

Numer KRS	0000158785	Identyfikator podatkowy NIP	5250009358
-----------	------------	-----------------------------	------------

SF-JIN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01-01-2020	Do (dzień - miesiąc - rok)	31-12-2020
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	15-03-2021		
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych			

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna
Instytut Techniki Budowlanej

DANE SIEDZIBY

Województwo Mazowieckie	Powiat warszawski
Gmina Warszawa	Miejscowość Warszawa

ADRES SIEDZIBY

Województwo Mazowieckie	Powiat warszawski	Gmina Warszawa	Nr domu 1	Nr lokalu
Ulica Filtrowa		Kod pocztowy 00-611	Pocztowa Warszawa	
Miejscowość Warszawa				

ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)

Kraj	Ulica	Nr domu	Nr lokalu
Kod pocztowy	Miejscowość		

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	Data od:	- -	Data do:	- -
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od:	01-01-2020	Data do:	31-12-2020

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrz jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Założenie kontynuacji działalności Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej
 Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości
Instytut posiada dokumentację przyjętych zasad (polityki rachunkowości) wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora ITB.
Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
Instytut stosuje zasady rachunkowości zawarte w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.
Gospodarka finansowa Instytutu oraz tworzenie funduszy uregulowane zostało w Ustawie z 30 kwietnia 2010 roku o Instytutach Badawczych.

Metody wyceny
1) Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia. W sprawozdaniu zostały wykazane w wartości netto tj. wartość początkowa minus odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane metodą liniową poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zostały przyjęte do używania. Stawki amortyzacji księgowej są równe lub niższe niż stawki podatkowe przewidziane w art. 16b Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 (Dz. U. z 2000r Nr 54 poz.654 wraz z późniejszymi zmianami).

2) Środki trwałe i środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) powiększonych o ewentualny naliczony przy zakupach inwestycyjnych podatek od towarów i usług - VAT (rozliczany kluczem udziału sprzedaży zwolnionej w sprzedaży ogółem). Środki trwałe w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane według cen nabycia (kosztów wytworzenia) pomniejszonych o umorzenie. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Do środków trwałych zaliczane są aktywa rzeczowe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 2 700,00 zł. Środki trwałe o wartości początkowej od 2 700,00 zł do 5 000,00 zł są odnoszone w ciężar kosztów jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Dla środków trwałych o wartości początkowej wyższej lub równej 5 000,00 zł odpisy amortyzacyjne są ustalane na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe przeznaczone do likwidacji, wycofane z używania lub przecenione z uwagi na trwałą utratę wartości, są wyceniane według wartości księgowej netto.

3) Inwestycje długoterminowe wycenia się według cen nabycia. Posiadane przez Instytut inwestycje długoterminowe (jednostki uczestnictwa w funduszu Skarbiec Obligacja oraz Arka) zostały wycenione na dzień bilansowy według ceny rynkowej, a różnica z przeszacowania została odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny.

4) Stany i rozchody materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w ciągu roku wg. przeciętnych ustalonych w wysokości średniej ważonej danego materiału tworzonych w oparciu o ceny nabycia. Na dzień bilansowy wycenia się zapasy w cenach nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

5) Produkty w toku są wyceniane:

- prace naukowe w koszcie wytworzenia
- wydawnictwa ITB w koszcie wytworzenia, nie wyższego od cen sprzedaży netto, różnice w wycenie odnosi się na koszt własny sprzedaży.

6) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tworząc odpisy aktualizujące na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz należności przeterminowanych w wysokości 100%, a należności nieprzeterminowanych, których ryzyko nieściągalności jest znaczne wg. indywidualnej oceny kierownika jednostki. Odpisami aktualizacyjnymi na dzień 31.12.2020r. objęto powyżej 46,4% należności z tytułu dostaw i usług, co wynika z ujęcia w odpisach aktualizacyjnych odpisu na jedną należność sporną dochodzoną na drodze sądowej (załącznik nr 2). Gdyby wyłączyć tę należność z odpisów, to odpisami aktualizacyjnymi objęto około 14,7% należności z tytułu dostaw i usług. Należności w walutach obcych zostały wycenione na dzień 31.12.2020 rok wg. kursu średniego walut obcych określonego przez NBP.

7) Środki pieniężne w walutach obcych wyceniono na 31.12.2020 roku wg. kursu średniego walut określonego przez NBP.

8) Zobowiązania wycenione zostały na dzień 31.12.2020 rok w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych zostały wycenione na dzień 31.12.2020 rok wg. kursu średniego walut obcych określonego przez NBP.

9) Wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych wystornuje się pod datą pierwszego grudnia 2020 roku. Jednostka stosuje podatkową metodę rozliczania różnic kursowych.

Ustalenie wyniku finansowego

Metody wyceny

Jednostka sporządza rachunek zysków i start w wariantcie kalkulacyjnym. Koszty ewidencjonowane są w układzie kalkulacyjnym.

Koszty ewidencjonowane są w układzie funkcjonalnym (zespół 5) na poziomie syntetyki I stopnia w podziale na koszty bezpośrednie, koszty wydziałowe i koszty ogólne. Na poziomie syntetyki II stopnia następuje podział kosztów odpowiadający ich rodzajowi. Salda kosztów zespołu 5! Na koniec roku obrotowego stanowią roboty w toku ujawnione w bilansie jako aktywa obrotowe. Zamknięcie ksiąg rachunkowych i ustalenie wyniku następuje metodą kalkulacyjną poprzez księgowanie Wn zespołu 7! I Ma konta 5!-990, a następnie na odpowiednią stronę konta 860. Przychody ze sprzedaży prac wykonywanych w Instytucie wycenia się według wartości netto tzn. bez należnego podatku od towarów i usług (VAT). Dotacje i subwencje ujmuje się na koncie RMP i odnosi na przychód okresu żeby zapewnić współmierność przychodów z kosztami. Koszty działalności ujmowane są w wysokości współmiernej do przychodów. Koszty działalności wycenia się według wartości netto skorygowanej o naliczony podatek od towarów i usług od zakupów związanych ze sprzedażą zwolnioną od podatku VAT. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Ustalenie wyniku

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wpływ pandemii na wyniki finansowe

Jednostka nie odnotowała negatywnego wpływu pandemii Covid -19 na wyniki finansowe w roku obrotowym. Nie przewidujemy większego wpływu pandemii Covid -19 w kolejnych 12 miesiącach.

Pozostałe

sposób sporządzania

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

7219Z - Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Aktywa trwałe	91 534 913,58	92 071 408,53	
I. Wartości niematerialne i prawne	419 625,25	490 869,56	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	419 625,25	490 869,56	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	86 792 279,21	87 510 377,99	
1. Środki trwałe	84 413 316,79	85 551 089,48	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 952 121,87	14 612 722,83	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 920 850,30	40 283 476,41	
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 900 149,60	8 109 431,71	
d) środki transportu	980 847,25	633 587,76	
e) inne środki trwałe	21 659 347,77	21 911 870,77	
2. Środki trwałe w budowie	2 360 162,89	1 959 288,51	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	18 799,53		
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	4 323 009,12	4 070 160,98	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 323 009,12	4 070 160,98	
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach	4 323 009,12	4 070 160,98	
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe	4 323 009,12	4 070 160,98	
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	78 663 812,57	76 826 908,84	
I. Zapasy	481 729,98	504 394,01	
1. Materiały	259 618,14	312 405,52	
2. Półprodukty i produkty w toku	66 837,24	46 642,06	
3. Produkty gotowe	137 280,12	124 099,92	
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	17 994,48	21 246,51	
II. Należności krótkoterminowe	9 581 925,41	10 261 157,56	
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	9 581 925,41	10 261 157,56	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 643 211,79	9 260 597,68	
– do 12 miesięcy	8 643 211,79	9 260 597,68	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	580,00		
c) inne	938 133,62	1 000 559,88	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	67 893 528,78	65 401 181,99	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 893 528,78	65 401 181,99	
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	33 767,25	13 562 056,53	
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	33 767,25	13 562 056,53	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	67 859 761,53	51 839 125,46	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 700 904,16	18 292 493,35	
– inne środki pieniężne	49 158 857,37	33 546 632,11	
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	706 628,40	660 175,28	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	170 198 726,15	168 898 317,37	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	103 120 252,35	100 374 320,95	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	86 832 016,94	86 832 016,94	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	2 469 941,77	2 217 093,63	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 872 134,65	5 363 297,72	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	7 946 158,99	5 961 912,66	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	67 078 473,80	68 523 996,42	
I. Rezerwy na zobowiązania	22 535 462,66	19 126 209,38	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21 710 991,20	18 609 392,18	
– długoterminowa	12 052 166,03	10 733 098,96	
– krótkoterminowa	9 658 825,17	7 876 293,22	
3. Pozostałe rezerwy	824 471,46	516 817,20	
– długoterminowa			
– krótkoterminowa	824 471,46	516 817,20	
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	21 723 928,73	26 617 264,80	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 746 010,13	19 007 658,79	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 054 689,05	1 433 795,33	
- do 12 miesięcy	2 054 689,05	1 433 795,33	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	7 207 182,59	11 708 408,13	
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 760 315,06	2 991 059,56	
h) z tytułu wynagrodzeń	2 601,36	4 011,62	
i) inne	2 721 222,07	2 870 384,15	
4. Fundusze specjalne	6 977 918,60	7 609 606,01	
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 004 978,43	1 161 343,78	
- Fundusz Nagród	2 335,37	1 711,01	
- Fundusz Badań Własnych	5 970 604,80	6 446 551,22	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	22 819 082,41	22 780 522,24	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	22 819 082,41	22 780 522,24	
- długoterminowe	20 211 876,20	20 742 257,54	
- krótkoterminowe	2 607 206,21	2 038 264,70	
PASYWA RAZEM	170 198 726,15	168 898 317,37	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	82 934 483,75	78 951 337,81	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	82 934 483,75	78 951 337,81	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 196 718,90	68 797 952,52	
Przychody z subwencji	8 737 764,85	10 153 385,29	
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	49 149 653,24	51 887 194,08	
– jednostkom powiązanim			
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	49 149 653,24	51 887 194,08	
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	33 784 830,51	27 064 143,73	
D. Koszty sprzedaży			
E. Koszty ogólnego zarządu	26 030 885,83	22 007 423,89	
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	7 753 944,68	5 056 719,84	
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 790 450,46	1 629 640,74	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	46 754,47	18 500,00	
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 257 515,54	1 367 219,20	
IV. Inne przychody operacyjne	486 180,45	243 921,54	
H. Pozostałe koszty operacyjne	2 094 142,35	1 611 682,79	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 951 968,06	1 499 065,12	
III. Inne koszty operacyjne	142 174,29	112 617,67	
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	7 450 252,79	5 074 677,79	
J. Przychody finansowe	658 588,13	1 130 506,03	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	330 630,03	1 130 506,03	
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	327 958,10		
K. Koszty finansowe	17 299,93	81 496,16	
I. Odsetki, w tym:	17 299,93	33 760,41	
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne		47 735,75	
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)	8 091 540,99	6 123 687,66	
M. Podatek dochodowy	145 382,00	161 775,00	
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)	7 946 158,99	5 961 912,66	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	100 374 320,95	101 424 534,42	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	100 374 320,95	101 424 534,42	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	86 832 016,94	86 832 016,94	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– umorzenia udziałów (akcji)			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	86 832 016,94	86 832 016,94	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
– podziału zysku (ustawowo)			
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– pokrycia straty			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2 217 093,63	2 102 565,84	
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	252 848,14	114 527,79	
a) zwiększenie (z tytułu)	252 848,14	114 527,79	
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– zbycia środków trwałych			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 469 941,77	2 217 093,63	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 363 297,72	4 698 296,00	
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	508 836,93	665 001,72	
a) zwiększenie (z tytułu)	508 836,93	665 001,72	
b) zmniejszenie (z tytułu)			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5 872 134,65	5 363 297,72	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 961 912,66	7 791 655,64	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 961 912,66	7 791 655,64	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 961 912,66	7 791 655,64	
a) zwiększenie (z tytułu)			
– podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 961 912,66	7 791 655,64	
- Fundusz rezerwowy	508 836,93	665 001,72	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	80 342,47	105 000,00	
- Fundusz Nagród	284 377,07	371 653,92	
- Fundusz Badań Własnych	5 088 356,19	6 650 000,00	
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
6. Wynik netto	7 946 158,99	5 961 912,66	
a) zysk netto	7 946 158,99	5 961 912,66	
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	103 120 252,35	100 374 320,95	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	95 851 239,26	94 921 232,42	

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	7 946 158,99	5 961 926,66	
II. Korekty razem	3 319 331,74	9 663 881,25	
1. Amortyzacja	9 730 488,00	7 919 296,28	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-255 793,62	-45 376,12	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-34 626,64	-18 500,00	
5. Zmiana stanu rezerw	3 409 253,28	-666 688,01	
6. Zmiana stanu zapasów	22 664,03	5 912,86	
7. Zmiana stanu należności	678 359,22	-1 489 771,32	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-10 223 119,58	1 355 528,91	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 892,95	2 603 478,65	
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	11 265 490,73	15 625 807,91	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	13 575 043,75	-3 535 502,99	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46 754,47	18 500,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	13 528 289,28	-3 554 002,99	
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	13 528 289,28	-3 554 002,99	
– zbycie aktywów finansowych	13 466 232,75	-3 554 002,99	
– dywidendy i udziały w zyskach			
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
– odsetki	62 056,53		
– inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	9 075 692,03	7 938 540,91	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 075 692,03	7 938 540,91	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
– nabycie aktywów finansowych			
– udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	4 499 351,72	-11 474 043,90	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy			

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
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			
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki			
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)			
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	15 764 842,45	4 151 764,01	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	16 020 636,07	4 197 140,13	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-255 793,62	-45 376,12	
F. Środki pieniężne na początek okresu	51 839 125,46	47 641 985,33	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	67 603 967,91	51 793 749,34	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	358 768,03	242 485,41	

INFORMACJE DODATKOWE	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa 2020	informacja_dodatkowa_2020.pdf

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:		
	8 091 540,99		
	Rok poprzedni:		
	6 123 687,66		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	1 254 854,35	0,00	1 254 854,35
	Rok poprzedni:		
	756 919,79	0,00	756 919,79
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
rozliczenie inwestycji dotowanych	Rok bieżący:		
	612 733,99		612 733,99
	Rok poprzedni:		
	114 799,43		114 799,43
Podstawa prawna: art: 17 ust: 1 pkt: 21 lit:			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
rozliczenie dotacji-prawo wieczystego użytkowania w wysokości amortyzacji	Rok bieżący:		
	642 120,36		642 120,36
	Rok poprzedni:		
	642 120,36		642 120,36
Podstawa prawna: art: 17 ust: 1 pkt: 21 lit:			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	1 811 980,82	0,00	1 811 980,82
	Rok poprzedni:		
	3 229 972,71	0,00	3 229 972,71
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
odpis aktualizujący zapasy	Rok bieżący:		
	1 864,17		1 864,17
	Rok poprzedni:		
	32 088,14		32 088,14
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 26 lit: a			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
naliczone kary umowne	Rok bieżący:		
	3 287,79		3 287,79
	Rok poprzedni:		
	513,90		513,90
Podstawa prawna: art: 12 ust: 3 pkt: lit: e			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
naliczone lecz nieotrzymane odsetki od należności	Rok bieżący:		
	16 030,59		16 030,59
	Rok poprzedni:		
	32 716,15		32 716,15
Podstawa prawna: art: 12 ust: 4 pkt: 2 lit:			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
niezrealizowane różnice kursowe	Rok bieżący:		
	463 114,04		463 114,04
	Rok poprzedni:		
	155 487,86		155 487,86
Podstawa prawna: art: 15 ust: 4 pkt: 2 lit:			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
naliczone lecz nieotrzymane odsetki od lokat	Rok bieżący:		
	105,52		105,52
	Rok poprzedni:		
	231 919,49		231 919,49
Podstawa prawna: art: 12 ust: 4 pkt: 2 lit:			

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
rozwiązanie rezerw niezaliczonych wcześniej do kup	Rok bieżący:		
Podstawa prawna: art: 12 ust: 11 pkt: 5 lit: a	Rok poprzedni:		
	1 420 000,00		1 420 000,00
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
pozostałe przychody	Rok bieżący:		
	74 304,92		74 304,92
Podstawa prawna: art: 12 ust: 1 pkt: 5 lit: a	Rok poprzedni:		
	17 846,53		17 846,53
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	Rok bieżący:		
	1 253 273,79		1 253 273,79
Podstawa prawna: art: 12 ust: 1 pkt: 4 lit: e	Rok poprzedni:		
	1 339 400,64		1 339 400,64
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący:		
	337 299,74	0,00	337 299,74
	Rok poprzedni:		
	524 754,04	0,00	524 754,04
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
otrzymane odsetki od lokat naliczone w roku poprzednim	Rok bieżący:		
	231 919,49		231 919,49
Podstawa prawna: art: 12 ust: 4 pkt: 2 lit:	Rok poprzedni:		
	92 767,07		92 767,07
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
otrzymane i niewykorzystane dotacje na krajowe projekty badawcze	Rok bieżący:		
	26 727,72		26 727,72
Podstawa prawna: art: 12 ust: 1 pkt: 1 lit:	Rok poprzedni:		
	35 046,22		35 046,22
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
otrzymane i niewykorzystane w danym roku dotacje na zagraniczne projekty badawcze	Rok bieżący:		
	77 933,86		77 933,86
Podstawa prawna: art: 12 ust: 1 pkt: 1 lit:	Rok poprzedni:		
	396 940,75		396 940,75
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	13 506 319,71	0,00	13 506 319,71
	Rok poprzedni:		
	11 632 819,16	0,00	11 632 819,16
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
zaniechane inwestycje	Rok bieżący:		
	7 000,00		7 000,00
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 37 lit:	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
amortyzacja środków trwałych z dotacji UE-fundusze strukturalne	Rok bieżący:		
	23 994,70		23 994,70
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 48 lit:	Rok poprzedni:		
	28 433,30		28 433,30

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
amortyzacja środków trwałych z subwencji	Rok bieżący:		
	920 611,63		920 611,63
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 48 lit:	Rok poprzedni:		
	143 579,12		143 579,12
amortyzacja prawa wieczystego użytkowania	Rok bieżący:		
	642 120,36		642 120,36
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 48 lit:	Rok poprzedni:		
	642 120,36		642 120,36
amortyzacja WNIP	Rok bieżący:		
	59 737,56		59 737,56
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 28 lit:	Rok poprzedni:		
	121 048,46		121 048,46
koszty reprezentacji	Rok bieżący:		
	58 063,62		58 063,62
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 28 lit:	Rok poprzedni:		
	117 785,53		117 785,53
inne koszty	Rok bieżący:		
	1 512,10		1 512,10
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 28 lit:	Rok poprzedni:		
	5 450,92		5 450,92
PFRON	Rok bieżący:		
	423 715,00		423 715,00
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 36 lit:	Rok poprzedni:		
	383 984,00		383 984,00
składki członkowskie	Rok bieżący:		
	120 043,71		120 043,71
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 37 lit:	Rok poprzedni:		
	151 134,23		151 134,23
koszty pokryte subwencją	Rok bieżący:		
	10 744 980,00		10 744 980,00
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 58 lit:	Rok poprzedni:		
	9 764 906,38		9 764 906,38
koszty pokryte dofinansowaniem z UE	Rok bieżący:		
	376 034,82		376 034,82
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 58 lit:	Rok poprzedni:		
	123 473,66		123 473,66
koszty pokryte dofinansowaniem z MEiN	Rok bieżący:		
	53 272,28		53 272,28
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 58 lit:	Rok poprzedni:		
	62 809,00		62 809,00

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
ubezpieczenie samochodów pow 20 tys EUR	Rok bieżący:		
	1 288,09		1 288,09
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 49 lit:	Rok poprzedni:		
	180,62		180,62
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
odsetki od zobowiązań budżetowych	Rok bieżący:		
	1 101,00		1 101,00
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 21 lit:	Rok poprzedni:		
	763,60		763,60
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
umorzenie należności	Rok bieżący:		
	6 033,23		6 033,23
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 44 lit:	Rok poprzedni:		
	16 867,29		16 867,29
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
kary umowne	Rok bieżący:		
	16 220,44		16 220,44
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 22 lit:	Rok poprzedni:		
	270,64		270,64
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
darowizny	Rok bieżący:		
	2 232,60		2 232,60
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 14 lit:	Rok poprzedni:		
	1 500,00		1 500,00
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
dobrowolne składki i ZUS	Rok bieżący:		
	49 871,30		49 871,30
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 37,40 lit:	Rok poprzedni:		
	68 512,05		68 512,05
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
	11 669 811,70	0,00	11 669 811,70
	Rok poprzedni:		
	9 698 543,74	0,00	9 698 543,74
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
zawiązanie rezerw zwiększenie konta rozliczeń międzykresowych	Rok bieżący:		
	7 392 239,28		7 392 239,28
Podstawa prawna: art: 15 ust: 1 pkt: lit:	Rok poprzedni:		
	5 216 224,34		5 216 224,34
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
zawiązanie rezerw na odprawy i nagrody jubileuszowe	Rok bieżący:		
	2 083 390,31		2 083 390,31
Podstawa prawna: art: 15 ust: 1 pkt: lit:	Rok poprzedni:		
	2 668 442,64		2 668 442,64
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
niezrealizowane różnice kursowe	Rok bieżący:		
	227 047,26		227 047,26
Podstawa prawna: art: 15 ust: pkt: lit: a	Rok poprzedni:		
	249 379,34		249 379,34

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
zawiązanie odpisu aktualizującego należności	Rok bieżący:		
	1 867 018,89		1 867 018,89
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 26 lit: a	Rok poprzedni:		
	1 519 387,09		1 519 387,09
Opis pozycji	Kwota łączna		
	Z zysków kapitał.		
odpis aktualizujący majątek trwały	Rok bieżący:		
	12 127,83		12 127,83
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 27 lit:	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna		
	Z zysków kapitał.		
odpis aktualizujący zapasy	Rok bieżący:		
	71 957,44		71 957,44
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 27 lit:	Rok poprzedni:		
	12 394,18		12 394,18
Opis pozycji	Kwota łączna		
	Z zysków kapitał.		
rezerwa na naliczone odsetki	Rok bieżący:		
	16 030,59		16 030,59
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 27 lit:	Rok poprzedni:		
	32 716,15		32 716,15
Opis pozycji	Kwota łączna		
	Z zysków kapitał.		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	7 884 666,98	0,00	7 884 666,98
	Rok poprzedni:		
	7 131 354,99	0,00	7 131 354,99
Opis pozycji	Kwota łączna		
	Z zysków kapitał.		
wykorzystanie rezerw na urlopy i premie i inne	Rok bieżący:		
	5 216 224,34		5 216 224,34
Podstawa prawna: art: 15 ust: 4 pkt: lit: g	Rok poprzedni:		
	6 334 336,51		6 334 336,51
Opis pozycji	Kwota łączna		
	Z zysków kapitał.		
wykorzystanie rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	Rok bieżący:		
	2 668 442,64		2 668 442,64
Podstawa prawna: art: 15 ust: 4 pkt: lit: g	Rok poprzedni:		
	797 018,48		797 018,48
Opis pozycji	Kwota łączna		
	Z zysków kapitał.		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	0,00	0,00	0,00
	Rok poprzedni:		
	0,00	0,00	0,00
Opis pozycji	Kwota łączna		
	Z zysków kapitał.		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:		
	21 968 645,29	0,00	21 968 645,29
	Rok poprzedni:		
	16 115 108,23	0,00	16 115 108,23
Opis pozycji	Kwota łączna		
	Z zysków kapitał.		
dochody wolne subwencja	Rok bieżący:		
	10 747 495,33		10 747 495,33
Podstawa prawna: art: 17 ust: 1 pkt: 47 lit:	Rok poprzedni:		
	11 242 400,00		11 242 400,00

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO				
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł	
dochody wolne dotacja na projekty badawcze MEIN	Rok bieżący:			
	80 000,00		80 000,00	
Podstawa prawna: art: 17 ust: 1 pkt: 21,47 lit:	Rok poprzedni:			
	2 640 000,00		2 640 000,00	
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł	
dochody wolne zagraniczne projekty badawcze	Rok bieżący:			
	453 968,68		453 968,68	
Podstawa prawna: art: 17 ust: 1 pkt: 23 lit:	Rok poprzedni:			
	250 742,12		250 742,12	
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł	
dochody wolne przeznaczone na działalność statutową	Rok bieżący:			
	10 687 181,28		10 687 181,28	
Podstawa prawna: art: 17 ust: 1 pkt: 4 lit:	Rok poprzedni:			
	1 981 966,11		1 981 966,11	
Opis pozycji	Kwota łączna			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:			
	684 824,70			
	Rok poprzedni:			
	746 448,88			
Opis pozycji	Kwota łączna			
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:			
	145 382,00			
	Rok poprzedni:			
	161 775,00			

Pieczęć jednostki badanej

**OŚWIADCZENIE DLA FIRMY AUDYTORSKIEJ
KPW AUDYTOR Sp. z o.o. badającej sprawozdanie finansowe za 2020 rok**

W związku z przeprowadzonym przez Państwa badaniem sprawozdania finansowego Instytutu Techniki Budowlanej sporządzonego według ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, w celu sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta z badania w/w sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. roku, w świetle znanych Dyrektorowi na dzień sporządzenia niniejszego Oświadczenia faktów oraz posiadanych dokumentów, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą oraz działając w najlepszym interesie gospodarczym Instytutu oświadczam niniejszym:

1. Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za prowadzenie rachunkowości Instytutu zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Jest równocześnie świadom odpowiedzialności za przygotowanie sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelnie sytuację majątkową i finansową Instytutu, wynik jej działalności oraz przepływy pieniężne na dzień 31.12.2020r. roku, zgodnie z przepisami wyżej wymienionej ustawy, a w szczególności z art. 5 ust.2.
2. Dyrektor Instytutu jest świadomy odpowiedzialności za wdrożenie i działanie systemu sprawozdawczości finansowej i kontroli wewnętrznej służącego zapobieganiu i wykrywaniu nadużyć i błędów.
3. Dyrektor Instytutu udostępnił Państwu:
 - a. kompletne sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe oraz odpowiednie dowody księgowe i inne dane,
 - b. wszystkie protokoły ze zebrań akcjonariuszy/udziałowców oraz uchwały powzięte na tych zgromadzeniach w okresie od 01.01.2020r. roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia, NIE DOTYCZY
 - c. wszystkie protokoły z posiedzeń Rady Nadzorczej oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 01.01.2020 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia, NIE DOTYCZY
 - d. wszystkie protokoły związane z podjęciem decyzji Dyrektora Instytutu i uchwały powzięte w okresie od 01.01.2020 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
 - e. lub streszczenia z przebiegu ostatnich posiedzeń Zarządu i Rady Nadzorczej, z których protokoły nie zostały jeszcze sporządzone. NIE DOTYCZY
4. Nie zaistniały żadne nieprawidłowości w działaniu Dyrektora Instytutu lub innych pracowników, pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej.
5. Nie są nam znane przypadki nadużyć lub oszustw ze strony Dyrektora Instytutu, pracowników pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej lub innych pracowników, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
6. Nie posiadamy informacji na temat żadnych przypadków nadużyć lub podejrzeń o nadużycia wynikających z informacji otrzymanych od pracowników, byłych pracowników oraz osób trzecich.
7. Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka, że sprawozdanie finansowe może zawierać błędy spowodowane nadużyciami zostały Państwu ujawnione.
8. Instytutowi nie przedstawiono żadnych zastrzeżeń ze strony odpowiednich urzędów dotyczących niezgodności lub nieprawidłowości w jej sprawozdawczości finansowej.
9. Według najlepszej wiedzy Dyrektora, przedłożone sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń. Wszystkie transakcje zostały zaksięgowane i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.
10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność, przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, jakie zostały przez nas przyjęte w aktualnej polityce rachunkowości.

11. Nie zaistniały naruszenia lub możliwe naruszenia przepisów, których skutki powinny być wykazane w sprawozdaniu finansowym lub wzięte pod uwagę jako podstawa do utworzenia rezerwy na straty, za wyjątkiem już ujętych i ujawnionych w sprawozdaniu finansowym.
 12. Instytut wywiązał się ze wszystkich postanowień zawartych umów, których niespełnienie mogłoby wpłynąć na sprawozdanie finansowe.
 13. Według najlepszej wiedzy Dyrektora, w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, Instytut przestrzegał wszystkich obowiązujących ją przepisów prawa i warunków zawartych umów istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności.
 14. Dyrektor Instytutu dokonał weryfikacji przyjętych do stosowania stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. W ocenie Dyrektora przyjęte i stosowane przez Instytut stawki amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpowiadają okresowi ich ekonomicznej przydatności.
 15. Dyrektor Instytutu, korzystając z najlepszych w jego mniemaniu szacunków, opartych o rozsądne i uzasadnione założenia i prognozy, dokonał przeglądu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pod kątem ich użytkowania i umorzenia na wypadek zaistnienia zdarzeń lub zmiany okoliczności powodujących, że nie udałoby się odzyskać wartości księgowej tych aktywów. Na tej podstawie Dyrektor prawidłowo uwzględnił korekty z tego tytułu w sprawozdaniu finansowym.
 16. Dyrektor Instytutu dokonał przeglądu umów leasingu na podstawie, których Instytut korzysta ze składników majątku trwałego, pod kątem ich kwalifikacji zgodnie z art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości. Instytut ujął w księgach rachunkowych istotne umowy spełniające warunki wyżej wymienionego przepisu.
 17. W naszym przekonaniu wszelkie instrumenty pochodne wymagające wyodrębnienia zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, zostały prawidłowo zidentyfikowane i wycenione. Wartość godziwa wszystkich instrumentów, które zostały wyodrębnione, została określona w oparciu o obowiązujące ceny rynkowe lub na podstawie modeli finansowych, które w naszej opinii umożliwiały odpowiednią wycenę powyższych instrumentów i które zawierały dane rynkowe i inne założenia, które uznaliśmy za zasadne i właściwe na dzień bilansowy.
 18. Dyrektor jest odpowiedzialny za określenie i zapewnienie odpowiedniego poziomu odpisów aktualizujących wartość wątpliwych należności, jak również za oszacowanie tych kwot. Dyrektor uważa, że wartość utworzonych odpisów jest odpowiednia, by pokryć należności, oceniane w chwili obecnej jako nieściągalne.
 19. Przedstawiliśmy Państwu wszystkie stosowane przez nas warunki sprzedaży, w tym prawa zwrotu lub korekty ceny.
 20. Dokonano odpisów aktualizujących z tytułu nadmiernych lub przestarzałych zapasów do ich prognozowanej ceny sprzedaży. Wszystkie zapasy stanowiły własność Instytutu i nie zawierały żadnych pozycji wziętych w komis lub sprzedanych klientom.
 21. Sądzymy, że wszystkie koszty zaliczone do czynnych rozliczeń międzyokresowych związane są z przychodami, które będą realizowane w następujących okresach obrotowych.
 22. Podczas przygotowywania sprawozdania finansowego zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości Dyrektor korzystał z danych szacunkowych. Dyrektor ujawnił w sprawozdaniu finansowym wszystkie szacunki tam, gdzie istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo, że szacunki ulegną zmianie w krótkim okresie, a skutki tych zmian wpłyną w istotny sposób na sprawozdanie finansowe.
 23. Zgadza się z wynikami prac ekspertów przeprowadzających szacunek rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy rentowe i emerytalne i uznajemy kwalifikacje eksperta odpowiedzialnego za określenie odpowiednich kwot oraz przygotowanie informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym. W naszej ocenie jesteśmy bezstronni, gdyż nie daliśmy ekspertom żadnych wskazówek odnośnie wartości lub kwot. Nie otrzymaliśmy żadnych informacji, które mogłyby podważać niezależność opinii i obiektywizm ekspertów.
 24. Utworzono rezerwę na pewne, lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych. Uważamy, że tak oszacowane wartości są uzasadnione i zostały one oparte na wszystkich dostępnych informacjach.
 25. Przekazaliśmy Państwu kompletne informacje na temat spraw sądowych w toku, w których Instytut jest stroną (tak jako pozwany jak i pozywający). Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka z tym związanego zostały Państwu ujawnione. Dyrektor Instytutu, korzystając z najlepszych w jego mniemaniu szacunków dokonał oceny w/w kwestii i odpowiednio ujął je w sprawozdaniu finansowym.
-

26. Dyrektor Instytutu ocenił dostępne informacje dotyczące wysokości przyszłego dochodu do opodatkowania i innych potencjalnych źródeł realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego. Kwota aktywów z tytułu podatku odroczonego została obniżona do kwoty, przy której według szacunków kierownictwa prawdopodobieństwo pełnej realizacji aktywów jest wyższe niż prawdopodobieństwo, że nie zostaną w pełni zrealizowane.
27. W odniesieniu do wszystkich kontraktów długoterminowych niezakończonych na dzień 31.12.2020 roku Dyrektor Instytutu przedłożył prawidłowe i rzetelne informacje dotyczące planowanych i wykonanych przychodów, kosztów i marż a także stopnia ich zawansowania. Przyjęta metoda ustalenia stopnia zaawansowania oraz budżety kosztów i przychodów zostały zweryfikowane na dzień bilansowy.
28. W odniesieniu do wszystkich kontraktów, Dyrektor Instytutu dokonał analizy, z której nie wynika konieczność utworzenia dodatkowych rezerw na przewidywane straty na kontraktach poza ujętymi w sprawozdaniu finansowym
29. Sprawozdanie finansowe w prawidłowy i rzetelny sposób ujmuje i wykazuje:
- transakcje ze stronami powiązаныmi i wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań dotyczące sprzedaży, zakupów, pożyczek, transferów, umów leasingowych i gwarancji (ustnych lub pisemnych). Warunki obrotu z tymi podmiotami nie odbiegają w sposób istotny od warunków rynkowych, które ustalają między sobą niezależne podmioty, a tym samym nie stwarzają warunków ryzyka naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych,
 - udzielone i otrzymane przez Instytut gwarancje i poręczenia, zarówno ustne, jak i pisemne oraz pozostałe zobowiązania i należności warunkowe,
 - wszystkie instrumenty finansowe w sposób zgodny z rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych,
 - wszystkie pożyczki udzielone innym podmiotom, łącznie z formami ich zabezpieczenia,
 - wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, łącznie z informacjami dotyczącymi ich zabezpieczenia,
 - umowy dotyczące odkupienia sprzedanego majątku.
30. Dyrektor Instytutu nie ma planów, ani zamiarów, które mogłyby wpłynąć na wartość księgową lub klasyfikację jej aktywów i pasywów. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Instytut będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym.

Warszawa, 15.03.21

Miejscowość, data

DYREKTOR
Instytutu Techniki Budowlanej

dr inż. Robert Baryła

Podpis Dyrektora Instytutu Techniki Budowlanej

Główny Księgowy

dr Elżbieta Dobrzelecka