 500,00	-	0,00	-	-	
5.18	korekty deklaracji podatku od nieruchomości	0,00	-	-	0,00	-	-	
5.19	pozostałe	157 151,42	168 179,88	648,49	3 973,35	3 375,47	597,88	

PRZEMYSŁOWY INSTYTUT
AUTOMATYKI I POMIARÓW
PIAP - łączne
02-486 Warszawa
Al. Jerozolimskie 202
000035257

Załącznik 10

Specyfikacja pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	2016r			2017r		
		Dane łączne	w tym PIAP Warszawa	w tym OBRUSN Toruń	Dane łączne	w tym PIAP Warszawa	w tym OBRUSN Toruń
	Pozostałe koszty operacyjne	4 310 150,15	4 119 161,74	245 333,14	4 046 054,93	3 830 058,19	264 905,31
1.	Strata ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych	1 044,54	1 044,54	-	0,00	-	-
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18 496,09	18 496,09	-	53 157,14	53 157,14	-
3.	Inne koszty operacyjne, w tym:	4 290 609,52	4 099 621,11	245 333,14	3 992 897,79	3 776 901,05	264 905,31
3.1	koszty związane z wynajmem pomieszczeń	2 790 232,56	2 580 116,30	210 116,26	2 803 367,62	2 564 198,85	239 168,77
3.2	koszty związane z działalnością przedszkola zakładowego	378 324,00	378 324,00	-	380 859,06	380 859,06	-
3.3	koszty amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	365 652,84	365 652,84	-	365 652,84	365 652,84	-
3.4	utworzone rezerwy	58 839,40	27 839,40	31 000,00	24 000,00	-	24 000,00
3.5	podatek VAT obciążający koszty	0,00	-	-	0,00	-	-
3.6	przekazane darowizny	20 870,00	20 870,00	-	0,00	-	-
3.7	odszkodaowania, kary, grzywny	281 594,02	281 594,02	-	179,38	179,38	-
3.8	spisane należności	10 926,69	9 856,59	1 070,10	7 536,70	7 536,70	-
3.9	koszty postępowania spornego i windykacyjnego	48 902,05	48 902,05	-	18 859,28	18 859,28	-
3.10	amortyzacja	317 820,75	317 820,75	-	368 628,82	368 628,82	-
3.11	korekta podatku VAT naliczonego za rok ubiegły	0,00	-	-	15 620,00	15 620,00	-
3.12	koszty z tyt. rozliczeń wewnątrzzakładowych (refakturowanie kosztów)	0,00	54 344,73	-	0,00	48 908,57	-
3.13	pozostałe	17 447,21	14 300,43	3 146,78	8 194,09	6 457,55	1 736,54

(w zł.)

PRZEMYSŁOWY INSTYTUT
AUTOMATYKI I POMIARÓW
"PIAP"
02-486 Warszawa, Al. Jerozolimskie 202
(6)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Andrzej Więck
DIREKTOR
dr inż. Piotr Sankarczyk

PRZEMYSŁOWY INSTYTUT
AUTOMATYKI I POMIARÓW
PIAP - łączne
02-486 Warszawa
Al. Jerozolimskie 202
000035257

Załącznik 11

Specyfikacja pozostałych kosztów rodzajowych

(w zł.)

Lp.	Wyszczególnienie	2016r			2017r		
		Dane łączne	w tym PIAP Warszawa	w tym OBRUSN Toruń	Dane łączne	w tym PIAP Warszawa	w tym OBRUSN Toruń
1.	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	1 057 686,39	1 018 886,32	39 600,07	1 583 760,14	1 532 799,60	50 960,54
1.1	podróże służbowe	870 757,96	849 131,97	21 625,99	829 755,71	799 310,81	30 444,90
1.2	aparatura b+r obciążająca bezpośrednio koszty projektów	25 866,73	25 866,73	0,00	548 007,68	548 007,68	0,00
1.3	ubezpieczenia majątkowe	61 603,50	46 250,00	15 353,50	59 616,44	43 568,00	16 048,44
1.4	koszt uczestnictwa w konferencjach i sympozjach	83 537,31	83 537,31	0,00	74 317,55	74 317,55	0,00
1.5	składki członkowskie	21 353,41	21 353,41	0,00	34 125,69	34 125,69	0,00
1.6	koszty rocznej opłaty z tyt. aktualizacji oprogramowania antywirusowego oraz oprogramowania do obsługi patentów	18 730,76	18 730,76	0,00	33 036,63	33 036,63	0,00
1.7	koszty refakturowne przez Oddział OBRUSN na Centralę w Warszawie związane z wykonanymi pracami narzecz Centrali	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	pozostałe koszty rodzajowe	-24 163,28	-26 783,86	2 620,58	4 900,44	433,24	4 467,20

PRZEMYSŁOWY INSTYTUT
AUTOMATYKI I POMIARÓW
"PIAP"
02-486 Warszawa, Al. Jerozolimskie 202
(6)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Andrzej Więch

DYREKTOR

dr inż. Piotr Szyszczak

Specyfikacja struktury zatrudnienia

Lp.	Pozycja	przeciętne zatrudnienie w roku w etatach						zatrudnienie na 31.12.2017					
		2016r.			2017r.			w etatach			w osobach		
		Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń	Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń	Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń	Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń
1.	Pracownicy naukowci	36,54	36,54	0	35,729	35,729	0	35,75	35,75	0	43	43	0
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	24,083	21,083	3	21,358	18,358	3	20,1	17,1	3	26	23	3
3.	Pracownicy inżynierijno-techniczni	99,43	84,6	14,83	88,246	75,496	12,75	88,6	77,6	11	99	88	11
4.	Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	85,518	77,658	7,86	77,358	69,69	7,668	73,65	66,65	7	77	70	7
5.	Pracownicy biblioteczni	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Pracownicy dokumentacji naukowej	0,15	0,15	-	0,15	0,15	0	0,15	0,15	0	1	1	0
7.	Pracownicy służby zdrowia	0,91	0,91	-	1	1	0	1	1	0	2	2	0
8.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	29,817	15,417	14,4	27,35	14,017	13,333	27	13	14	29	14	15
9.	Pracownicy obsługi i inni	8,334	8,334	-	8,825	8,825	0	9	9	0	9	9	0
razem:		284,782	244,69	40,09	260,016	223,27	36,751	255,25	220,25	35	286	250,00	36