

ŁĄCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SIEĆ BADAWCZA ŁUKASIEWICZ -
PRZEMYSŁOWY INSTYTUT
AUTOMATYKI I POMIARÓW PIAP
W WARSZAWIE
ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY
od 01.04.2019 do 31.12.2019

Wersja nr 3 z 22-09-2020r.

WPROWADZENIE DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SIEĆ BADAWCZA ŁUKASIEWICZ – PRZEMYSŁOWEGO INSTYTUTU

AUTOMATYKI I POMIARÓW PIAP w WARSZAWIE

NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 r.

1. Sieć Badawcza Łukasiewicz - Przemysłowy Instytut Automatyki i Pomiarów PIAP –z siedzibą w Warszawie przy Al. Jerozolimskich 202 jest instytutem sieci badawczej Łukasiewicz zarejestrowanym w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000024396. Przedmiotem działalności Instytutu, w zakresie działalności podstawowej, jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie nauk technicznych (PKD 72.19.Z), przystosowanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki oraz komercjalizacja wyników badań naukowych i prac rozwojowych. Instytut prowadzi również działalność w zakresie prowadzenia badań i analiz technicznych, opracowywania opinii i ekspertyz, prowadzenia badań bezpieczeństwa użytkowania wyrobów, wydawania opinii oraz oceny warunków organizacyjno-technicznych oraz telekomunikacji satelitarnej. Poza tym Instytut może prowadzić działalność gospodarczą wyodrębnioną w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne, produkcji wyrobów elektronicznych i optycznych, produkcji urządzeń elektrycznych, produkcji maszyn i urządzeń, produkcji wojskowych pojazdów bojowych w zakresie posiadanej koncesji oraz produkcji wyrobów medycznych. Instytut działa na podstawie ustawy o Sieci Badawczej Łukasiewicz.
2. Sprawozdanie finansowe instytutu sieci zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku. W związku z wejściem w życie Ustawy z dnia 21 lutego 2019 roku o Sieci Badawczej Łukasiewicz z dniem 1 kwietnia 2019 roku instytut badawczy zmienił swoją formę prawną z instytutu badawczego na Instytut Sieci i w związku z przekształceniem, na dzień poprzedzający zmianę formy prawnej tj. na 31 marca 2019 roku księgi rachunkowe zostały zamknięte zgodnie z art. 12 ust.2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości. W następstwie powyższego na dzień 31 marca 2019

roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku Instytut sporządził sprawozdanie finansowe. Biorąc pod uwagę okres, który obejmuje ostatnie sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 marca 2019 roku, jako dane porównawcze dla bilansu oraz zestawienia zmian w kapitale własnym zaprezentowano bilans na dzień 31 marca 2019 roku oraz zestawienie zmian w kapitałach własnych za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku, co zapewnia prawidłową prezentację kapitałów własnych.

Natomiast dla rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych, wobec braku porównywalności danych pochodzących ze sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 marca 2019 roku dane porównawcze zaprezentowano dane za okres 9 miesięcy zakończony 31 grudnia 2018 roku.

W informacji dodatkowej zaprezentowano dodatkowo rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku oraz wraz z danymi porównawczymi za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, zapewniając pełną porównywalność danych w sprawozdaniach finansowych zgodnie z art.4 ust.1a Ustawy o rachunkowości.

3. Sprawozdanie finansowe zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie finansowe za okres poprzedzający zostało zatwierdzone przez Ministra Rozwoju postanowieniem Nr 2/20 z dnia 13 stycznia 2020r. Sprawozdanie finansowe za okres poprzedzający wraz z opinią biegłego rewidenta i postanowieniem Ministra Rozwoju zostało złożone w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS w dniu 19.03.2020r.
4. 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.
5. Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
6. 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 nabycia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, nieistotne koszty zakupu są pomijane, produkcja niezakończona i produkty gotowe wyceniane są po koszcie wytworzenia nie wyższym od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - 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 na świadczenia pracownicze szacowana jest na podstawie wyceny aktuarialnej,
 - instytut nie ustala rezerw i aktywów na podatek odroczonej,
 - przychody z wykonanej, lecz nie zakończonej na dzień bilansowy, umowy długoterminowej ustalane są w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów.
7. Zgodnie z ustawą o Sieci Badawczej Łukasiewicz Instytut posiada fundusz statutowy, który jest odzwierciedleniem wartości netto środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz innych składników aktywów stanowiących wyposażenie instytutu na dzień rozpoczęcia działalności oraz tworzy 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 rozliczana jest z funduszem statutowym Instytutu.

8. Zgodnie z ustawą o Sieci Badawczej Łukasiewicz art. 66 ust. 1 Instytut może tworzyć dobrowolnie fundusze rozwoju, nagród i wdrożeń. Fundusze te mają charakter funduszy specjalnych i są pokazywane w pasywach w pozycji B.III.3 Fundusze specjalne łącznie z ZFŚS.
9. Zgodnie z wytycznymi Centrum Łukasiewicz oraz na podstawie art. 4 ust. 1b ustawy o rachunkowości koszty z tytułu amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji wykazywane są w działalności operacyjnej (część B rachunku zysków i strat) a przychody z tego tytułu w przychodach ze sprzedaży i zrównanych z nimi (część A rachunku zysków i strat).
10. Instytut obecnie nie posiada uprawnień do homologowania produktów czy certyfikacji wyrobów.
11. Instytut obecnie nie posiada uprawnień do prowadzenia studiów podyplomowych, doktoranckich lub innych.
12. 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.

Sporządził: Z-ca dyrektora ds. Finansowych i Administracyjnych, mgr inż. Andrzej Więch

Kierownik Jednostki: Dyrektor, dr inż. Piotr Szykarczyk

Warszawa, dn. 22-09-2020 r., wersja nr 3

**BILANS (łącznie)
AKTYWA**

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan w zł. na dzień 31.12.2019r.	Stan w zł. na dzień 31.03.2019r.
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	19 508 098,40	16 137 940,29
I	Wartości niematerialne i prawne	232 825,17	115 909,30
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	232 825,17	115 909,30
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 410 271,37	12 182 763,69
1	Środki trwałe	10 677 715,65	11 585 090,35
a)	grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów	688 818,25	912 439,73
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 849 593,22	8 204 944,26
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	2 000 005,88	2 279 774,33
d)	Środki transportu	32 507,15	51 022,67
e)	Inne środki trwałe	106 791,15	136 909,36
2	Środki trwałe w budowie	1 732 555,72	597 673,34
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	6 865 001,86	3 839 267,30
1	Nieruchomości	2 767 307,48	2 805 950,71
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	4 097 694,38	1 033 316,59
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	1 033 316,59
	- udziały lub akcje	-	1 033 316,59
c)	w pozostałych jednostkach	4 097 694,38	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	59 807 737,94	38 878 235,79
I	Zapasy	14 310 251,37	16 300 761,16
1	Materiały	511 244,13	634 525,39
2	Półprodukty i produkty w toku	13 799 007,24	15 666 235,77
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	-	-
5	Zaliczki na poczet dostaw	-	-
II	Należności krótkoterminowe	36 382 636,36	6 982 316,80
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	-	868 470,81
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	58 262,80
	- do 12 miesięcy	-	58 262,80
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	810 208,01
3	Należności od pozostałych jednostek	36 382 636,36	6 113 845,99
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	9 787 790,71	4 050 309,37
	- do 12 miesięcy	9 787 790,71	4 050 309,37
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	559 809,36	1 298 070,38
c)	Inne	26 035 036,29	765 466,24
d)	Dochodzone na drodze sądowej	-	-
e)	Należności wewnątrzskładowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 091 211,15	13 821 939,21
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 091 211,15	13 821 939,21
a)	W jednostkach powiązanych	-	-
b)	W pozostałych jednostkach	-	-
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 091 211,15	13 821 939,21
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 091 211,15	12 521 939,21
	- inne środki pieniężne	0,00	1 300 000,00
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 023 639,06	1 773 218,62
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma aktywów	79 315 836,34	55 016 176,08

**BILANS (łącznie)
PASYWA**

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan w zł. na dzień 31.12.2019r.	Stan na dzień 31.03.2019r.
1	2	3	4
A	Fundusz własny	20 510 438,12	21 166 028,56
I	Fundusz podstawowy / statutowy	17 300 151,43	17 282 606,88
II	Fundusz zapasowy, w tym:	0,00	-
III	Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny, w tym:	3 504 040,17	3 521 584,72
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	433 320,13	433 320,13
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 198 349,48	0,00
VI	Zysk (strata) netto	471 275,87	-71 483,17
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58 805 398,22	33 850 147,52
I	Rezerwy na zobowiązania	4 155 338,79	3 529 053,08
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	-
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 656 243,51	569 843,38
	- długoterminowa	1 391 333,99	270 450,00
	- krótkoterminowa	264 909,52	299 393,38
3	Pozostałe rezerwy	2 499 095,28	2 959 209,70
	- długoterminowe	728 257,67	641 196,68
	- krótkoterminowe	1 770 837,61	2 318 013,02
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	-
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	-
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	44 038 002,00	18 228 667,99
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	-	-
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	43 182 340,26	17 199 139,50
a)	Kredyty i pożyczki	7 454 922,57	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	Inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	3 472 267,41	3 048 106,43
	- do 12 miesięcy	3 472 267,41	3 048 106,43
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	-
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	24 048 457,00	11 323 996,46
f)	Zobowiązania wekslowe	0,00	-
g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz i innych tytułów publicznoprawnych	7 501 975,39	1 897 988,30
h)	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	71,90
i)	Inne	704 717,89	928 976,41
j)	Zobowiązania wewnątrzzakładowe	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	855 661,74	1 029 528,49
IV	Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	10 612 057,43	12 092 426,45
1	Ujemna wartość firmy	0,00	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 612 057,43	12 092 426,45
	- długoterminowe	4 272 451,82	4 818 605,85
	- krótkoterminowe	6 339 605,61	7 273 820,60
	Suma pasywów	79 315 836,34	55 016 176,08

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (łącznie)
WARIANT PORÓWNAWCZY

jednostka sprawozdawcza

Wiersz	Wyszczególnienie	Przychody i koszty w zł. za okres	
		od 01.04.2019 do 31.12.2019	od 01.04.2018 do 31.12.2018
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	44 802 105,63	43 543 610,26
	- od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 547 264,55	32 743 179,38
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	-1 497 549,69	-3 387 594,04
III	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	45 368,03	570 403,69
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 603,35	10 367,44
V	Przychody z tyt. odpisów umorzeniowych ŚT sfinansowanych z dotacji	351 486,70	330 375,28
VI	Przychody z dotacji statutowej	6 064 816,79	8 154 164,84
VII	Przychody z tyt. dofinansowania realizacji prac badawczo-rozwojowych związanych z programami UE, grantami oraz projektami współfinansowanymi z FS	5 268 115,90	5 122 713,67
B	Koszty działalności operacyjnej	45 959 224,27	43 270 633,38
I	Amortyzacja	909 088,66	936 261,61
	- w tym amortyzacja ŚT sfinansowanych z dotacji	351 486,70	330 375,28
II	Zużycie materiałów i energii	14 901 293,97	16 057 155,28
III	Usługi obce	7 483 856,73	6 319 414,83
IV	Podatki i opłaty, w tym:	415 763,82	337 188,62
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	17 798 499,19	15 661 748,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 560 535,56	2 900 636,71
	- emerytalne	1 688 875,89	1 545 075,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	886 917,03	1 056 144,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 269,31	2 083,65
C	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 157 118,64	272 976,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 820 721,07	3 021 260,29
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	206,43	1 206,00
II	Dotacje, w tym	0,00	0,00
	- dotacje podmiotowe	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	220,09	68 028,71
IV	Inne przychody operacyjne	5 820 294,55	2 952 025,58
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 816 973,87	2 845 028,85
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15 275,40	41 083,07
III	Inne koszty operacyjne	3 801 698,47	2 803 945,78
F	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	846 628,56	449 208,32
G	Przychody finansowe	228 767,72	11 321,83
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	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	17 575,34	8 610,24
	- od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V	Inne	211 192,38	2 711,59
H	Koszty finansowe	151 817,41	16 363,53
I	Odsetki	65 665,20	16 363,53
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	86 152,21	-
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	923 578,87	444 166,62
J	Podatek dochodowy	452 303,00	54 877,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L	Zysk (Strata) netto (K-L-M)	471 275,87	389 289,62

Z-ca dyrektora
ds. Finansowych i Administracyjnych
mgr inż. Andrzej Więch
sporządził

Dyrektor
dr inż. Piotr Szykarczyk
kierownik jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM (łącznie)

Wiersz	Wyszczególnienie	Zmiany w kapitale w zł. za okres od 01.04.2019 do 31.12.2019	Zmiany w kapitale w zł. za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019
1	2	3	4
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	21 166 028,56	21 699 076,18
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-1 126 866,31	-
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	20 039 162,25	21 699 076,18
1.	Fundusz podstawowy / statutowy na początek okresu	17 282 606,88	17 282 606,88
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego / statutowego	17 544,55	0,00
	Zwiększenia	17 544,55	-
	- likwidacja śr. trwałych całkowicie umorzonych podlegających aktualizacji wyceny - wartość aktualizacji	17 544,55	-
	- podział zysku	-	-
	Zmniejszenia	-	-
	- pokrycie straty	-	-
1.2.	Fundusz podstawowy / statutowy na koniec okresu	17 300 151,43	17 282 606,88
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu	433 320,13	387 674,67
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	45 645,46
	Zwiększenia	0,00	45 645,46
	- z podziału zysku	-	45 645,46
	Zmniejszenia	0,00	0,00
	- pokrycie straty	-	-
2.2.	Fundusz rezerwowy na koniec okresu	433 320,13	433 320,13
3.	Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny na początek okresu	3 521 584,72	3 521 584,72
3.1.	Zmiany funduszu rezerwowego z aktualizacji wyceny	-17 544,55	0,00
	Zwiększenia	-	-
	Zmniejszenia	-17 544,55	0,00
	- likwidacja śr. trwałych nie umorzonych w całości, podlegających aktualizacji wyceny - wartość aktualizacji	-	-
	- likwidacja śr. trwałych całkowicie umorzonych podlegających aktualizacji wyceny - wartość aktualizacji	-17 544,55	-
3.2.	Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 504 040,17	3 521 584,72
4.	Zysk/Strata z lat ubiegłych na początku okresu	-71 483,17	507 209,91
4.1.	Zmiana zysku/straty z lat ubiegłych wynikająca z korekt	-1 126 866,31	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- zmiany - korekta błędów lat ubiegłych	-1 126 866,31	0,00
4.2.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	-507 209,91
	Zwiększenia	-	-
	Zmniejszenia	0,00	-507 209,91
	- odpis na fundusz statutowy	-	-
	- odpis na fundusz rezerwowy	-	-45 645,46
	- odpis na fundusz rozwoju (poprzednio badań własnych)	-	-326 564,45
	- odpis na fundusz nagród	-	-
	- odpis na ZFŚS	-	-135 000,00
4.3.	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 198 349,48	0,00
5.	Wynik netto okresu bieżącego	471 275,87	-71 483,17
a)	zysk netto	471 275,87	-
b)	strata netto	-	-71 483,17
c)	odpisy z zysku	-	-
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	20 510 438,12	21 166 028,56
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 510 438,12	21 166 028,56

Z-ca dyrektora

ds. Finansowych i Administracyjnych
mgr inż. Andrzej Więch
sporządził

Dyrektor
dr inż. Piotr Szynekarczyk
kierownik jednostki

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH METODA POŚREDNIA (łącznie)

Wyszczególnienie	Przeplwy w zł. za okres	
	od 01.04.2019 do 31.12.2019	od 01.04.2018 do 31.12.2018
1	3	4
A. Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	471 275,87	389 289,62
II. Korekty razem	-9 763 491,44	-616 211,75
1. Amortyzacja	1 362 319,26	1 396 376,37
2. Zyski / Straty z tytułu różnic kursowych	75 011,91	-169 284,53
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk/ Strata z działalności inwestycyjnej	-206,43	-1 206,00
5. Zmiana stanu rezerw	626 285,71	518 309,76
6. Zmiana stanu zapasów	1 990 509,79	2 168 421,26
7. Zmiana stanu należności	-29 400 319,56	-1 738 626,28
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	18 354 411,44	2 032 685,17
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 730 789,46	-4 811 234,57
10. Inne korekty	-1 040 714,10	-11 652,93
III. Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-9 292 215,57	-226 922,13
B. Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 476,00	1 206,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 476,00	1 206,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-4 820 899,15	-1 360 648,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 670 369,15	-1 360 648,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe	-3 150 530,00	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-4 818 423,15	-1 359 442,00
C. Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	7 454 922,57	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału)	-	-
2. Kredyty i pożyczki	7 454 922,57	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	0,00	-344 900,57
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	0,00	-344 900,57
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)	7 454 922,57	-344 900,57
D. Przeplwy pieniężne netto razem (A.III. +/-B.III.+/-C.III.)	-6 655 716,15	-1 931 264,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-6 730 728,06	-1 761 980,10
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-75 011,91	169 284,53
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 766 964,31	13 047 581,28
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 111 248,16	11 116 316,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania	159 033,35	124 099,96

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZADANIA FINANSOWEGO
SIEĆ BADAWCZA ŁUKASIEWICZ - PRZEMYSŁOWY INSTYTUT AUTOMATYKI I
POMIARÓW PIAP w WARSZAWIE
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 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 okresu sprawozdawczego wg poszczególnych tytułów aktywów trwałych ilustrują załączniki 1 i załącznik 2.

W okresie sprawozdawczym Instytut poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 1.670.369,15 zł. (załącznik 1 – kolumna nowe zakupy wiersze I i II). oraz poniósł nakłady w wysokości 3.150.530,00 zł na finansowe aktywa trwałe (zwiększenie udziałów w spółce PIAP SPACE sp. z o.o.). W następnym roku Instytut planuje ponieść nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości około 2.000.000 zł. z tego nie planuje nakładów na ochronę środowiska.

2. Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych - nie wystąpiły;
Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych – 86.152,21 zł opis w pkt 6.
3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy odpisanych w bieżącym roku – nie dotyczy, nie wystąpiły.
4. Centrala Instytutu 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.

5. Instytut w ramach umowy najmu długoterminowego (okres trwania 24 miesiące) korzysta z 8 samochodów osobowych. Wartość całej umowy wynosi 358.768,32 zł
6. Na dzień 31 grudnia 2019 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-SCIENOTECH Sp. z o.o. w likwidacji	100	672	336.000	96.764,38	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.	56,02	7.643	3.821.500	4.000.530	akt notarialny spółki z 09-11-2016r, rejestracja w KRS 03-02-2017, akt notarialny z 02.02.2018 zwiększenie kapitału o 800.000 zł. akt notarialny z 30-09-2019 zwiększenie kapitału o 5.971.500,00 z tego udziały obejmowane przez Instytut 2.971.500,00 zł. za kwotę 3.150.530,00 zł
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.

Na wartość udziałów w spółce PIAP ScienTech sp. z o.o. w dniu 31.03.2019 został dokonany odpis aktualizacyjny na kwotę 168.083,41zł do wartości kapitałów własnych spółki na 31.12.2018. W dniu 27.08.2019 została zgłoszona likwidacja spółki i został sporządzony

bilans, w księgach Instytutu w grudniu 2019 został dokonany kolejny odpis aktualizacyjny na kwotę 86.152,21 zł zmniejszający wartość bilansową udziałów do kwoty kapitałów własnych spółki na dzień bilansu likwidacyjnego.

W okresie sprawozdawczym Instytut zanotował następujące obroty z ww. podmiotami:

- VITROCERPROJEKT Sp. z o.o. w likwidacji (zawieszona działalność), nie zarejestrowano obrotów,
- MERA Sp. z o.o. - obroty z tą spółką z tyt. sprzedaży wyniosły 58,5 tys. zł. netto. Z czego przychody z tytułu usług związanych z wynajmem wyniosły 48,5 tys. zł, a sprzedaż usług wzorcowania 10,0 tys. zł. W okresie bieżącym nie zanotowana obrotów z tytułu zakupu produktów i usług przez Instytutu od firmy MERA sp. z o.o.
- PIAP SCIEN-TECH Sp. z o.o. - obroty z tą spółką w okresie sprawozdawczym z tytułu sprzedaży Instytutu do spółki wyniosły 95,3 tys. zł. netto i w kwocie 0,3 zł. dotyczyły usług związanych z wynajmem a w kwocie 95,0 tys. zł. wykonanych usług B+R. Natomiast obroty z tytułu zakupów usług i towarów od spółki w okresie sprawozdawczym wyniosły 11,4 tys. zł. i dotyczyły bieżącej obsługi Instytutu w zakresie czynności związanych z obsługą procesu komercjalizacji.
- PIAP SPACE sp. z o.o. – obroty z tą spółką w okresie sprawozdawczym z tytułu sprzedaży Centrali Instytutu do spółki wyniosły 3.375,9 tys. zł. z czego największą wartość stanowi wniesiony do spółki aport w kwocie 2.711 tys. zł netto, 150,0 tys. zł. dotyczy usług administracyjnych, 420,0 tys. zł. realizowanych przez Instytut usług badawczo-rozwojowych, 0,7 tys. zł. usług warsztatowych a 90,7 tys. zł. opłat za korzystanie z praw Instytutu do momentu wniesienia ich aportem do spółki. Natomiast obroty z tytułu zakupów usług i towarów od spółki w okresie sprawozdawczym wyniosły 24,9 tys. zł.

Ww. spółkach w okresie sprawozdawczym nie zanotowano przychodów z wdrożeń wyników prac naukowych.

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

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	163 231,00	15 990,00	0,00	0,00	0,00	179 221,00

8. Instytut w 100% jest własnością Skarbu Państwa, nadzór nad Instytutem sprawuje Prezes Centrum Łukasiewicz.
9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny – nie dotyczy, jednostka sporządza zestawienie zmian w funduszu własnym.
10. Propozycja podziału wyniku finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.

W poprzednim okresie sprawozdawczy od 1 stycznia 2019 do 31.03.2019 Instytut poniósł stratę w wysokości 71.483,17 zł. Stratę tą proponujemy pokryć z funduszu rezerwowego Instytutu, który na dzień 31.12.2019 wynosi 433.320,13 zł. Punkt poniżej zawiera kompleksową propozycję podziału wyniku okresu sprawozdawczego oraz wyniku z lat ubiegłych.

11. Propozycja podziału zysku netto za okres sprawozdawczy.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik netto okresu sprawozdawczego	471 275,87
2. Zysk/Strata z lat ubiegłych	-71 483,17
3. Strata z lat ubiegłych - błąd lat ubiegłych	-1 126 866,31
4. Fundusz rezerwowy - wykorzystanie	-433 320,13
- zwiększenia (odpis z zysku)	0,00
- zmniejszenia (pokrycie straty)	-433 320,13
5. Proponowany podział wyniku finansowego bieżącego okresu	471 275,87
- fundusz rezerwowy	0,00
- fundusz rozwoju	0,00
- fundusz nagród	0,00
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00
- pokrycie strat z lat ubiegłych	471 275,87
6. Wynik finansowy niepodzielony	-293 753,48

Instytut proponuje osiągnięty zysk w roku bieżącym w wysokości 471.275,87 zł przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych. W celu pokrycia jak największej straty z lat ubiegłych Instytut proponuje również wykorzystać posiadany fundusz rezerwowy w wysokości 433.320,13 zł na pokrycie straty z lat ubiegłych. W wyniku tych działań w roku 2020 pozostanie nie pokryta strata z lat ubiegłych w wysokości 293.753,48 zł.

12. Jednostka zgodnie z zasadą ostrożności tworzy rezerwy na przyszłe prawdopodobne koszty. Informacje o stanie rezerw według celu ich utworzenia zawierają poniższe tabele.

W okresie sprawozdawczym została skorygowana wartość rezerw na świadczenia pracownicze, z metody własnej na zgodną z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR 19). Na dzień 31.03.2019 i 31.12.2019 zostały naliczone rezerwy pracownicze przez aktuarium zgodnie z międzynarodowym standardem rachunkowości obejmujące rezerwy na odprawy emerytalne, odprawy rentowe oraz nagrody jubileuszowe. Wartość odpisu została określona na podstawie wyliczeń raportu aktuarium, z tym że dla rezerw długoterminowych ze względu na specyfikę jednostki i przyjęto wartość rezerw w wysokości 70% wyceny aktuarialnej. Do tej pory rezerwy pracownicze były naliczane według wewnętrznego algorytmu tylko na nagrody jubileuszowe przewidywane do wypłaty w okresie najbliższych 5 lat. Różnica w wysokości naliczonych rezerw na dzień 31.03.2019 a wyceną aktuarialną została zaprezentowana jako korekta błędu lat ubiegłych.

Poniżej tabela obrazująca wyliczenie błędu lat ubiegłych.

Lp.	Pozycja rezerw	Stan na 31.03.2019 zatwierdzony			Korekta na podstawie wyceny aktuarium			Stan na 31.03.2019 po korekcie		
		Razem, w tym:	rezerwy krótkoterminowe	rezerwy długoterminowe	Razem, w tym:	rezerwy krótkoterminowe	rezerwy długoterminowe	Razem, w tym:	rezerwy krótkoterminowe	rezerwy długoterminowe
I.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	569 843,38	299 393,38	270 450,00	1 126 866,31	10 094,95	1 116 771,36	1 696 709,69	309 488,33	1 387 221,36
	PIAP Warszawa	511 622,38	265 515,38	246 107,00	973 159,57	-25 839,88	998 999,45	1 484 781,95	239 675,50	1 245 106,45
	OBRUSN Toruń	58 221,00	33 878,00	24 343,00	153 706,74	35 934,83	117 771,91	211 927,74	69 812,83	142 114,91

Informacja o stanie rezerw w okresie sprawozdawczym

Lp.	Pozycja rezerw	BO po korekcie	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:	1 696 709,69	309 488,33	1 387 221,36	249 927,20	290 393,38	-	1 656 243,51	264 909,52	1 391 333,99
	PIAP Warszawa	1 484 781,95	239 675,50	1 245 106,45	235 721,90	265 515,38	-	1 454 988,47	191 358,41	1 263 630,06
	OBRUSN Toruń	211 927,74	69 812,83	142 114,91	14 205,30	24 878,00	-	201 255,04	73 551,11	127 703,93
2.	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 218 499,44	577 302,76	641 196,68	893 430,87	668 256,90	-	1 443 673,41	715 415,74	728 257,67
3.	Rezerwa na przewidywane koszty dotyczące przychodów roku bieżącego	1 621 155,36	1 621 155,36	-	935 866,97	1 621 155,36	-	935 866,97	935 866,97	-
4.	Rezerwa na prawdopodobne przyszłe straty związane z nie uzyskaniem przychodów	119 554,90	119 554,90	-	-	-	-	119 554,90	119 554,90	-
	razem:	4 655 919,39	2 627 501,35	2 028 418,04	2 079 225,04	2 579 805,64	0,00	4 155 338,79	2 035 747,13	2 119 591,66

13. Struktura zobowiązań długoterminowych – nie występują zobowiązania długoterminowe.
14. Na dzień bilansowy Instytut posiada w Santander Bank Polska SA uruchomioną wielocelową, wielowalutową linię kredytową na równowartość 12 milionów złotych, z której może korzystać w postaci kredytu w rachunku bieżącym, zabezpieczenia gwarancji bankowych lub zabezpieczeń akredytyw bankowych. Zabezpieczenie linii kredytowej stanowi wpis do hipoteki w wysokości 150% wartości linii na działce Instytutu położonej w Warszawie przy Al. Jerozolimskich 202. oraz przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia budynków/budowli na ww. nieruchomości na kwotę minimum 12.000.000 zł.
15. Zmianę stanów oraz strukturę rozliczeń międzyokresowych w Instytucie ilustruje załącznik 3.
16. W jednostce nie występują długoterminowe należności lub zobowiązania.
17. Na dzień bilansowy w Instytucie nie występują zobowiązania warunkowe, jedynie wystawione są weksle in blanco, stanowiące zabezpieczenie do realizacji umów projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i umowy kredytowej.
18. Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej – nie dotyczy
19. Na dzień bilansowy na rachunkach VAT Instytut miał zgromadzoną kwotę 14.153,81 zł.

20. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie dotyczy.
21. Instytut na wykonane usługi i prace udziela standardowo 12 miesięcy gwarancji, dłuższe okresy gwarancji mogą być negocjowane indywidualnie w umowach.
22. 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 31 grudnia 2019 r. – Tabela nr 251/A/NBP/2019.
- Kursy walut użyte do wyceny: 1 EUR - 4,2585
 1 USD - 3,7977
 1 GBP - 4,9971
23. W roku bieżącym nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska, które mogłyby być zaliczone do aktywów trwałych.
24. Informacja o zarządzaniu składnikami majątku trwałego, w tym o czynnościach prawnych w zakresie art. 33 ust. 1 pkt 2 ustawy o Sieci Badawczej Łukasiewicz.

W okresie sprawozdawczym 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, 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 okresie sprawozdawczym Instytut występował z następującymi wnioskami wymagającymi zgody lub opinii Prezesa Centrum Łukasiewicz:

- wniosek z dnia 23.12.2019 do Urzędu Prokuraturii Generalnej w sprawie rozporządzenia składnikami aktywów trwałych o wartości rynkowej przekraczającej równowartość 5 mln. zł. polegającym na ustanowieniu hipoteki umownej do kwoty 38.428.260 zł na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości przy al. Jerozolimskich 202 jako zabezpieczenia do gwarancji bankowej. W dniu 5 lutego instytut otrzymał pozytywną opinie z MNiSW a 3 marca zgodę nr 26/2020 prezesa Prokuraturii Generalnej Rzeczpospolitej Polskiej.
- wniosek z 23.09.2019 do Prezesa Centrum Łukasiewicz na wyrażenie zgody na sprzedaż niezabudowanej nieruchomości gruntowej zlokalizowanych w Toruniu przy ul. Stefana Batorego 107 o powierzchni 0,7243 hektara i wartości rynkowej 652.090,00 zł netto

(wycena rzeczoznawcy). Niestety instytut otrzymał odmowę na dokonanie powyższej czynności prawnej – decyzja Prezesa Centrum Łukasiewicz z dnia 02.01.2020r.

- zgoda Prezesa Centrum Łukasiewicz z dnia 23.09.2019 na objęcie nowych udziałów w spółce PIAP SPACE sp. z o.o. w zamian za wkład niepieniężny o wartości rynkowej 3.150.530 zł.

25. Informacja o wykorzystaniu funduszy własnych i specjalnych.

Lp.	Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	w tym:		Wykorzystanie	BZ
				odpis z zysku	inne zwiększenia		
1.	Fundusz statutowy	17 282 606,88	17 544,55	0,00	17 544,55	0,00	17 300 151,43
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny	3 521 584,72	0,00	0,00	0,00	17 544,55	3 504 040,17
3.	Fundusz rezerwowy	433 320,13	0,00	0,00	0,00	0,00	433 320,13
4.	Fundusz rozwoju	824,53	0,00	0,00	0,00	0,00	824,53
5.	Fundusz nagród	609 066,09	0,00	0,00	0,00	0,00	609 066,09
6.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	419 637,87	252 407,55	0,00	252 407,55	426 274,30	245 771,12
razem:		22 267 040,22	269 952,10	0,00	269 952,10	443 818,85	22 093 173,47

26. Informacja o strukturze środków pieniężnych.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota w PLN	Udział %
1.	Środki pieniężne w kasie, w tym:	42 365,59	0,6%
	w złotych	25 958,70	
	w walucie	16 406,89	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bieżących	2 104 218,77	29,7%
	w złotych	647 985,12	
	w walucie	1 456 233,65	
3.	Środki pieniężne na rachunkach projektów	4 785 593,44	67,5%
	w złotych	923 715,26	
	w walucie	3 861 878,18	
4.	Środki pieniężne o ograniczonej możliwości korzystania, tym:	159 033,35	2,2%
	ZFŚS	144 879,54	
	Rachunek VAT	14 153,81	
5.	Środki pieniężne - lokaty	0,00	0,0%
6.	Inne	0,00	0,0%
RAZEM:		7 091 211,15	100,0%

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów z uwzględnieniem źródła finansowania została przedstawiona w załączniku 4. Z danych łącznych wyłączone zostały wzajemne przychody i koszty operacji gospodarczych dokonywanych pomiędzy centralą Instytutu w Warszawie i Oddziałem w Toruniu. W bieżącym okresie sprawozdawczym kwota ta wyniosła w sumie 64.871,53 zł z czego 7.838,05 zł z przychodów Oddziału w Toruniu, który wykonywał pracę jako podwykonawca w projektach realizowanych przez Centralę oraz kwota 57.033,48 zł z przychodów Centrali PIAP w Warszawie w całości dotycząca pozostałych przychodów operacyjnych. Natomiast w porównywalnym okresie w roku ubiegłym kwota ta wyniosła w sumie 671.914,40 zł, z czego 620.846,98 zł z przychodów Oddziału w Toruniu, na które składają się prace wykonane, jako podwykonawca w projektach realizowanych przez Centralę oraz kwota 51.067,42 zł z przychodów Centrali PIAP w Warszawie w całości dotycząca pozostałych przychodów operacyjnych.
2. W okresie sprawozdawczym z przychodów ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej (poz. 1.1 tabeli ze strukturą rzeczową przychodów) kwota 17.514.713,81 zł dotyczy sprzedaży eksportowej produktów i usług poza terytorium kraju. 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 4.427.048,77 zł, pozostała część dotyczy dofinansowania z budżetu państwa. W okresie sprawozdawczym rozliczenie subwencji statutowej następowało w okresach kwartalnych, z tym że dotacja za 1 kwartał 2018 była rozliczona w kwietniu 2018 i zwiększyła przychody i koszty działalności w kwocie 1.921.729,35 zł. w okresie porównawczym z 2018.
3. Przychody w przeliczeniu na jednego zatrudnionego zostały przedstawione w załączniku 5. Z danych łącznych zostały wyłączone wzajemne przychody.
4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie wystąpiły
5. W roku bieżącym w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych zostały dokonane odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych na kwotę 15.275,40 zł., dotyczyły następujących pozycji:
 - odpis aktualizujący wartość zapasów zmniejszenie jego wartości na kwotę minus 714,60 zł. Podstawą dokonania odpisu była uaktualnienie wartości materiałów w magazynie,

część materiałów z odpisem została wykorzystana w działalności, nastąpiło zmniejszenie odpisu,

- odpis aktualizujący wartość należności na kwotę 15.990,00 zł.

6. Działalność zaniechana w roku bieżącym (przychody, koszty i wynik) – nie dotyczy.
7. W roku bieżącym koszty ogólne rozliczane były proporcjonalnie do użytkowanych powierzchni przez PIAP i jednostek korzystających z usług administracyjnych świadczonych przez PIAP.
8. Szczegółowa specyfikacja pozostałych przychodów operacyjnych została przedstawiona w załączniku 6.
9. Szczegółowa specyfikacja pozostałych kosztów operacyjnych została przedstawiona w załączniku 7.
10. 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 znajduje się w punkcie 15 informacji dodatkowej w części dotyczącej bilansu a zestawienie zmian w pozycji rezerw w punkcie 12. Wyliczenie zmiany stanu produktów przedstawia tabela poniżej.

	(w zł.)		
	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia	Zmiana netto
Produkcja niezakończona	15 666 235,77	13 799 007,24	-1 867 228,53
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, poniesione z góry koszty do rozliczenia w przyszłym okresie	90 435,58	0,00	-90 435,58
Rezerwa na przewidywane koszty dotyczące przychodów roku bieżącego	1 621 155,36	935 866,97	685 288,39
Rezerwa na przyszłe koszty napraw gwarancyjnych	1 218 499,44	1 443 673,41	-225 173,97

Zmiana stanu produktów -1 497 549,69

11. Zestawienie struktury pozycji pozostałych kosztów w kosztach rodzajowych została przedstawiona w załączniku nr 8.

12. Rozliczenie do deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych za okres sprawozdawczy:

Dane w (zł)

Lp.	Treść pozycji	podstawa prawna ustawa o CIT	Zbiorcze	PIAP Centrala	Oddział OBRUSN
1	2		3	4	5
1.	Przychody łączne (bez zm. st. produkcji) wykazane w księgach i RZiS		52 732 867,47	48 543 032,51	4 189 834,96
2.	Przychody włączone do podstawy		90,51	0,00	90,51
a)	odsetki zrealizowane z r.ub.		0,00	0,00	0,00
b)	korekta o wycenę umów długoterminowych wg ustawy o rachunkowości z r. ub. zrealizowane w r. br.		0,00	-	-
c)	dotatnie różnice kursowe - przejściowe z r. ub. zrealizowane w r. br.	art.12 ust.1 pkt1	90,51	-	90,51
3.	Przychody wyłączone z podstawy		826 569,95	822 995,74	3 574,21
a)	odsetki niezrealizowane w r.b.		0,00	-	-
b)	dotatnie różnice kursowe - przejściowe	art.15a ust.2	197 451,07	197 269,41	181,66
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	art.17 ust.1 pkt 21	351 486,70	351 486,70	-
g)	z tyt. amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów		277 632,18	274 239,63	3 392,55
h)	przych. z tyt. wniosku o zwrot nadpłaconego podatku od nieruchomości z r. br.		0,00	-	-
4.	Koszty łączne wykazane w księgach i RZiS		51 809 288,60	45 843 801,11	5 965 487,49
5.	Zysk brutto (1-4)		923 578,87	2 699 231,40	-1 775 652,53
6.	Odsetki karne do budżetu	art.16 ust.1 pkt 21	9 743,80	9 710,80	33,00
7.	PFRON	art.16 ust.1 pkt 36	219 245,00	181 480,00	37 765,00
8.	Wydatki reprezentacyjne	art.16 ust.1 pkt 28	2 802,93	1 781,23	1 021,70
8a).	25% wydatków eksploatacyjnych dla samochodów osobowych	art.16 ust.1 pkt 51	40 349,97	35 271,17	5 078,80
9.	Wartość nabytych udziałów w PIAP Space - aport	art.7b ust.1 pkt 2	1 911 000,00	1 911 000,00	-
10.	Odszkodowania, koszty procesowe nie stanowiące k.u.p.		0,00	-	-
11.	Kary niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	art.16 ust.1 pkt 22	157 970,73	157 970,73	-
12.	Przekazane darowizny z możliwością odliczenia od dochodu		0,00	-	-
13.	Przekazane darowizny nie stanowiące k.u.p.		0,00	-	-
14.	Odpisy aktualizacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przych.	art.16 ust.1 pkt 26a	15 990,00	15 990,00	-
14a.	Spisane należności nie stanowiące kosztów uzyskania przych.	art.16 ust.1 pkt 20	23 158,72	1 639,87	21 518,85
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		0,00	-	-
17.	VAT w kosztach nie stanowiący K.U.P.		278,73	278,73	-
18.	Odpis aktualizujący zapasy (materiały w magazynie)		0,00	-	-
19.	Utworzony odpis na przewidywane koszty dotyczące roku bieżącego	art.16 ust.1 pkt 27	935 866,97	935 866,97	-
20.	Utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania	art.16 ust.1 pkt 27	1 082 326,47	1 055 326,47	27 000,00
21.	Korekta kosztów o wycenę umów długoterminowych wg ustawy o rachunkowości w r. br.		0,00	-	-
22.	Koszty sfinansowane z dotacji na działalność statutową	art.16 ust.1 pkt 58	6 064 816,79	5 919 940,79	144 876,00
23.	Koszty sfinansowane z pozostałych dotacji (SPB, granty, projekty badawczo-rozwojowe, PR UE, projekty LdV, projekty FS)	art.16 ust.1 pkt 58	5 268 115,90	5 268 115,90	-
24.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów		277 632,18	274 239,63	3 392,55
25.	Amortyzacja nie stanowiąca kosztu	art.16 ust.1 pkt 48	421 209,61	421 209,61	-
26.	Ujemne różnice kursowe - przejściowe na dzień bilansowy	art.15a ust.3	140 535,51	140 273,72	261,79

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	art.16 ust.1 pkt 27	2 579 805,64	2 554 927,64	24 878,00
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	art.15a ust.3	145,41	-	145,41
32.	VAT od rozwiązanych odpisów aktualizacyjnych na należności - przywrócenie do pełnej wartości		0,00	-	-
33.	Przychody do deklaracji (1+2-3)		51 906 388,03	47 720 036,77	4 186 351,26
34.	Koszty do deklaracji (4 - (od 6 do 27) + (od 28 do 32))		37 818 196,34	32 088 633,13	5 749 563,21
35.	Dochód (33-34)		14 088 191,69	15 651 403,64	-1 563 211,95
36.	Dochód do opodatkowania (od 6 do 17 - 32)		2 380 539,88	2 315 122,53	65 417,35
37.	Dochód wolny od podatku (35 - 36), w tym:		11 707 651,81	13 336 281,11	-1 628 629,30
	koszty dotacji (finansowane z budżetu art. 17 ust. 1 pkt. 47 UoPDOP)	art. 17 ust.1 pkt 47	6 064 816,79	5 919 940,79	144 876,00
	koszty dotacji (finansowane ze środków europejskich art. 17 ust. 1 pkt. 53 UoPDOP)	art. 17 ust.1 pkt 53	5 268 115,90	5 268 115,90	-
	dochody przeznaczone na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt. 4 UoPDOP)	art. 17 ust.1 pkt 4	374 719,12	2 148 224,42	-1 773 505,30
38.	Odliczenia od dochodu do opodatkowania (darowizny do 10% dochodu)		0,00	-	-
39.	Dochód do opodatkowania po odliczeniach (36 - 38)		2 380 539,88	2 315 122,53	65 417,35
40.	Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu		2 380 540,00	2 315 123,00	65 417,00
41.	Podatek dochodowy (19%)		452 302,60	439 873,37	12 429,23
42.	Odliczenia od podatku		-	-	-
43.	Podatek należny po odliczeniach (w pełnych zł)		452 303,00	439 874,00	12 429,00
44.	wpłacone zaliczki za okres od kwietnia do listopada br.		449 090,00	441 655,00	7 435,00
45.	saldo rozrachunków z tyt. CIT na 31.12		3 213,00	-1 781,00	4 994,00

13. W okresie sprawozdawczym Instytut nie ponosił kosztów na prace rozwojowe, które spełniałyby warunki z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości i mogłyby po ich zakończeniu być zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych.
14. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie sprawozdawczym – nie wystąpiły.
15. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w okresie sprawozdawczym – nie wystąpiły.
16. Informacja o działalności wskazanej w art. 29 pkt 3 ustawy z dnia 21 lutego 2019 r. o Sieci Badawczej Łukasiewicz.

w (zł)

Lp.	Forma działalności	Przychody	Koszty	Wynik na działalności
1.	Dzierżawy i wynajem majątku trwałego	2 413 138,57	2 104 871,10	308 267,47
2.	Prowadzenie przedszkola i żłobka dla dzieci pracowników	264 700,69	308 973,22	-44 272,53

3.	Sprzedaż produktów innych producentów	1 186 074,77	1 112 788,17	73 286,60
4.	Usługi inne, w tym warsztatowe	428 886,07	425 236,23	3 649,84

razem: 4 292 800,10 3 951 868,72 340 931,38

17. W okresie sprawozdawczym Instytut dokonał w koszty finansowe aktualizacji wartości posiadanych udziałów spółki PIAP ScienTech sp. z o.o. na kwotę 86.152,21 zł. W roku 2019 rozpoczął się proces likwidacji spółki i wartość udziałów została zaktualizowana do wartości kapitałów własnych spółki na dzień 31.12.2019r. Na dzień bilansowy wartość udziałów spółki wynosi 96.764,38 zł.
18. W okresie sprawozdawczym instytut uzyskał zysk z tytułu różnic kursowych w wysokości 211.192,38 zł, który został zaprezentowany w przychodach finansowych w pozycji inne.

Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

- 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 (175.852,67 zł) oraz o amortyzację z tytułu odpisów od prawa wieczystego użytkowania gruntów (274.239,63 zł), które to obciążają bezpośrednio pozostałe koszty operacyjne. W oddziale koszty amortyzacji dotyczącej wynajmu wyniosły 3.138,30 zł.
- W pozycji Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej w części A rachunku przepływów pieniężnych został skorygowany o następujące pozycje:
 - zysk na sprzedaży środków trwałych w wysokości 206,43 zł.,
- 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 okresu sprawozdawczego zmiana stanu z tytułu wyliczonych różnic kursowych od posiadanych

środków pieniężnych w walutach wynosi minus 75.011,91 zł. W roku ubiegłym od ww. środków na rachunkach i kontach walutowych na dzień bilansowy były naliczone dodatnie różnice kursowe w wysokości 54.974,90 zł w tym roku zostały naliczone ujemne różnice kursowe w wysokości 20.037,01 zł. o kwoty naliczonych różnic kursowych różni się stan środków pieniężnych wykazywany w przepływach pieniężnych od stanu środków pieniężnych z bilansu.

4. W pozycji G rachunku przepływów pieniężnych, czyli środki pieniężne na koniec okresu znajdują się środki o ograniczonej możliwości dysponowania, są to środki zgromadzone na rachunku bankowym ZFŚS, które w okresie sprawozdawczym wynoszą 144.879,54 zł (roku ubiegły 110.481,61 zł.). Dodatkowo w pozycji tej znajdują się również środki wpłacone na rachunki VAT służące do obsługi mechanizmu podzielnej płatności na kwotę w wysokości 14.153,81 zł (rok ubiegły 13.618,35 zł).
5. W bieżącym okresie sprawozdawczym na pozycję inne korekty w kwocie minus 1.040.714,10 zł. składają się dwie pozycje:
 - kwota plus 86.152,21zł dotyczy odpisu aktualizacyjnego inwestycji długoterminowych udziałów Instytutu w spółce PIAP SCIENTECH sp. z o.o. w związku z rozpoczęciem procesu likwidacji,
 - kwota minus 1.126.866,31 dotyczy aktualizacji wartości rezerwy na świadczenia pracownicze rozliczanej jako błąd lat ubiegłych i rozliczanej z funduszem własnym, dokładniejszy opis tej pozycji znajduje się w części dotyczącej wyjaśnień do bilansu w punkcie 12.

Inne informacje

1. W okresie sprawozdawczym średnioroczne zatrudnienie w etatach wynosiło 263,64 etatów i w stosunku do roku ubiegłego zwiększyło się o 2,96 etatu. Strukturę zatrudnienia w Instytucie została przedstawiona w załączniku nr 9. Na koniec bieżącego roku Centrala Instytutu w Warszawie zatrudniała 251 osób na 226,85 etatu, a oddział w Toruniu zatrudniał 36 osób na 35 etaty.

2. W okresie sprawozdawczym 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 okresie sprawozdawczym Dyrektorowi i Zastępcom Dyrektora została przyznana i wypłacona przez Prezesa Centrum nagroda roczna za rok 2018. W okresie sprawozdawczym Dyrektorowi i 3 zastępcom dyrektora wypłacono wynagrodzenia w wysokości 764.093,78 zł.
3. W okresie sprawozdawczym nastąpiła zmiana sposobu prezentacji w bilansie należności i zobowiązań od jednostek, w których Instytut posiada udziały. Obecnie należności i zobowiązania od ww. jednostek są prezentowane w części dotyczącej pozostałych jednostek. Zmiana prezentacji nastąpiła z powodu niespełniania przez instytut definicji znaczącego inwestora art. 3 ust. 1 pkt 38 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy należności od spółek, w których instytut posiada udziały wyniosły 463.683,76 zł. w porównaniu z 868.470,81 zł na poprzedni dzień bilansowy. Zobowiązania od ww. podmiotów nie wystąpiły na poszczególne dni bilansowe.
4. Z powodu nie spełniania przez Instytut definicji znaczącego inwestora zmieniła się również prezentacja długoterminowych aktywów finansowych. Obecnie udziały w spółkach są prezentowane w pozycji c) „pozostałe jednostki”, a nie tak jak w poprzednim dniu bilansowych w pozycji b) „w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale”.
5. W okresie sprawozdawczym zostały przeprowadzone w Centrali Instytutu następujące inwentaryzacje składników majątku:

w drodze spisu z natury:

- maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2019,
- produkcja w toku na dzień 31.12.2019 r.,
- gotówka i dewizy w walucie obcej w kasie na dzień 31.12.2019 r.
- inwentaryzacja materiałów w magazynach na dzień 31.10.2019 r.

w drodze potwierdzenia i uzgodnienia sald oraz zapisów:

- należności od odbiorców na dzień 31.10.2019 r.,

- środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2019 r.,
- wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2019 r.

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

6. W okresie sprawozdawczym w Oddziale Instytutu OBRUSN w Toruniu, w związku z utratą samodzielności bilansowej z dniem 1 stycznia 2020r, zostały przeprowadzone inwentaryzacje wszystkich składników majątku:

w drodze spisu z natury:

- materiały w magazynie MAYTEC, VARVEL i PARKER na dzień 31.12.2019r,
- materiały w magazynie głównym, elektronika i inne na dzień 31.12.2019r.
- środki trwałe i wyposażenie na dzień 31.12.2019r.
- produkcja w toku na dzień 31.12.2019 r.
- gotówka i dewizy w walucie obcej w kasie na dzień 31.12.2019 r.

w drodze potwierdzenia i uzgodnienia sald oraz zapisów:

- należności od odbiorców na dzień 30.11.2019 r.,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2019r.,

W wyniku przeprowadzonych inwentaryzacji materiałów w magazynie głównym, Varvel i Parker nie zostały stwierdzone różnice . W magazynie MAYTEC stwierdzono niedobory w kwocie 4 050,98 oraz nadwyżki w kwocie 2 993,69 Niedobory zostały uznane jako niezawinione i rozliczone w roku 2019r tj. spisane w pozostałe koszty operacyjne a nadwyżki w pozostałe przychody operacyjne. Nie stwierdzono również różnic w wyniku spisu środków trwałych. Poprzednia inwentaryzacja środków trwałych odbyła się na dzień 31.12.2018r.

7. W okresie sprawozdawczym w Instytucie były przeprowadzone następujące kontrole i audyty:
- w dn. 22-25 stycznia 2019r. kontrola Komendanta Stołecznej Policji w zakresie obrotu rodzajami broni i amunicji oraz obrotu wyrobami o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym.
 - w dn. 13.02.2019 roku kontrola Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, audyt z zakresie prawidłowości obliczania składek na ubezpieczenia społeczne, ustalania uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, prawidłowości opracowywania wniosków o

świadczenia emerytalne i rentowe oraz wystawiania zaświadczeń i zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

- W dn. 18 lutego 2019r. przeprowadzenie weryfikacji wydatków projektu nr POIR.01.02.00-00-0080/16 pod tytułem „Opracowanie wysoko mobilnej bezzałogowej platformy hybrydowej do zadań szybkiego reagowania HUNTER” (Idipsum na zlecenie NCBR).
- W dniach 14-15 marca 2019 został przeprowadzony przez Centrum Certyfikacji Jakości WAT audit kontrolny certyfikatów Systemu Zarządzania Jakością na zgodność z: PN-EN ISO 9001:2015, Wewnętrznego Systemu Kontroli Obrotu z zagranicą towarami o znaczeniu strategicznym dla bezpieczeństwa państwa (artykuł 11, ust. 2 Ustawy z dnia 29 listopada 2000 r. (Dz. U. z dnia 31 maja 2017 r. Poz. 1050) oraz AQAP 2110:2016 .
- W dn. 20.05.2019-21.05.2019r r. planowa kontrola realizacji umowy 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”(NCBR).
- W dn. 27.05.2019 r. przeprowadzenie weryfikacji wydatków projektu 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”(Idipsum na zlecenie NCBR).
- W dniach 30-31.05.2019 kontrola projektu p.t. „Autonomiczna technologia transportu biomasy pozyskiwanej na chronionych obszarach wodno-błotnych” ATTB realizowanego w ramach Programu Badań Stosowanych, umowa nr PBS2/B8/11/2013 z dnia 03.12.2013r.- NCBR, kontrola u Lidera my dostarczamy dokumenty do Lidera.
- W dn. 17.09.2019 przeprowadzenie weryfikacji wydatków projektu nr POIR.01.02.00-00-0080/16 pod tytułem „Opracowanie wysoko mobilnej bezzałogowej platformy hybrydowej do zadań szybkiego reagowania HUNTER” (Idipsum na zlecenie NCBR).
- W dniu 11.12.2019 przeprowadzenie weryfikacji wydatków projektu nr POIR.01.02.00-00-0080/16 pod tytułem „Opracowanie wysoko mobilnej bezzałogowej platformy hybrydowej do zadań szybkiego reagowania HUNTER” (Idipsum na zlecenie NCBR).
- W dniu 14.12.2019 przeprowadzenie audytu wydatków projektu nr DOBR-BIO4/083/13431/2013 pod tytułem „Platforma średnia (klasa 800 kg)” (Grupa Gomułka – Audyt sp. z o.o. sp. k z siedzibą w Katowicach na zlecenie OBRUM - lider).

8. 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.
9. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie wystąpiły.
10. Umowy najmu zawarte przez Instytut realizowane są na zasadach rynkowych oraz są zawierane zgodnie z zapisami ustawy o Sieci Badawczej Łukasiewicz, ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym oraz ramowymi procedurami w sprawie uzyskiwania zgody na wybrane czynności prawne instytutów sieci.
11. Za przeprowadzenie obowiązkowego badania łącznego sprawozdania finansowego i wszystkich sprawozdań jednostkowych (centrali w Warszawie i oddziału w Toruniu) za okres sprawozdawczy od 04.2019 do 12.2019, podmiot je przeprowadzający otrzyma zgodnie z umową z dnia 13 stycznia 2020r. zryczałtowaną kwotę 15.000,00 zł. + 23% podatku VAT. Podmiot ten bada sprawozdanie finansowe Instytutu po raz pierwszy i umowa została zawarta na badanie dwóch kolejnych okresów sprawozdawczych. Podmiot badający sprawozdanie finansowe do tej pory nie świadczył innych usług na rzecz Instytutu.
12. W okresie sprawozdawczym Instytut nie wykonywał odpłatnych ekspertyz ani żadnych innych prac czy usług na rzecz podmiotu nadzorującego.
13. Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020
14. 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.
15. W związku z okresem sprawozdawczym nie zawierającym danych za pełen rok kalendarzowy poniżej w celu porównywalności danych zaprezentowany został dodatkowo rachunek zysków

i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku oraz wraz z danymi porównawczymi za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, zapewniając pełną porównywalność danych w sprawozdaniach finansowych zgodnie z art.4 ust.1a Ustawy o rachunkowości.

Dane porównawcze – rachunek zysków i strat

W bieżącym okresie zgodnie z wytycznymi Centrum Łukasiewicz oraz na podstawie art. 4 ust. 1b ustawy o rachunkowości koszty z tytułu amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji wykazywane są w działalności operacyjnej (część B rachunku zysków i strat) a przychody z tego tytułu w przychodach ze sprzedaży i zrównanych z nimi (część A rachunku zysków i strat). Również w danych porównawczych za rok 2018 zmieniono prezentację ww. pozycji, o kwotę 441.113,32 pomniejszono pozostałe przychody operacyjne a zwiększono przychody w części A. Natomiast pozostałe koszty operacyjne z tego powodu zostały pomniejszone o kwotę 367.469,76 która zwiększyła koszty operacyjne w pozycji amortyzacja.

Wiersz	Wyszczególnienie	Przychody i koszty w zł. za okres	
		od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	59 921 893,00	59 992 462,99
	- od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 305 532,85	45 136 640,98
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	-114 740,14	436 550,24
III	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	45 368,03	620 269,41
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28 348,65	15 747,68
V	Przychody z tyt. odpisów umorzeniowych ŚT sfinansowanych z dotacji	480 355,96	441 113,32
VI	Przychody z dotacji statutowej	7 464 200,00	8 205 914,84
VII	Przychody z tyt. dofinansowania realizacji prac badawczo-rozwojowych związanych z programami UE, grantami oraz projektami współfinansowanymi z FS	5 712 827,65	5 136 226,52
B	Koszty działalności operacyjnej	60 981 930,15	59 699 300,08
I	Amortyzacja	1 229 425,36	1 228 002,57
	- w tym amortyzacja ŚT sfinansowanych z dotacji	480 355,96	441 113,32
II	Zużycie materiałów i energii	20 140 780,80	22 923 438,19
III	Usługi obce	9 315 190,08	8 773 599,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	561 856,17	442 570,71
	- podatek akcyzowy	0,00	-

V	Wynagrodzenia	23 707 266,34	20 865 385,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 789 764,26	4 166 603,17
	- emerytalne	2 310 977,13	2 093 200,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 232 403,11	1 297 339,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 244,03	2 360,62
C	Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 060 037,15	293 162,91
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 796 372,31	4 031 053,28
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	211,43	1 206,00
II	Dotacje, w tym	0,00	0,00
	- dotacje podmiotowe	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	265,81	68 028,71
IV	Inne przychody operacyjne	6 795 895,07	3 961 818,57
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 728 548,36	3 805 573,10
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15 275,40	41 083,07
III	Inne koszty operacyjne	-	3 764 490,03
F	Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 007 786,80	518 643,09
G	Przychody finansowe	229 681,27	70 013,90
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	-
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	-
II	Odsetki, w tym	18 488,89	16 369,48
	- od jednostek powiązanych	0,00	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- od jednostek powiązanych	0,00	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	-
V	Inne	211 192,38	53 644,42
H	Koszty finansowe	373 293,37	17 293,08
I	Odsetki	73 732,97	16 804,44
	- dla jednostek powiązanych	0,00	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	-
	- w jednostkach powiązanych	0,00	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	254 235,62	-
IV	Inne	45 324,78	488,64
I	Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	864 174,70	571 363,91
J	Podatek dochodowy	464 382,00	64 154,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L	Zysk (Strata) netto (K-L-M)	399 792,70	507 209,91

Dane porównawcze – rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Przepływy w zł. za okres	
	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2018 do 31.12.2018
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	399 792,70	507 209,91
II. Korekty razem	-5 489 120,62	6 215 833,55
1. Amortyzacja	1 837 200,61	1 830 269,29
2. Zyski / Straty z tytułu różnic kursowych	189 321,54	-98 280,19
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk/ Strata z działalności inwestycyjnej	-211,43	-1 206,00
5. Zmiana stanu rezerw	2 345 638,09	314 697,84
6. Zmiana stanu zapasów	-1 073 024,86	-728 189,08
7. Zmiana stanu należności	-30 980 231,16	2 139 350,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	23 176 279,85	2 350 429,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-83 165,70	408 761,73
10. Inne korekty	-900 927,56	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-5 089 327,92	6 723 043,46
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 481,00	1 206,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 481,00	1 206,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	-
3. Z aktywów finansowych	0,00	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	-
II. Wydatki	-5 733 801,87	-2 318 223,40
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 583 271,87	-2 318 223,40
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	-
3. Na aktywa finansowe	-3 150 530,00	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-5 731 320,87	-2 317 017,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	0,00	
I. Wpływy	7 454 922,57	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału)	0,00	-
2. Kredyty i pożyczki	7 454 922,57	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	-
4. Inne wpływy finansowe	0,00	-
II. Wydatki	-461 564,45	-344 900,57
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-461 564,45	-344 900,57

4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	-
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 993 358,12	-344 900,57
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. +/-B.III.+/-C.III.)	-3 827 290,67	4 061 125,49
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 016 612,21	4 159 405,68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-189 321,54	98 280,19
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 938 538,83	6 877 413,27
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 111 248,16	10 938 538,76
- o ograniczonej możliwości dysponowania	159 033,35	124 099,96

Sporządził: Z-ca Dyrektora ds. Finansowych i Administracyjnych, Andrzej Więch
Kierownik Jednostki: Dyrektor, dr inż. Piotr Szykarczyk

Warszawa, dn. 22-09-2020 r., wersja nr 3

Zmiany stanu składników aktywów trwałych - 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	PT Przyjęcie aparatury na ST	Ujawnienia i nieodpł. przyjęcia ST	Rozliczenie inwestycji	Inne przeniesienia	Razem	SP Sprzedaz	LT Likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Niedobory ST	Inne przeniesienia	Razem			
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 860 455,14	1 777 760,66	68 511,00	-	-	-	-	246 271,66	-	-	-	-	-	-	0,00	5 106 726,80
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	64 048 538,11	1 492 608,49	1 09 073,32	0,00	45 080,21	0,00	1 646 762,02	0,00	817 938,58	0,00	45 080,21	0,00	866 970,82	0,00	64 828 329,31	
1.	Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntów	7 427 061,45	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-	-	0,00	7 427 061,45
2.	Budynki (1)	20 349 117,84	9 554,00	-	-	23 716,20	-	33 270,20	-	-	-	-	-	-	-	0,00	20 382 388,04
3.	Budowle (2)	2 177 002,37	-	-	-	-	-	0,00	-	55 637,50	-	-	-	55 637,50	-	0,00	2 232 639,87
4.	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	24 487 709,30	298 286,03	109 073,32	-	21 364,01	-	428 723,36	-	688 206,18	-	-	-	692 158,21	-	24 224 274,45	
5.	Środki transportu (7)	1 777 884,34	1 430,93	-	-	-	-	1 430,93	-	-	-	-	-	-	-	0,00	1 779 315,27
6.	Pozostałe środki trwałe (8)	7 232 089,47	3 374,94	-	-	-	-	3 374,94	-	74 094,90	-	-	-	74 094,90	-	0,00	7 306 184,31
7.	Środki trwałe w budowie	597 673,34	1 179 962,59	-	-	-	-	1 179 962,59	-	-	-	45 080,21	-	45 080,21	-	0,00	1 732 555,72
8.	Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-	-	0,00	-
III.	Inwestycje długoterminowe	1 675 985,00	3 150 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 150 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 826 515,00	
1.	a) Nieruchomości wyceniane proporcjonalnie do wydatków	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-	-	0,00	-
	b) Nieruchomości wydzielone	440 415,00	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-	-	0,00	440 415,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 235 570,00	3 150 530,00	-	-	-	-	3 150 530,00	-	-	-	-	-	-	-	0,00	4 386 100,00
IV.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	razem :	70 584 978,25	4 820 899,15	1 77 584,32	0,00	45 080,21	0,00	5 043 563,66	0,00	817 938,58	0,00	45 080,21	0,00	866 970,82	0,00	74 761 571,11	

Zmiany stanu majątku trwałego - 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 sprzedaży	Zmniejszenia z tytułu likwidacji	Inne zmniejszenia	B.Z.	B.O.		B.Z.
									Wartość wg. składników i grup SI - dane w pkt III.1 i II.2 zawierają wartość inwestycji długoterminowych w nieruchomości (udział proporcjonalnie do zajętej powierzchni)	Wartość wg. składników i grup SI - dane w pkt III.1 i II.2 zawierają wartość inwestycji długoterminowych w nieruchomości (udział proporcjonalnie do zajętej powierzchni)	
I. Wartości niematerialne i prawne	4 744 545,84	60 844,79	68 511,00	-	-	-	-	4 873 901,63	115 909,30	115 909,30	232 825,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe	49 470 206,41	1 298 336,17	0,00	109 073,32	1 682,46	817 938,58	0,00	50 057 994,86	12 182 763,69	12 182 763,69	12 410 271,37
1. Prawo wieczystego użytkowania gruntów (0)	6 262 719,25	276 716,16	-	-	-	-	-	6 539 435,41	1 164 342,20	912 439,73	887 626,04
2. Budynki (1)	10 293 091,26	359 738,19	-	-	-	-	-	10 652 829,45	10 056 026,58	7 947 651,76	9 729 558,59
3. Budowle (2)	1 884 419,15	11 293,30	-	-	-	55 637,50	-	1 840 074,95	292 583,22	257 292,50	281 289,92
4. Urządzenia techniczne i maszyny (3-6)	22 207 934,97	597 148,92	-	109 073,32	1 682,46	688 206,18	-	22 224 268,57	2 279 774,33	2 279 774,33	2 000 005,88
5. Środki transportu (7)	1 726 861,67	19 946,45	-	-	-	-	0,00	1 746 808,12	51 022,67	51 022,67	32 507,15
6. Pozostałe środki trwałe (8)	7 095 180,11	33 493,15	-	-	-	74 094,90	-	7 054 578,36	136 909,36	136 909,36	106 791,15
7. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	0,00	597 673,34	597 673,34	1 732 555,72
8. Załączki na poczet środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Inwestycje długoterminowe	232 285,71	3 138,30	86 152,21	-	-	-	-	321 576,22	1 443 699,29	3 839 267,30	4 504 938,78
a) Nieruchomości wyceniane proporcjonalnie do wynajętej powierzchni	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	2 395 568,01	2 360 063,08
b) Nieruchomości wydzielone	30 032,30	3 138,30	-	-	-	-	-	33 170,60	410 382,70	410 382,70	407 244,40
2. Długoterminowe aktywa finansowe	202 253,41	-	86 152,21	-	-	-	-	288 405,62	1 033 316,59	1 033 316,59	4 097 694,38
IV. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ogółem (I+II+III+IV) :	54 447 037,96	1 362 319,26	154 663,21	109 073,32	1 682,46	817 938,58	0,00	55 253 472,71	16 137 940,29	16 137 940,29	19 508 098,40

udział powierzchni wynajętej w PIAP Centrali na 31.12

r.ub

22,53%

r.br

23,56%

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	Bilans otwarcia				Bilans zamknięcia			
	PIAP Warszawa		OBRUSN Toruń	PIAP Warszawa		OBRUSN Toruń		
	PIAP łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń	PIAP łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń		
1. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	1 773 218,62	1 769 218,62	4 000,00	2 023 639,06	2 023 639,06	0,00		
poniesione z góry koszty do rozliczenia w roku następnym	94 435,58	90 435,58	4 000,00	131 959,41	131 959,41	-		
usługi długoterminowe - nadwyżka przychodu ustalonego na dzień bilansowy nad kwotami dotychczas zafakturowanymi	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-		
zapłacone zaliczki nie stanowiące jeszcze kosztu	1 648 470,35	1 648 470,35	-	20 000,00	20 000,00	-		
naliczony podatek VAT do odliczenia w roku następnym	30 312,69	30 312,69	-	1 871 679,65	1 871 679,65	-		
odsetki od lokat naliczone memortatowo na 31 grudnia	0,00	-	-	0,00	-	-		
2. Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów	12 092 426,45	12 083 032,83	10 524,47	10 612 057,43	10 606 056,36	6 001,07		
długoterminowe	4 818 605,85	4 812 604,78	6 001,07	4 272 451,82	4 270 974,15	1 477,67		
- prawo wieczystego użytkowania gruntów do odpisania	758 423,98	752 422,91	6 001,07	479 660,95	478 183,28	1 477,67		
- dotacja na ST (część podlegająca rozliczeniu w okresie dłuższym niż 1 rok)	4 060 181,87	4 060 181,87	0,00	3 792 790,87	3 792 790,87	0,00		
krótkoterminowe	7 273 820,60	7 270 428,05	4 523,40	6 339 605,61	6 335 082,21	4 523,40		
- prawo wieczystego użytkowania gruntów do odpisania	369 045,39	365 652,84	3 392,55	370 176,24	365 652,84	4 523,40		
- dotacja na ST (część podlegająca rozliczeniu w okresie 1 roku)	636 112,92	636 112,92	0,00	448 258,08	448 258,08	0,00		
- otrzymane darowizny ST (amortyzacja do rozliczenia w okresie 1 roku)	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00		
- otrzymane przedpłaty za udział w konferencji	0,00	-	0,00	5 772,34	5 772,34	0,00		
- otrzymane zaliczki do zawartych umów o okresie realizacji krótszym niż 1 rok	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.)	6 268 662,29	6 268 662,29	-	5 515 398,95	5 515 398,95	-		

(w zł.)

Analityczna struktura przychodów

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2 - 4 kwartał 2019r				2 - 4 kwartał 2018r							
		Dane łączne	%	PIAF Warszawa	%	OBRUSIN Tomah	%	Dane łączne	%	PIAF Warszawa	%	OBRUSIN Tomah	%
1.	Przychody z działalności podstawowej	46 254 287,29	88,4	42 373 275,88	87,9	3 880 849,46	92,1	46 360 800,61	93,9	40 795 968,99	93,7	6 185 678,60	95,0
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, w tym z sprzedaży:	34 547 264,55	66,1	30 815 879,17	64,0	3 739 225,43	89,2	32 743 179,38	66,3	27 342 309,07	62,8	6 021 717,29	92,4
1.1.1	inny rodzaj badawczo-rozwojowych wsg. wycozy bilansowej (PKWILU-72) (a-b-d)	9 637 562,28	18,4	7 226 073,02	15,6	2 411 487,26	57,6	10 773 004,81	21,8	6 707 590,41	15,4	4 686 261,38	71,9
	z tego:	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
	a) programów celowych (bez wdrożeń wewnetrznych)												
	b) usługi b-r (PKWILU-72) - zakladowane w r.br. i dokonywane w r.br.	9 637 562,28	18,4	7 226 073,02	15,6	2 411 487,26	57,6	10 773 004,81	21,8	6 707 590,41	15,4	4 686 261,38	71,9
	c) usługi b-r (PKWILU-72) - zakladowane w r.br. a które byly wycozone jako przychody z innych dlugoterminowych uslug dlugoterminowych, ustalane na dzien bilansowy r.br.	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
	d) usługi b-r (PKWILU-72) - przychody z niezakladzonych uslug dlugoterminowych, ustalane na dzien bilansowy - niezakladowane	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	uslugi komercyjne (uzytkownicze, techniczne, laboratoryjne, analityczne, szkoleniowe, organizacja targow itp.)	6 523 016,43	12,5	5 203 118,31	10,8	1 327 736,17	31,7	5 040 457,66	10,2	5 040 457,66	11,6	1 335 425,91	20,5
1.1.3	przychody z tyt. komercjalizacji (sprzedaz wyrobow wlasnych)	18 386 685,84	35,2	18 386 685,84	38,2	0,00	0,0	16 929 716,91	34,3	15 594 261,00	35,8	0,00	0,0
1.1.4	przychody z niezakladzonych uslug dlugoterminowych, ustalane na dzien bilansowy - inne niz uslugi 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	11 332 932,69	21,7	11 180 056,69	23,3	144 876,00	3,5	13 276 678,51	26,9	13 116 128,51	30,1	160 750,00	2,5
1.2.1	w tym: dotacje na działalność statutową	6 064 816,79	11,6	5 919 940,79	12,3	144 876,00	3,3	8 134 164,84	16,5	7 993 414,84	18,4	160 750,00	2,5
1.2.2	dotacja na „agenty”, których wyniki zostają w jednostce (SPR, granty, projekty badawczo-rozwojowe, PR UE, projekty L&D, projekty B-R, współfinansowane z FS)	5 268 115,90	10,1	5 268 115,90	10,9	0,00	0,0	5 122 713,67	10,4	5 122 713,67	11,8	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 z tyt. odpisów umorzeniowych i dotacji	351 486,70	0,7	351 486,70	0,7	0,00	0,0	330 375,28	0,7	330 375,28	0,8	0,00	0,0
1.4.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	22 603,35	0,0	17 853,32	0,0	4 750,03	0,1	10 367,41	0,0	7 156,13	0,0	3 211,31	0,0
2.	Pozostałe przychody operacyjne	5 820 721,07	11,1	5 577 502,05	11,6	300 252,50	7,2	3 021 260,29	6,1	2 746 086,81	6,3	326 240,94	5,0
2.1.	Przychody z majątku	2 413 345,00	4,6	2 149 148,54	4,5	264 196,46	6,3	2 321 864,55	4,7	2 047 810,62	4,7	277 053,93	4,3
2.1.1	w tym: dydaktyczny	206,45	0,0	206,45	0,0	0,00	0,0	1 206,00	0,0	1 206,00	0,0	0,00	0,0
2.1.2	dydaktyczny z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
2.1.3	przychody z czynszowy i najmu majątku trwałego	2 413 138,57	4,6	2 148 942,11	4,3	264 196,46	6,3	2 323 658,55	4,7	2 046 604,62	4,7	277 053,93	4,3
2.2.	przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkownika gruntów	277 632,18	0,5	274 239,63	0,6	3 392,55	0,1	277 632,18	0,6	274 239,63	0,6	3 392,55	0,1
2.3.	przychody z tytułu prowadzenia przykladowego przedszkola	264 700,69	0,5	264 700,69	0,5	0,00	0,0	276 322,80	0,6	276 322,80	0,6	0,00	0,0
2.4.	inne pozostałe przychody operacyjne (szczegółowa specyfikacja poniżej)	2 865 043,20	5,5	2 889 413,19	6,0	32 665,49	0,8	142 440,76	0,3	147 713,76	0,3	45 794,42	0,7
3.	Przychody finansowe	228 767,72	0,4	229 173,69	0,5	733,06	0,0	11 321,83	0,0	9 567,36	0,0	1 754,47	0,0
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)	52 303 776,08	100	48 179 514,62	100	4 109 634,96	100	49 393 382,73	100	45 651 433,16	100	6 513 573,97	100

Przychody na jednego zatrudnionego

Lp.	Wyszczególnienie	2 - 4 kwartał 2019r			2 - 4 kwartał 2018r		
		Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń	Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach)	263,91	228,47	35,44	260,84	224,92	35,92
2.	Przychody ogółem, w tym:	52 303 776,08	48 179 951,62	4 189 834,96	49 393 382,73	43 551 623,16	6 513 673,97
2.1	przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych	9 637 562,28	7 226 075,02	2 411 487,26	10 773 004,81	6 707 590,41	4 686 261,38
2.2	przychody z komercjalizacji, w tym:	21 097 685,84	21 097 685,84	0,00	16 929 716,91	15 594 261,00	0,00
	przychody z tyt. aportu do spółki	2 711 000,00	2 711 000,00	-	-	-	-
2.3	dotacja na „granty”, których wyniki zostają w jednostce (SPB, granty, projekty badawczo-rozwojowe, PR UE, projekty LdV, projekty B+R współfinansowane z FS)	5 268 115,90	5 268 115,90	0,00	5 122 713,67	5 122 713,67	0,00
2.4	przychody z tytułu subwencji na działalność statutową	6 064 816,79	5 919 940,79	144 876,00	8 154 164,84	7 993 414,84	160 750,00
3.	Przychody ogółem na 1 zatrudnionego	198 187,93	210 880,87	118 223,33	189 362,76	193 631,62	181 338,36
3.1	przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych	36 518,37	31 628,11	68 044,22	41 301,20	29 822,12	130 463,85
3.2	przychody z komercjalizacji, w tym:	79 942,73	92 343,35	0,00	64 904,60	69 332,48	0,00
3.3	dotacja na „granty”, których wyniki zostają w jednostce (SPB, granty, projekty badawczo-rozwojowe, PR UE, projekty LdV, projekty B+R współfinansowane z FS)	19 961,79	23 058,24	0,00	19 639,29	22 775,71	0,00
3.4	przychody z tytułu subwencji na działalność statutową	22 980,63	25 911,24	4 087,92	31 261,17	35 538,92	4 475,22

Specyfikacja pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	2 - 4 kwartał 2019r			2 - 4 kwartał 2018r		
		Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń	Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń
Pozostałe przychody operacyjne		5 820 721,07	5 577 502,05	300 252,50	3 021 260,29	2 746 086,81	326 240,90
1.	Przychody z majątku w tym:	2 413 345,00	2 149 148,54	264 196,46	2 324 864,55	2 047 810,62	277 053,93
1.1	zysk ze zbycia niematerialnych składników majątku trwałego	206,43	206,43	0,00	1 206,00	1 206,00	0,00
1.2	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	2 413 138,57	2 148 942,11	264 196,46	2 323 658,55	2 046 604,62	277 053,93
2.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równolegle do amortyzacji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkownika gruntów	277 632,18	274 239,63	3 392,55	277 632,18	274 239,63	3 392,55
4.	przychody z tytułu prowadzenia przyzakładowego przedszkola	264 700,69	264 700,69	0,00	276 322,80	276 322,80	0,00
5.	inne pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2 865 043,20	2 889 413,19	32 663,49	142 440,76	147 713,76	45 794,42
5.1	otrzymane darowizny	0,00	-	-	0,00	-	-
5.2	roczna korekta podatku VAT naliczonego za rok ubiegły	0,00	-	-	0,00	0,00	-
5.3	otrzymane odszkodowania z tyt. szkód komunikacyjnych	0,00	-	-	0,00	0,00	-
5.4	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych należności	0,00	-	-	0,00	-	-
5.5	otrzymane kary i odszkodowania	0,00	-	-	1 518,00	-	1 518,00
5.6	sprzedaż rzeczy niskocennych	1 874,00	1 874,00	-	10,00	10,00	0,00
5.7	zwrot kosztów procesowych	0,00	-	-	0,00	-	-
5.8	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych aktywów niefinansowych	0,00	-	-	68 028,71	68 028,71	-
5.9	refakturowanie kosztów delegacji, ubezpieczeń itp.	36 391,72	36 391,72	-	14 833,20	14 833,20	-
5.10	spisanie zobowiązania przedawnione i kaucje	8 303,04	8 303,04	-	6 458,38	6 458,38	-
5.11	rozwiązanie rezerw	54 671,48	29 793,48	24 878,00	44 276,00	44 276,00	44 276,00
5.12	przychody z tytułu sprzedaży złomu i odpadów	960,00	-	960,00	0,00	-	-
5.13	nadwyżki majątku trwałego/rozliczenie inwentaryzacji magazynów	2 993,69	-	2 993,69	119,61	-	119,61
5.14	przychody z tyt. rozliczeń wewnątrzskładowych (refakturowanie kosztów)	0,00	57 033,48	-	0,00	51 067,42	-
5.15	korekty deklaracji ZUS	0,00	-	-	0,00	-	-
5.16	amortyzacja ST przyjętych nieodpłatnie	0,00	-	-	0,00	-	-
5.17	przychody z tyt. wniesienia aportem licencji do spółki	2 711 000,00	2 711 000,00	-	0,00	-	-
5.18	korekty deklaracji podatku od nieruchomości	0,00	-	-	0,00	-	-
5.19	pozostałe	48 849,27	45 017,47	3 831,80	7 196,86	7 316,05	-119,19

Specyfikacja pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	2 - 4 kwartał 2019r			2 - 4 kwartał 2018r		
		Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń	Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń
	Pozostałe koszty operacyjne	3 816 973,87	3 595 337,15	278 670,20	2 845 028,85	2 699 331,18	195 662,68
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	-	-	0,00	-	-
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15 275,40	15 275,40	-	41 083,07	41 083,07	-
3.	Inne koszty operacyjne, w tym:	3 801 698,47	3 580 061,75	278 670,20	2 803 945,78	2 658 248,11	195 662,68
3.1	koszty związane z wynajmem pomieszczeń	2 104 871,10	1 916 186,47	188 684,63	2 068 729,34	1 900 184,70	168 544,64
3.2	koszty związane z działalnością przedszkola zakładowego	308 973,22	308 973,22	-	340 799,95	340 799,95	-
3.3	koszty amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	274 239,63	274 239,63	-	274 239,63	274 239,63	-
3.4	utworzone rezerwy	14 205,30	-	14 205,30	46 466,58	19 466,58	27 000,00
3.5	podatek VAT obciążający koszty	0,00	-	-	0,00	-	-
3.6	przekazane darowizny	0,00	-	-	0,00	-	-
3.7	niedobór z tyt. rozliczenia inwentaryzacji	4 122,48	71,50	4 050,98	117,04	-	117,04
3.8	wartość spisanych materiałów z magazynów, które utraciły swoją wartość ekonomiczną	31 719,44	10 597,64	21 121,80	0,00	-	-
3.9	wartość sprzedanych materiałów z magazynów, które utraciły swoją wartość ekonomiczną	20 267,14	-	20 267,14	0,00	-	-
3.10	wartość pozyczek wniesionych aportem do spółki	800 000,00	800 000,00	-	0,00	-	-
3.11	odszkodaowania, kury, grzywny	157 970,73	157 970,73	-	54 511,32	54 511,32	-
3.12	spisane należności	32 029,16	10 510,31	21 518,85	3 916,69	3 916,69	-
3.13	koszty postępowania spornego i windykacyjnego	7 466,28	1 936,28	5 530,00	-55,20	-55,20	-
3.14	amortyzacja	0,00	-	-	0,00	-	-
3.15	korekta podatku VAT naliczonego za rok ubiegły	0,00	-	-	0,00	-	-
3.16	koszty refakturowanych usług (delegacje, lekcje językowe, ubezpieczenia itp.)	36 391,72	36 391,72	-	6 703,00	6 703,00	-
3.17	koszty z tyt. rozliczeń wewnątrzzakładowych (refakturowanie kosztów)	0,00	57 033,48	-	0,00	49 965,01	-
3.18	pozostałe	9 442,27	6 150,77	3 291,50	8 517,43	8 516,43	1,00

Specyfikacja pozostałych kosztów rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie	2 - 4 kwartał 2019r			2 - 4 kwartał 2018r		
		Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń	Dane łączne	PIAP Warszawa	OBRUSN Toruń
1.	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	886 917,03	842 053,04	44 863,99	1 056 144,39	991 992,29	64 152,10
1.1	podróże służbowe	678 366,21	663 820,01	14 546,20	813 516,85	779 645,90	33 870,95
1.2	aparatura b+r obciążająca bezpośrednio koszty projektów	45 023,49	45 023,49	0,00	105 932,96	105 932,96	0,00
1.3	ubezpieczenia majątkowe	44 425,00	35 095,00	9 330,00	28 614,72	14 771,00	13 843,72
1.4	koszt uczestnictwa w konferencjach i sympozjach	67 302,87	67 302,87	0,00	59 230,60	59 230,60	0,00
1.5	składki członkowskie	25 687,05	25 687,05	0,00	21 785,47	21 785,47	0,00
1.6	koszty rocznej opłaty z tyt. aktualizacji oprogramowania antywirusowego oraz oprogramowania do obsługi patentów	5 124,62	5 124,62	0,00	10 126,36	10 126,36	0,00
1.7	koszty refakturowne przez Oddział OBRUSN na Centralę w Warszawie związane z wykonanymi pracami narzecz Centrali	14 111,19	0,00	14 111,19	12 281,96	0,00	12 281,96
1.8	pozostałe koszty rodzajowe	6 876,60	0,00	6 876,60	4 655,47	500,00	4 155,47

Specyfikacja struktury zatrudnienia

Lp.	Pozycja	przejęte zatrudnienie w roku w etatach						zatrudnienie na 31.12.2019						
		za okres 04-12.2019r.			2018r.			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 naukowi	33,64	33,64	0	35,029	35,029	0	33,8	33,8	0	40	40	0	0
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	19,58	17,24	2,34	20,907	17,917	2,99	18	16	2	23	21	2	2
3.	Pracownicy inżynierjno-techniczni	100,39	89,39	11	90,346	80,346	10	102,5	90,5	12	111	99	12	12
4.	Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	70,64	62,72	7,92	75,315	67,315	8	68,9	62,15	6,75	72	65	7	7
5.	Pracownicy biblioteczni	0			0	0	0	0			0			
6.	Pracownicy dokumentacji naukowej	0			0	0	0	0			0			
7.	Pracownicy służby zdrowia	1	1	0	1	1	0	1	1	0	2	2	0	0
8.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	29,77	15,59	14,18	29,17	14,4	14,77	28,65	14,4	14,25	30	15	15	15
9.	Pracownicy obsługi i inni	8,89	8,89	0	8,917	8,917	0	9	9	0	9	9	0	0
razem:		263,91	228,47	35,44	260,684	224,92	35,76	261,85	226,85	35	287	251,00	36	36