



MINISTER ENERGII

Warszawa, 03.07.18

DKN.III.096.4.6.2019

IK: 341598

POSTANOWIENIE Nr 7/19

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu
badawczego o nazwie Instytut Chemii i Techniki Jądrowej
z siedzibą w Warszawie za 2018 rok.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ((Dz.U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 18 ust. 13 i art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U. z 2018 r. poz. 736 z późn. zm.) postanawiam, co następuje:

§1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Chemii i Techniki Jądrowej z siedzibą w Warszawie za 2018 r., które składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **106 026 141,07 zł**,
- 2) rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazuje zysk netto w wysokości **2 969 248,79 zł**,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 4) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazującego zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę **224 311,10 zł**,
- 5) rachunku przepływów pieniężnych, za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 627 205,27 zł**,
- 6) dodatkowych informacji i objaśnień.

§ 2.

Zatwierdzam następujący podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Chemii i Techniki Jądrowej z siedzibą w Warszawie za rok 2018:

- | | |
|---|------------------------|
| 1) fundusz rezerwowy | 237 539,90 zł |
| 2) fundusz badań własnych | 1 900 000,00 zł |
| 3) fundusz stypendialny | 600 000,00 zł |
| 4) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 231 708,89 zł |

§ 3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Krzysztof Tchórzewski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Instytutu Chemii i Techniki Jądrowej

za 2018 rok

Sprawozdanie finansowe Instytutu Chemii i Techniki Jądrowej w Warszawie zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Przedmiotem podstawowej działalności Instytutu, zgodnie z jego statutem, jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych, przystosowanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych dla potrzeb praktyki, wdrażanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinach biotechnologii, nauk przyrodniczych i technicznych w tym: nauk chemicznych, biologicznych i środowiska naturalnego oraz międzydyscyplinarnych nauk biologicznych, nauk technicznych w zakresie elektroniki, informatyki, inżynierii środowiska, technologii chemicznej i międzydyscyplinarnych nauk technicznych, nauk leśnych, rolniczych i weterynaryjnych w zakresie technologii żywności oraz nauk medycznych i farmacji w zakresie międzydyscyplinarnych nauk medycznych.

REGON: 001024020

NIP: 525-000-83-30

Instytut Chemii i Techniki Jądrowej z siedzibą w Warszawie przy ul. Dorodnej 16 powstał z przekształcenia Instytutu Badań Jądrowych zgodnie z Zarządzeniem nr 31 Prezesa Rady Ministrów z dnia 13 grudnia 1982 roku (MP nr 32 poz.279). Zarządzenie weszło w życie z dniem 1 stycznia 1983r. Instytut działa na podstawie ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych i zgodnie z jego statutem zatwierdzonym przez Ministra Energii dnia 26 maja 2017 r. Instytut został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rejestrze Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy XX Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000098738 w dniu 14.03.2002 roku.

Jednostka została utworzona na czas nieokreślony.

W skład Instytutu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. W roku 2018 nie wystąpiło połączenie lub nabycie innej firmy. Działalność gospodarcza została wyodrębniona pod względem finansowym i rachunkowym.

Instytut podlega corocznemu obowiązkowi poddania badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Przedłożone sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki mające siedzibę w Polsce, tj. na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych i w oparciu o dokumentację przyjętych zasad rachunkowości – zarządzenie nr 8 Dyrektora Instytutu z dnia 31.12.2010 r. stosowane od dnia 01.01.2011 r. (w polityce rachunkowości ujęto zasady tworzenia i rozliczania nowych funduszy wynikających z ustawy o instytutach badawczych).

Na podstawie §1 ust. 1 i §2 ust.1 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 10.06.1991 w sprawie studiów doktoranckich i stypendiów naukowych (Dz. U. nr 58 poz.249 i 1993 r. nr 5 poz.26) Dyrektor Instytutu powołał czteroletnie zaoczne Studia Doktoranckie zarządzeniem nr 1/94 z dnia 04.02.1994r. Instytut posiada uprawnienia do nadawania stopnia doktora w zakresie chemii i doktora habilitowanego nauk chemicznych w zakresie chemii na podstawie art.5 ust.1 ustawy z dnia 12 września 1990 o tytule naukowym i stopniach naukowych (Dz. U. Nr 65, poz.386).

Tekst ślubowania doktora

„Uroczyscie ślubuję i przyrzekam, że Instytut, który umożliwił mi osiągnięcie stopnia naukowego doktora, zawsze mieć będę we wdzięcznej pamięci i będę go wspierał w miarę moich możliwości. Godności doktorskiej, którą mi nadano, nie splamię niegodnym postępowaniem, a uprawiając naukę będę dążył do poznania prawdy, od której zależy przyszłość i szczęście ludzkości.”

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zasady prezentowania w rachunku zysków i strat kosztów amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji

W celu zapewnienia współmierności przychodów i kosztów w poszczególnych członach rachunku zysków i strat Instytut koszty amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji prezentuje w pozostałych kosztach operacyjnych.

W sprawozdaniu Instytut wskazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Instytutu za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego wyceniono następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

- I. **Wartości niematerialne i prawne** wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzowane są metodą liniową.
- II. **Środki trwałe** wyceniane są w cenach nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące. Amortyzowane są metodą liniową na podstawie planu amortyzacji zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.
 - prawo wieczystego użytkowania gruntu wycenione jest w wartości godziwej wg operatu szacunkowego wiarygodnego i niezależnego rzeczoznawcy. Okres amortyzacji ustalono na 20 lat.
 - środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 zł amortyzowane są liniowo od następnego miesiąca po oddaniu do użytkowania,
 - środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu wydatków pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- III. **Zapasy (materiały, produkcja w toku)** wykazywane są w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
 - materiały wyceniane są w cenach nabycia,
 - produkcja w toku po bezpośrednich kosztach ich wytworzenia.
- IV. **Należności i roszczenia** wyceniane są w kwotach wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP.
- V. **Środki pieniężne w walucie polskiej** wykazywane są w wartości nominalnej.
Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP.
- VI. **Przychody z niezakończonych usług** objętej umową, o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, liczone są (zgodnie z przyjętą metodologią) proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania - udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.
- VII. **Fundusze własne** ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.
- VIII. **Rezerwy na zobowiązania**
Instytut Chemii i Techniki Jądrowej w roku bieżącym utworzył rezerwy na przewidywane straty i na pozostałe koszty oraz na świadczenia emerytalne i podobne w wysokości 700 000 zł., co stanowi 6,10 % funduszu wynagrodzeń. W roku bieżącym częściowo wykorzystano utworzoną w latach ubiegłych rezerwę na przewidywane straty i koszty oraz na świadczenia emerytalne i pozostałe.
- IX. **Zobowiązania** wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP.
- X. **Powierzchnie wynajmowaną** w budynkach przeznaczonych na wynajem wyliczono proporcjonalnie do powierzchni całkowitej budynków, co stanowi 36,85% wartości netto budynków. Powierzchnię gruntów przeznaczonych na wynajem wyliczono proporcjonalnie do powierzchni całkowitej gruntów. Stanowi to 5,09% wartości netto gruntów ogółem.

Warszawa, dn. 05.03.2019r.

Główny Księgowy
mgr *Maria Makiewicz*

INSTYTUT CHEMII
I TECHNIKI JĄDROWEJ
03-195 Warszawa, ul. Dorodna 16
NIP 525 000 83 30
Regon 001024020

Dyrektor Instytutu Chemii
i Techniki Jądrowej
prof. dr hab. inż. Andrzej G. Chmielewski

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2018 r.
(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
A. Aktywa trwałe	56 237 133,58	58 673 711,32	A. Kapitał (fundusz) własny	32 765 122,28	32 540 811,18
I. Wartości niematerialne i prawne	568 365,92	19 560,86	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	25 449 758,85	25 449 758,85
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartości firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	568 365,92	19 560,86	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	3 002 622,68	3 002 622,68
II. Rzeczowe aktywa trwałe	53 380 215,85	56 578 429,47	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 343 491,96	1 104 801,73
1. Środki trwałe	53 380 215,85	55 986 594,91	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	29 687 346,01	31 279 817,50	VIII. Zysk (strata) netto	2 969 248,79	2 983 627,92
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 339 887,78	23 533 051,32	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	290 373,39	657 808,07	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	73 261 018,79	74 103 582,05
d) środki transportu	91 662,22	19 656,20	I. Rezerwy na zobowiązania	4 100 636,84	2 803 105,06
e) inne środki trwałe	970 946,45	496 261,82	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie		591 834,56	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 961 699,01	1 240 554,76
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			– długoterminowa	1 057 871,31	757 871,31
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	– krótkoterminowa	903 827,70	482 683,45
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	2 138 937,83	1 562 550,30
2. Od pozostałych jednostek			– długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 288 551,81	2 075 720,99	– krótkoterminowe	2 138 937,83	1 562 550,30
1. Nieruchomości	2 288 551,81	2 075 720,99	II. Zobowiązania długoterminowe	319 566,34	290 728,39
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	319 566,34	290 728,39
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
– udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki			d) inne	319 566,34	290 728,39
– inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 054 249,30	13 130 294,00
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	– do 12 miesięcy		
– udzielone pożyczki			– powyżej 12 miesięcy		
– inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	1 521 004,80	1 844 170,81
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	49 789 007,49	47 970 681,91	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	470 382,84	591 501,37
I. Zapasy	366 678,49	200 634,00	– do 12 miesięcy	470 382,84	591 501,37
1. Materiały	5 475,21	4 873,50	– powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku	360 301,20	195 398,88	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	896 840,13	1 143 552,45
5. Zaliczki na dostawy	902,08	361,62	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	10 685,00
II. Należności krótkoterminowe	629 676,47	554 103,12	i) inne	153 781,83	98 431,99
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	13 533 244,50	11 286 123,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	53 786 566,31	57 879 454,60
– do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
– powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	53 786 566,31	57 879 454,60
b) inne			– długoterminowe	43 444 398,57	45 345 287,60
2. Należności od pozostałych jednostek	629 676,47	554 103,12	– krótkoterminowe	10 342 167,74	12 534 167,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	484 992,49	387 506,91			
– do 12 miesięcy	484 992,49	387 506,91			
– powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	42 583,69	16 874,75			
c) inne	102 100,29	149 721,46			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	48 065 493,95	46 438 288,68			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	48 065 493,95	46 438 288,68			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
– udziały lub akcje					
– inne papiery wartościowe					
– udzielone pożyczki					
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
– udziały lub akcje					
– inne papiery wartościowe					
– udzielone pożyczki					
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	48 065 493,95	46 438 288,68			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	44 065 493,95	39 438 288,68			
– inne środki pieniężne	4 000 000,00	7 000 000,00			
– inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	727 158,58	777 656,11			
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	36 690,00	121 539,56			
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	690 468,58	656 116,55			
Aktywa razem	106 026 141,07	106 644 393,23	Pasywa razem	106 026 141,07	106 644 393,23

Warszawa, dnia 05.03.2019r.

Główny Księgowy

mgr Maria Malinowska

Dyrektor Instytutu Chemii
i Techniki Jądrowej

prof.dr hab.inż. Andrzej Grzegorz Chmielewski

prof. dr hab. inż. Andrzej G. Chmielewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

(wariant porównawczy)

	2018	2017
	bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 967 033,95	26 289 060,93
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 086 490,81	6 755 736,11
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	164 902,32	-4 600,73
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Przychody z dotacji podmiotowych	19 715 640,82	19 537 925,55
B. Koszty działalności operacyjnej	23 174 102,26	22 419 516,05
I. Amortyzacja	942 316,46	908 838,06
II. Zużycie materiałów i energii	4 949 295,81	4 115 599,16
III. Usługi obce	2 357 622,98	2 293 069,46
IV. Podatki i opłaty, w tym:	217 008,01	196 857,39
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	11 478 697,84	11 402 768,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 414 962,39	2 398 288,35
- emerytalne	1 055 606,10	1 040 196,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	814 198,77	1 104 095,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	2 792 931,69	3 869 544,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 163 799,13	5 361 505,25
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23 479,67	0,00
II. Dotacje (amortyzacja śr.trw. z dotacji)	712 905,99	2 336 143,36
III. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 667 461,20	1 667 461,20
IV. Inne przychody operacyjne	1 759 952,27	1 357 900,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 715 620,95	5 727 796,87
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	260 526,34	183 990,82
III. Inne koszty operacyjne	4 455 094,61	5 543 806,05
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	2 241 109,87	3 503 253,26
G. Przychody finansowe	764 484,22	313 593,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	361 877,86	313 593,10
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	402 606,36	0,00
H. Koszty finansowe	538,30	797 183,44
I. Odsetki, w tym:	538,30	71,11
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	0,00	797 112,33
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	3 005 055,79	3 019 662,92
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+–J)	3 005 055,79	3 019 662,92
L. Podatek dochodowy	35 807,00	36 035,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	2 969 248,79	2 983 627,92

Warszawa, dnia 05.03.2018 r.

Główny Księgowy

mgr Maria Malkiewicz

Dyrektor Instytutu Chemii
i Techniki Jądrowej

Prof.dr hab. inż. Andrzej Chmielewski

prof. dr hab. inż. Andrzej G. Chmielewski

(metoda pośrednia)

	2018r. bieżący rok obrotowy	2017r. ubiegły rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	32 540 811,18	32 216 988,87
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	32 540 811,18	32 216 988,87
1. Kapitał podstawowy (fundusz) na początek okresu	25 449 758,85	25 449 758,85
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu) nieodpłatne otrzymanie części udziału własności gruntu	0,00	0,00
- podział zysku za rok poprzedni		
b) zmniejszenia razem		
b) zmniejszenie z tytułu		
- pokrycia straty za rok poprzedni		
1.2. Kapitał podstawowy (fundusz) na koniec okresu	25 449 758,85	25 449 758,85
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	3 002 622,68	3 002 622,68
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 002 622,68	3 002 622,68
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 104 801,73	873 514,29
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	238 690,23	231 287,44
a) zwiększenie (z tytułu)	238 690,23	231 287,44
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 343 491,96	1 104 801,73
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 983 627,92	2 891 093,05
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 983 627,92	2 891 093,05
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 983 627,92	2 891 093,05
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 983 627,92	2 891 093,05
odpis na kapitał rezerwowy	238 690,23	231 287,44
odpis z zysku na fundusz badań własnych	2 200 000,00	2 000 000,00
odpis z zysku na zwiększenie zakładowego funduszu nagród	250 000,00	400 000,00
odpis z zysku zwiększenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	294 937,69	259 805,61
odpis z zysku zwiększenie zakładowego funduszu stypendialnego		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto	2 969 248,79	2 983 627,92
a) zysk netto	2 969 248,79	2 983 627,92
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 765 122,28	32 540 811,18
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	32 765 122,28	32 540 811,18

Warszawa, dnia 05.03.2018 r.

Główny Księgowy
mgr Maria Małkiewicz

Dyrektor Instytutu Chemii
i Techniki Jądrowej
prof.dr hab.inż. Andrzej Chmielewski


prof. dr hab. inż. Andrzej G. Chmielewski 6

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

(metoda pośrednia)

	2018. bieżący rok obrotowy	2017. ubiegły rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 876 731,32	9 774 724,23
I. Zysk (strata) netto	2 969 248,79	2 983 627,92
II. Korekty razem	907 482,53	6 791 096,31
1. Amortyzacja	4 847 590,25	4 979 016,01
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-23 479,67	
5. Zmiana stanu rezerw	1 297 531,78	801 762,13
6. Zmiana stanu zapasów	-166 044,49	13 245,95
7. Zmiana stanu należności	-75 573,35	304 993,62
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-792 144,44	-818 588,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 180 397,55	1 510 667,49
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 876 731,32	9 774 724,23
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	23 479,67	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 479,67	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	2 273 005,72	120 873,45
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 270 527,70	120 873,45
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2 478,02	0,00
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)	-2 249 526,05	-120 873,45
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 627 205,27	9 653 850,78
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 627 205,27	9 653 850,78
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	258 451,70	-124 479,25
Środki pieniężne na początek okresu	46 438 288,68	36 784 437,90
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	48 065 493,95	46 438 288,68
- o ograniczonej możliwości dysponowania	508 601,12	421 567,25

Warszawa, dnia 05.03.2019r.

Główny Księgowy

 mgr Maria Makiejewicz

Dyrektor

 prof. dr hab. inż. Andrzej Chmielewski

prof. dr hab. inż. Andrzej G. Chmielewski

POL-TAX Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 95
biuro@pol-tax.pl
www.pol-tax.pl



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku jednostki:

INSTYTUTU CHEMII I TECHNIKI JĄDROWEJ

z siedzibą w Warszawie (03-195), ul. Dorodna 16

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695
Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000121840; NIP: 113-23-76-412; Regon: 015205213; Kapitał zakładowy 50.000 zł
Konto: Bank Handlowy w Warszawie: 31 1030 0019 0109 8503 0014 5797



Twój Zaufany Księgowy

L. dz. 2-M/25/III/19

Warszawa, dnia 25.03.2019 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Ministra Energii, Rady Naukowej, Dyrektora Instytutu

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Instytutu Chemii I Techniki Jądrowej** z siedzibą w Warszawie, które składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **106 026 141,07 zł**
- c) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **2 969 248,79 zł**
- d) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę: **224 311,10 zł**
- e) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **1 627 205,27 zł**
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31.12.2018 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa oraz statutem Instytutu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz. U. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Instytutu zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Instytutu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach. Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Instytutu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Instytut przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytutu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Minister Właściwy albo zamierza dokonać likwidacji Instytutu, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności. Dyrektor Instytutu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytutu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez instytut;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Instytut zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Instytutu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Instytut zaprzestanie działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje

Badanie przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 72) zostało przeprowadzone metodą pełną.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Teresa Imbiorowicz pod numerem 7759, działający w imieniu POL – TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2695 w imieniu, którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 25 marca 2019 roku

**Elektronicznie podpisany
przez TERESA IMBIOROWICZ
Data: 2019.03.25 15:16:54
+01'00'**

.....
*Teresa Imbiorowicz
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 7759*

*Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 2695*

*ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa*

**Zarządzanie składnikami majątku trwałego w 2018 roku
w Instytucie Chemii i Techniki Jądrowej w Warszawie**

g)

1. Wartość początkowa środków trwałych - 2018rok

Lp.	Składniki majątku trwałego	BO na 01.01.2018	Zakup	Zagospodarowanie aparatury specjalnej	Zwiększenia			Zmniejszenia		BZ na 31.12.2018
					Zwiększenie środków trwałych w budowie	Inne	Sprzedaż	Likwidacja		
1	Grunty i tereny	3 114 037,00								3 114 037,00
2	Prawo wiecz. użytk. gruntów	33 349 224,00								33 349 224,00
3	Budynki i budowle (gr.1-2)	36 541 805,45								36 541 805,45
4	Maszyny i urządzenia (gr.3-6)	20 736 153,42	254 544,14	228 146,22	19 977,75	35 050,62				21 273 872,15
5	Środki transportu (gr.7)	443 840,46	95 967,03				80 132,00			459 675,49
6	Pozostałe środki trw. (gr.8)	26 981 383,07	1 197 937,00	1 236 502,14	657 980,60	84 956,17		6 630,19		30 152 128,79
	Razem:	121 166 443,40	1 548 448,17	1 464 648,36	677 958,35	120 006,79	80 132,00	6 630,19	6 630,19	124 890 742,88

2. Umorzenie środków trwałych - 2018 rok

Lp.	Składniki majątku trwałego.	BO na 01.01.2018	Amortyzacja	Zagospodarowanie aparatury specjalnej	Sprzedaż	Likwidacja	BZ na 31.12.2018	Wartość netto	
								BO na 01.01.2018	BZ na 31.12.2018
1	Grunty, tereny i Pr.w.u.	3 516 328,72	1 667 461,20				5 183 789,92	32 946 932,28	31 279 471,08
2	Budynki i budowle	12 600 147,92	905 343,01				13 505 490,93	23 941 657,53	23 036 314,52
3	Maszyny i urządzenia (gr.3-6)	20 078 345,35	677 007,19	228 146,22			20 983 498,76	657 808,07	290 373,39
4	Środki transportu. (gr.7)	424 184,26	23 961,01		80 132,00		368 013,27	19 656,20	91 662,22
5	Pozostałe środki trw.(gr.8)	26 485 121,25	1 466 189,14	1 236 502,14		6 630,19	29 181 162,34	496 261,82	970 946,45
	Razem:	63 104 127,50	4 739 961,55	1 464 648,36	80 132,00	6 630,19	69 221 975,22	58 062 315,90	55 668 767,66

3. Środki trwałe w budowie - stan na 31.12.2018 rok wraz z informacją o źródłach finansowania

Lp.	Nazwa zadań inwestycyjnych	BO na 01.01.18	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ na 31.12.18	Źródła finansowania		
						Własne	Dotacje	Inne
1	Budowa programu Xpertis	591 834,56	-	591 834,56	591 834,56	-	-	
2	Rozbudowa ap. nauk-bad. kpl cyfr. Cytometru		664 954,59	664 954,59	-	45 954,59	619 000,00	
	Razem	591 834,56	664 954,59	1 256 789,15	-	637 789,15	619 000,00	

4. Nabycie składników majątku wraz z informacją o źródłach finansowania

Lp.	Grupa	Wartość	Źródła finansowania		
			Własne	Dotacje	Inne
1	Grunty, tereny i Pwug.	-	-	-	-
2	Budynki i budowle (gr.1-2)	-	-	-	-
3	Maszyny i urządzenia (gr.3-6)	254 544,14	254 544,14	-	-
4	Środki transportu (gr.7)	95 967,03	95 967,03	-	-
5	Pozostałe środki trwałe (gr.8)	1 197 937,00	578 937,00	619 000,00	-
	Razem	1 548 448,17	929 448,17	619 000,00	-

5. Wartości niematerialne i prawne w 2018 r.

Lp.	Składniki majątku	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia		Stan na koniec roku
			Zakup OT+Zamk. Zad. Invest.	Zagospodarowania aparatury specjalnej	Inne	Sprzedaz	Likwidacja	
1	Wartości niematerialne i prawne	644 479,74	656 433,76	485,85	-	-	4 928,50	664 479,74
	Razem	644 479,74	656 433,76	485,85	-	-	4 928,50	664 479,74

6. Umożenie wartości niematerialnych i prawnych w 2018 r.

Lp.	Składniki majątku	Stan na początek roku	Amortyzacja	Zagospodarowa nie aparatury specjalnej	Likwidacja	Wartość netto		
						BZ na 31.12.2018	BO na 01.01.2018	BZ na 31.12.2018
1	Wartości niematerialne i prawne	644 918,88	107 628,70	485,85	4 928,50	748 104,93	19 560,86	568 365,92
	Razem	644 918,88	107 628,70	485,85	4 928,50	748 104,93	19 560,86	568 365,92