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

POL-TAX
Twój Zaufany Księgowy

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z BADANIA ROCZNEGO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku jednostki:

Instytut Metali Nieżelaznych

z siedzibą w Gliwicach (44-100), ul. Sowińskiego 5

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

POL-TAX
Twój Zaufany Księgowy

L. dz. 6-M/20/IV/18

Warszawa, dnia 20.04.2018 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO INSTYTUTU METALI NIEŻELAZNYCH W GLIWICACH ZA OKRES OD 01.01.2017 R. DO 31.12.2017 R.

dla

Ministra Przedsiębiorczości i Technologii
oraz Dyrektora Instytutu Metali Niezależnych

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego łącznego sprawozdania finansowego (dalej *„sprawozdanie finansowe"*) za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. **INSTYTUTU METALI NIEŻELAZNYCH** *(dalej „Instytut")* z siedzibą w Gliwicach (44-100), ul. Sowińskiego 5, na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **172 027 703,34 zł**;
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zysk netto w wysokości **1 284 485,07 zł**;
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **1 331 605,18 zł**;
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **6 370 920,35 zł**;
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Instytutu Metali Nieżelaznych w Gliwicach jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) (*„ustawa o rachunkowości"*), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Instytutu.

Dyrektor Instytutu jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Dyrektor Instytutu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Instytutu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („*ustawa o biegłych rewidentach*"),
2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 05 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31.12.2017 r. oraz jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem Instytutu.

Inne kwestie

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

Warszawa, dnia 20 kwietnia 2018 roku

.....

Magdalena Kozłowska
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 11553

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 l. 91
03-982 Warszawa

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
ul. Sowińskiego 5
44-100 GLIWICE
Telefon: 238-02-00 - Fax 231-69-33
Regon 000037512, NIP 6310200771
(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017 r. łączny

jednostka obliczeniowa: PLN

	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
A	**Aktywa trwałe**	67 745 645,45	67 719 058,51
I	**Wartości niematerialne i prawne**	2 103 065,07	2 879 685,70
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	813 703,41	1 311 715,46
2	Wartość firmy		0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 289 361,66	1 567 970,24
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	54 726 420,53	53 272 270,65
1	Środki trwałe	47 538 732,80	51 300 521,65
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	390 290,02	434 969,77
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 893 317,02	28 936 796,05
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 747 271,48	11 885 735,26
d)	środki transportu	1 044 457,50	862 318,28
e)	inne środki trwałe	7 463 396,78	9 180 702,29
2	Środki trwałe w budowie	5 059 382,73	1 832 949,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 128 305,00	138 800,00
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	10 904 152,98	11 566 267,51
1	Nieruchomości	3 812 481,59	4 501 696,12
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	7 091 671,39	7 064 571,39
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
A	**Kapitał (fundusz) własny**	109 211 839,37	110 543 444,55
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	95 560 290,91	95 551 917,54
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	0,00	0,00
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**	8 717 063,39	8 725 436,76
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	3 650 000,00	3 090 000,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	0,00	0,00
VI	**Zysk (strata) netto**	1 284 485,07	3 176 090,25
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	0,00	0,00
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	62 815 863,97	54 718 995,99
I	**Rezerwy na zobowiązania**	2 528 475,56	2 168 301,55
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– długoterminowa	0,00	0,00
	– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	2 528 475,56	2 168 301,55
	– długoterminowe		0,00
	– krótkoterminowe	2 528 475,56	2 168 301,55
II	**Zobowiązania długoterminowe**	39 010,62	52 186,62
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	39 010,62	52 186,62
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	39 010,62	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	52 186,62
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	28 191 065,97	30 753 447,76
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	7 091 671,39	7 064 571,39		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	2 466 971,39	2 466 971,39		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	4 624 700,00	4 597 600,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	12 006,87	834,65		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 006,87	834,65	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 505 044,95	15 896 193,25
B	**Aktywa obrotowe**	104 282 057,89	97 543 382,03	a)	kredyty i pożyczki	717,39	1 011,16
I	**Zapasy**	11 540 354,99	11 817 149,55	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	4 718 490,09	5 662 551,48	c)	inne zobowiązania finansowe	11 277,84	11 277,84
2	Półprodukty i produkty w toku	4 657 932,50	1 998 021,11	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 469 493,29	11 495 975,47
3	Produkty gotowe	1 867 987,70	3 968 341,52		– do 12 miesięcy	8 469 493,29	11 495 975,47
4	Towary	132 758,37	162 521,89		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	163 186,33	25 713,55	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	258 544,00	642,00
II	**Należności krótkoterminowe**	18 437 767,13	20 422 342,98	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 493 205,50	1 734 177,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	517 899,39	418 439,02
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	2 753 907,54	2 234 670,55
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	14 686 021,02	14 857 254,51
b)	inne	0,00	0,00	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	32 057 311,82	21 745 060,06
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	32 057 311,82	21 745 060,06
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	10 396 971,96	8 768 496,41
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	21 660 339,86	12 976 563,65
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	18 437 767,13	20 422 342,98				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 925 556,42	19 583 188,60				
	– do 12 miesięcy	17 925 556,42	19 583 188,60				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	213 560,05	373 290,00				
c)	inne	298 650,66	465 864,38				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	72 954 276,51	63 777 713,58				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	72 954 276,51	63 777 713,58				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	22 279 265,61	19 473 623,03				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	138 000,00	5 437 173,04				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	22 141 265,61	14 036 449,99				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	50 675 010,90	44 304 090,55				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 477 464,31	28 270 289,77				
	– inne środki pieniężne	36 197 546,59	16 033 800,78				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	1 349 659,26	1 526 175,92				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	0,00	0,00				
D	**Udziały (akcje) własne**	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	172 027 703,34	165 262 440,54		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	172 027 703,34	165 262 440,54

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
Główna Księgowa

mgr Jolanta Podczaszyńska

30.03.2018 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
DYREKTOR

30.03.2018 r. Prof. dr inż. Zbigniew Szeneszek

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
ul. Sowińskiego 5
44-100 GLIWICE
Telefon: 238-02-00 : Fax: 231-69-33
Regon 000027542 NIP 6310200771
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017r. łączne

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2017	Dane za rok 2016
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	1 284 485,07	3 176 090,25
II.	**Korekty razem**	20 060 569,62	7 823 641,16
1.	Amortyzacja	9 934 013,80	9 546 149,34
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-30,43
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-190 191,19	-321 304,43
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-15 168,15	37 867,76
5.	Zmiana stanu rezerw	360 174,01	2 168 301,55
6.	Zmiana stanu zapasów	293 570,84	749 676,87
7.	Zmiana stanu należności	-1 342 353,48	2 140 367,54
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 216 513,81	549 103,76
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	10 404 069,76	-6 065 285,70
10.	Inne korekty	-2 600 059,78	-981 205,10
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	21 345 054,69	10 999 731,41
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	19 850 244,14	17 087 403,24
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 585,69	22 284,56
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	5 446 208,46	1 431 304,43
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	5 446 208,46	1 431 304,43
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	5 272 073,04	1 110 000,00
	- odsetki	174 135,42	321 304,43
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	14 360 449,99	15 633 814,25
II.	**Wydatki**	32 745 547,29	22 189 732,22
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 593 558,77	7 027 609,19
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	1 029 673,04
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 029 673,04
	- nabycie aktywów finansowych		24 900,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		1 004 773,04
4.	Inne wydatki inwestycyjne	22 151 988,52	14 132 449,99
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	-12 895 303,15	-5 102 328,98
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	0,00	121 011,16
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		1 011,16
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		120 000,00
II.	**Wydatki**	2 078 831,19	963 231,05
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	2 065 371,20	952 148,24
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	293,77	697,15
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	10 969,62	10 027,30
8.	Odsetki	2 196,60	358,36
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	-2 078 831,19	-842 219,89
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	6 370 920,35	5 055 182,54
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	6 370 920,35	5 055 182,54
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-188 776,15	62,69
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	44 304 090,55	39 248 908,01
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	50 675 010,90	44 304 090,55
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 447 112,39	2 082 823,20

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
Główna Księgowa

30.03.2018 r. mgr Jolanta Podczaszyńska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
DYREKTOR

30.03.2018 r. Prof. dr inż. Zbigniew Śmieszek
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
ul. Sowińskiego 5
44-100 GLIWICE
Telefon: 238-02-00 - Fax 231-69-9
Regon 000027542 NIP 6310200771

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017 DO 31.12.2017 ŁĄCZNY

(wariant kalkulacyjny)

(pieczęć jednostki)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:**	115 210 879,05	116 600 230,41
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	114 594 840,50	116 125 959,14
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	616 038,55	474 271,27
B	**Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:**	102 182 571,72	103 542 444,41
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	101 684 099,95	103 088 098,67
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	498 471,77	454 345,74
C	**Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)**	13 028 307,33	13 057 786,00
D	**Koszty sprzedaży**	6 958,55	8 489,70
E	**Koszty ogólnego zarządu**	13 716 866,81	12 764 957,64
F	**Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)**	-695 518,03	284 338,66
G	**Pozostałe przychody operacyjne**	4 936 988,25	6 141 196,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 168,15	
II	Dotacje	2 216 208,43	2 656 377,24
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 705 611,67	3 484 818,76
H	**Pozostałe koszty operacyjne**	2 673 999,37	3 405 883,48
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		37 867,76
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	211 506,01	152 005,43
III	Inne koszty operacyjne	2 462 493,36	3 216 010,29
I	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)**	1 567 470,85	3 019 651,18
J	**Przychody finansowe**	848 318,45	1 017 662,74
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:	848 318,45	1 016 552,74
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		1 110,00
K	**Koszty finansowe**	969 831,23	293 150,67
I	Odsetki, w tym:	27 497,03	34 974,41
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 278,02	
IV	Inne	935 056,18	258 176,26
L	**Zysk (strata) brutto (I+J-K)**	1 445 958,07	3 744 163,25
M	**Podatek dochodowy**	161 473,00	568 073,00
N	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
O	**Zysk (strata) netto (L-M-N)**	1 284 485,07	3 176 090,25

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
Główna Księgowa
mgr Jolanta Podczaszyńska

30.03.2018 r.
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
DYREKTOR
Prof. dr inż. Zbigniew Śmieszek

30.03.2018 r.
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
ul. Sowińskiego 5
44-100 GLIWICE
Telefon: 238-02-00 ; Fax 231-69-33
Regon 000027342 NIP 6310200771

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017 do 31.12.2017 ŁĄCZNY

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2017	Dane za rok 2016
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	117 820 808,40	119 947 002,98
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	84 215 930,12	85 924 251,19
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	241 134,70	-266 096,89
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 368 794,65	3 612 869,46
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	616 038,55	474 271,27
V	Przychody z dotacji	30 378 910,38	30 201 707,95
B	**Koszty działalności operacyjnej**	118 516 326,43	119 662 664,32
I	Amortyzacja	9 646 017,01	9 231 209,57
II	Zużycie materiałów i energii	41 788 611,03	49 459 353,61
III	Usługi obce	17 131 142,97	15 960 054,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 529 601,27	1 660 760,94
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	36 760 777,19	33 284 776,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 798 138,94	7 715 061,27
	– emerytalne	3 529 898,76	2 988 787,07
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 363 566,25	1 897 101,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	498 471,77	454 345,74
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-695 518,03	284 338,66
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	4 936 988,25	6 141 196,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 168,15	
II	Dotacje	2 216 208,43	2 656 377,24
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 705 611,67	3 484 818,76
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	2 673 999,37	3 405 883,48
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		37 867,76
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	211 506,01	152 005,43
III	Inne koszty operacyjne	2 462 493,36	3 216 010,29
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	1 567 470,85	3 019 651,18
G	**Przychody finansowe**	848 318,45	1 017 662,74
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:	848 318,45	1 016 552,74
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		1 110,00
H	**Koszty finansowe**	969 831,23	293 150,67
I	Odsetki, w tym:	27 497,03	34 974,41
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 278,02	
IV	Inne	935 056,18	258 176,26
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	1 445 958,07	3 744 163,25
J	**Podatek dochodowy**	161 473,00	568 073,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	1 284 485,07	3 176 090,25

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
Główna Księgowa

30.03.2018 r. mgr Jolanta Podczaszyńska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
DYREKTOR

30.03.2018 r. Prof. dr inż. Zbigniew Śmieszek

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
ul. Sowińskiego 5
44-100 GLIWICE
Telefon 238-02-00, Fax 231-69-33
Regon 000027542 NIP 6310200771

(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 łączne

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	110 543 444,55	109 729 950,81
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	110 543 444,55	109 729 950,81
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	95 551 917,54	95 498 717,68
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 373,37	53 199,86
	a) zwiększenie (z tytułu)	8 373,37	53 199,86
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- przeks.z funduszu aktualizacji wyceny środków trwałych	8 373,37	53 199,86
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- wyceny środkow trwałych w IMN		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	95 560 290,91	95 551 917,54
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**	8 725 436,76	8 778 636,62
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-8 373,37	-53 199,86
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wyceny środkow trwałych w IMN		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	8 373,37	53 199,86
	- zbycia środków trwałych		
	- sprzedaż, likwidacja środków trwalych	8 373,37	53 199,86
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8 717 063,39	8 725 436,76

4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	3 090 000,00	2 880 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	560 000,00	210 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	560 000,00	210 000,00
	- podziału zysku za 2016r		210 000,00
	- podziału zysku za 2017r	560 000,00	
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- sprzedaż, likwidacja środków trwałych		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 650 000,00	3 090 000,00
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	3 176 090,25	2 572 596,51
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 176 090,25	2 572 596,51
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 176 090,25	2 572 596,51
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 176 090,25	2 572 596,51
	- zwiększenia funduszu rezerwowego	560 000,00	210 000,00
	- zwiększenia funduszu badań własnych	2 216 090,25	1 132 596,51
	- zwiększenia funduszu stypendialnego i funduszu nagród	400 000,00	1 230 000,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	**Wynik netto**	1 284 485,07	3 176 090,25
	a) zysk netto	1 284 485,07	3 176 090,25
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	109 211 839,37	110 543 444,55
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	109 211 839,37	110 543 444,55

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
Główna Księgowa

Podczaszyńska
mgr Jolanta Podczaszyńska

30.03.2018r. .....
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
DYREKTOR

30.03.2018r. Prof. dr inż. Zbigniew Śmieszek ....
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) **firmę, siedzibę i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji**

Instytut Metali Nieżelaznych w Gliwicach jest instytutem badawczym utworzonym zarządzeniem Ministra Przemysłu Ciężkiego z dnia 28.11.1951r. działającym od 01.01.1952r.

Jest zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Gliwicach; **nr KRS 0000051588.**
Instytut otrzymał REGON nr 000027542.
Liczbą porządkową jednostki lokalnej Oddziału w Legnicy jest 00033, Oddziału Metali Lekkich w Skawinie 00040, a Oddziału w Poznaniu 00058,
posiada nr identyfikacji podatkowej **NIP 631-020-07-71,**

W strukturze organizacyjnej Instytutu wyodrębnione są: **jednostka macierzysta** oraz dwa zakłady na pełnym rozrachunku gospodarczym: **Oddział w Legnicy** oraz **Oddział w Poznaniu**. Zakłady samodzielnie sporządzają sprawozdanie finansowe i rozliczają się ze zobowiązań podatkowych (z wyjątkiem pdop i podatku VAT). Wyłącznie terytorialnie wyodrębniony jest **Oddział Metali Lekkich w Skawinie**. Dokumentacja księgowa Oddziału jest prowadzona i archiwizowana w Gliwicach.

Adres : 44-100 Gliwice, ul. Sowińskiego 5, imn@imn.gliwice.pl

Siedziba Oddziału w Legnicy ul. Złotoryjska 89. Oddział prowadzi swoją działalność na terenie Huty Miedzi Legnica przy ul. Złotoryjskiej 89, na terenie Huty Miedzi Głogów przy ul. Żukowickiej 1 oraz w Polkowicach przy ul. Zawilcowej 6.

Siedziba Oddziału w Poznaniu, ul.Forteczna 12, 61-362 Poznań

Instytut Metali Nieżelaznych stanowi główny ośrodek badawczo-rozwojowy polskiego przemysłu metali nieżelaznych o szerokim zakresie działalności: od badań podstawowych technologiczno-aplikacyjnych, po działalność innowacyjno-wdrożeniową, produkcyjną, usługową oraz ekspertyzową w zakresie:

- przeróbki rud metali nieżelaznych i innych surowców mineralnych,
- piro- i hydrometalurgicznych metod odzysku metali z rud i koncentratów, w tym odzysku metali towarzyszących ,
- przerobu i utylizacji odpadów,
- nowych stopów i kompozytów,
- przetwórstwa metali i stopów,
- ochrony środowiska.
- chemicznych źródeł prądu

Przeważającym rodzajem działalności jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie nauk technicznych o symbolu 7219Z wg PKD.

Wyodrębnione Zakłady Instytutu oferują usługi oraz następujące wyroby:

- koncentraty metali szlachetnych, koncentraty ołowiu, chlorków cynku,
- materiały ścierne,
- mineralne uzdatniacze wody,
- przerób szlamów i pyłów, zgarów, złomów akumulatorowych, popiołów,
- produkcja ołowiu, siarczanu miedzi, fosforanu cynku, trójtleneku wolframowego,

- specjalistyczne akumulatory i baterie,
- dokumentacja konstrukcyjno – technologiczna dotycząca produkcji chemicznych źródeł prądu,
- badania i ocena akumulatorów elektrycznych i baterii galwanicznych,
- inne chemiczne źródła prądu.

Instytut posiada 100% udziałów w Zakładzie Działalności Innowacyjnej INNOVATOR Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach oraz 24,9% udziałów w Sigma Powders Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności Instytutu jest – zgodnie ze statutem – nieograniczony.

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2017r. do 31.12.2017 r.**

4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym obejmującym sprawozdanie jednostki macierzystej i oddziałów wyodrębnionych .

Sprawozdanie podlega obowiązkowi corocznego badania.

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń kontynuowania działalności przez Instytut.

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie dotyczy

7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie sporządzono zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów:
- ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. z 2016r. poz. 1047, tekst jednolity Dz.U. z 2017 poz. 2342 z późn. zmianami).
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o zasadach finansowania nauki (tekst jednolity Dz. U. z 2016r. poz. 2045 z późn. zmianami).
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych (tekst jednolity Dz.U. z 2015r. poz. 1095, z późn. zmianami).

Zgodnie z art. 2 ust 4 ustawy o instytutach badawczych, działalność gospodarcza Instytutu jest wydzielona pod względem finansowym i rachunkowym. W IMN - we wszystkich Oddziałach oprócz Legnicy – wykorzystywany jest zintegrowany system informatyczny i funkcjonuje system 10-cyfrowych kodów pracy/zleceń/projektów, w którym pierwsza oznacza rodzaj działalności.

Polityka rachunkowości zawiera unormowania wynikające z ustawy o instytutach badawczych w tym dotyczących możliwości tworzenia funduszy: badań własnych, stypendialnego i nagród. Zasady wydatkowania środków normują ich regulaminy.

Sprawozdanie sporządzono w wersji podstawowej.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariancie kalkulacyjnym.

Rachunek z przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oparte są o zasady zawarte w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości (art. 28) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001r. w sprawie w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity Dz.U 2017 poz. 277 z późn. zmianami).

Środki trwałe

- Środki trwałe w momencie przyjęcia do użytkowania wycenia się w ich wartości początkowej. Jest to cena nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego w budowie.
- Nie prowadzi się ewidencji księgowej przedmiotów i wyposażenia o wartości niższej niż 3.500,00 zł, są zaliczane bezpośrednio w koszty działalności okresu, w którym zostały zakupione.
- Środki trwałe amortyzuje się wg przepisów ustawy o rachunkowości.
- Inwestycje w nieruchomości wycenia się tak jak środki trwałe.
- Wartość środków trwałych mogą korygować odpisy z tyt. trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne

- Zasady wyceny w momencie przyjęcia do użytkowania są analogiczne do środków trwałych.
- Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku o wartości od 3500,00 zł wzwyż.
- Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu i modernizacji. Każde nabycie wartości niematerialnej i prawnej stanowi odrębny obiekt inwentarzowy.
- Wartości niematerialne i prawne w postaci oprogramowania i licencji podlegają amortyzacji w okresie od 2 do 5 lat, wg zasad przyjętych w polityce rachunkowości.

Inwestycje w nieruchomości

Według zasad obowiązujących dla środków trwałych.

Aktywa finansowe

- Aktywa finansowe (z wyjątkiem udziałów w jednostkach podporządkowanych) będące instrumentami finansowymi klasyfikowane są w dniu ich nabycia do jednej z czterech kategorii:

  - przeznaczone do obrotu,
  - pożyczki udzielone i należności własne,
  - utrzymywane do terminu wymagalności,
  - dostępne do sprzedaży.

  Aktywne instrumenty finansowe wycenia się wg przepisów wym. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 stycznia 2001 (tekst jednolity Dz.U 2017 poz. 277 z późn. zmianami). Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych (wszystkich kategorii) zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

- Udziały w jednostkach zależnych i podporządkowanych oraz inne instrumenty kapitałowe wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg cen nabycia lub po kosztach wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto, z uwzględnieniem odpisów spowodowanych trwałą utratą wartości:

- zapasy materiałów wyceniane są wg średnioważonych cen nabycia,
- złomy i odpady wyceniane są na poziomie cen sprzedaży netto uzyskiwanych na rynku,
- towary wycenia się w cenie nabycia,
- produkcję małoseryjną nie zakończoną wg rzeczywistego kosztu wytworzenia,
- wyroby gotowe wg kosztu wytworzenia nie wyższego od cen sprzedaży netto.

Prace badawcze i inne usługi nie zakończone w zakładach naukowo-badawczych, o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy, wg rzeczywistego kosztu wytworzenia.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny tj. aktualizując ich wartość; odsetki za zwłokę w zapłacie należności stają się należnością dopiero od momentu obciążenia nimi kontrahenta.

Zobowiązania finansowe wycenia się wg przepisów wym. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 stycznia 2001.(tekst jednolity Dz.U 2017 poz. 277 z późn. zmianami).
Skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Zobowiązania pozostałe wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy.

Środki pieniężne, kapitały (fundusze) oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości .

Nie tworzy się rezerw na:

- Niewykorzystane w danym roku urlopy; pracownicy nie otrzymują odrębnego wynagrodzenia za urlop, kodeks nie przewiduje wypłaty ekwiwalentu za niewykorzystany urlop dla pracowników zatrudnionych.

- Odroczony podatek dochodowy; podstawę podatku w instytutach badawczych stanowią w istocie koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, natomiast pozostałe dochody po zadeklarowaniu ich przeznaczenia na cele statutowe są zwolnione z podatku. Różnice przejściowe w podstawie opodatkowania nie mają istotnego wpływu na wielkość podatku lecz - zasadnicza ich część - wpływają na wielkość dochodu przeznaczonego na cele statutowe.

- Od roku 2007 Instytut nie nalicza rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Wypłacane rokrocznie świadczenia nie stanowią istotnej kwoty w kosztach Instytutu.

Koszty ujmuje się równocześnie na kontach zespołu 4 (koszty według rodzaju), na kontach zespołu 5 (koszty według typów/rodzajów działalności) oraz zespołu 6 (koszty rozliczeń międzyokresowych).

Przychody i koszty niezakończonych usług długoterminowych o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, ujawnia się w sprawozdaniu finansowym następująco:

Niezakończone usługi długoterminowe, dla których wystawiono faktury częściowe ewidencjonuje się na koncie „Sprzedaż .....". Koszty poniesione przenosi się w całości na konto kosztu własnego sprzedaży. Jeśliby w kosztach zawarte były koszty realizacji kolejnego etapu usługi długoterminowej, nierozliczonego w fakturze częściowej, to ta ich część stanowić może koszty prac w toku na uzasadniony wniosek kierownika komórki organizacyjnej, zaakceptowany przez Głównego Księgowego i Dyrektora.

Badania naukowe i prace rozwojowe oraz inne projekty finansowane lub współfinansowane ze środków Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego (MNiSW), Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR), Narodowego Centrum Nauki (NCN) oraz projekty współfinansowane ze środków Unii Europejskiej rozlicza się następująco:

Dla wszystkich projektów otrzymane zaliczki stanowią przychody przyszłych okresów:

- prace finansowane ze środków dotacji podmiotowej przyznanej przez MNSW :

- rozliczania otrzymanych dotacji w przychody operacyjne w trakcie roku dokonuje się miesięcznie w wysokości poniesionych kosztów bezpośrednich i pośrednich, z pominięciem kosztów amortyzacji pokrytych inną dotacją,
- na koniec roku bilansowego koszty rozliczone w przychody nie mogą przekroczyć kwoty przyznanej dotacji.

- projekty badawcze, rozwojowe, finansowane ze środków MNSW oraz ze środków Programu Ramowego Unii Europejskiej i innych źródeł:

- rozliczania otrzymanych dotacji w przychody operacyjne w trakcie roku dokonuje się miesięcznie w wysokości poniesionych kosztów kwalifikowanych bezpośrednich i pośrednich,
- na koniec roku bilansowego, etapu realizacji, całego projektu koszty rozliczone w przychody nie mogą przekroczyć kwoty przyznanej dotacji.

- projekty współfinansowane ze środków funduszy strukturalnych :

- rozliczania otrzymanych dotacji w przychody operacyjne w trakcie roku dokonuje się miesięcznie w wysokości poniesionych kosztów bezpośrednich, ze względu na ustalony w założeniach projektu niski wskaźnik narzutu kosztów pośrednich.
- na koniec roku bilansowego, etapu realizacji, całego projektu koszty rozliczone w przychody nie mogą przekroczyć kwoty przyznanej dotacji.

- projekty współfinansowane ze środków budżetu państwa oraz przedsiębiorcy typu CuBR :

- w trakcie roku koszty stanowią roboty w toku,
- na koniec roku bilansowego, etapu realizacji, całego projektu koszty rozliczone w przychody pokryte dotacją budżetu państwa nie mogą przekroczyć kwoty przyznanej dotacji, natomiast część finansowana przez przedsiębiorcę stanowi przychód z tytułu niezakończonej usługi.

Do polityki rachunkowości wprowadzono zmiany wynikające z ustawy o instytutach badawczych, w tym dotyczących możliwości tworzenia funduszy: badań własnych i stypendialnego. Zasady wydatkowania środków określają ich regulaminy.

Wynik finansowy jednostki za 2017 rok obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Poziom istotności określa się jako 0,5 % sumy bilansowej za rok ubiegły.

Instytut nie posiada uprawnień do prowadzenia studiów podyplomowych, doktoranckich i innych.

Posiadane przez Instytut inne uprawnienia, certyfikaty, akredytacje, homologacje, koncesje:

Zakład / Laboratorium akredytowane badawcze	Nr akredytacji	Rok udzielenia akredytacji
Zakład Ochrony Środowiska (NO)	AB 073	1996
Zakład Chemii Analitycznej (NL)	AB 274	2000
Laboratorium Zaawansowanych Materiałów Magnetycznych (PF-M1)	AB 456	2004
Laboratorium Metaloznawstwa i Analiz Chemicznych (OM-M1)	AB 394 SKAWINA	2002
Laboratorium Badań Chemicznych Źródeł Prądu	AB 124 Poznań	1997

Koncesja nr B-010/2005 przyznana przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji na wykonywanie działalności gospodarczej w zakresie wytwarzania i obrotu wyrobami o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym oraz obrotu technologią –określonymi w WT XIII ust.1 i 4, WT XIV ust.3 (wyłącznie elementy układów w postaci chemicznych źródeł prądu) a także obrotu amunicją określoną w ust.24 Załącznika nr 1.

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
Główna Księgowa
mgr Jolanta Podczaszyńska

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
DYREKTOR
Prof. dr inż. Zbigniew Śmieszek

Gliwice, dnia 30.03.2018 r.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Szczegółowy zakres zmian wartości majątku trwałego przedstawia się następująco:

I. wartości niematerialne i prawne

Zmiany stanów wartości brutto i umorzenia prezentuje nota 2
Nota 2a zawiera wykaz wartości niematerialnych i prawnych przyjętych do użytkowania całkowicie umorzonych oraz źródła ich sfinansowania.

Koszty zakończonych prac rozwojowych obejmują prace rozwojowe realizowane w latach poprzednich w Zakładzie Doświadczalnym Hutnictwa, w Zakładzie Doświadczalnym Chemii oraz w Zakładzie Produkcji Małotonażowej w Oddziale w Legnicy.
Inne wartości niematerialne i prawne obejmują zakup programów komputerowych - zwiększenie wartości brutto w kwocie zł 142.950,74
Zwiększenie umorzenia dotyczy bieżących odpisów.

II rzeczowe aktywa trwałe

Stan środków trwałych, ze szczegółowością podaną w aktywach bilansu (w wierszach II.1 do II.3) prezentuje nota 1.
Zwiększenia wartości brutto w kwocie zł 7.113.786,88 obejmuje przyjęte do użytkowania, zakupione, zbudowane i zmodernizowane środki trwałe. Kwota 1.379.956,86 to zmiany dotyczące inwestycji w nieruchomość – szczegółowy wykaz środków trwałych objętych wynajmem zawiera Załącznik 5
Zwiększenie umorzenia w kwocie 9.014.442,45 dotyczy bieżących odpisów.

Nota 1a zawiera wykaz środków trwałych przyjętych do użytkowania oraz źródła ich sfinansowania.

Nie zbywano środków trwałych o wartości powyżej 50.000,00 euro.

W rachunku zysków i strat wykazano zysk ze zbycia środków trwałych w kwocie zł 15.168,15. Sprzedaż dotyczyła samochodów osobowych, wózków widłowych oraz złomu po zlikwidowanych w 2016 roku środkach trwałych.

W roku 2017 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

W roku 2017 wystąpiły czynności prawne w zakresie rozporządzenia składnikami rzeczowych aktywów trwałych, które wymagały wystąpienia do ministra właściwego do spraw Skarbu Państwa:

- 2 stycznia 2017 roku został skierowany do Ministerstwa Rozwoju wniosek o udzielenie zgody na oddanie w dzierżawę części nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem hotelowym ze stołówką i salą konferencyjną wraz z zapleczem technicznym i towarzyszącą mu infrastrukturą techniczną. Wniosek został rozparzony negatywnie.
- Rozpoczęto procedurę sprzedaży części działki gruntowej w Polkowicach. Uzyskano zgodę Rady Naukowej oraz wstępną zgodę Ministerstwa Rozwoju. Przeprowadzono przetarg publiczny w roku 2017 i ponownie w 2018r. oraz złożono wniosek do Ministerstwa Rozwoju w celu uzyskania ostatecznej zgody na zbycie gruntu wyłonionemu oferentowi. Minister nadzorujący, pismem z dnia

19.03.2018r., wyraził zgodę na zbycie prawa użytkowania wieczystego części nieruchomości gruntowej.

III należności długoterminowe nie występują,

IV inwestycje długoterminowe (szczegółowe informacje nota 3) obejmują:

- nieruchomości wykazane w bilansie w poz.IV.1 w kwocie zł 3.812.481,59 – inwestycje w nieruchomości – stanowią oddane w najem budynki i pomieszczenia wraz z gruntami (załącznik 5),
- wartości niematerialne i prawne poz. IV.2 – nie wystąpiły,
- długoterminowe aktywa finansowe w poz. IV.3 w kwocie zł 7.091.671,39 - na które składają się akcje i udziały nabyte oraz uzyskane drogą zamiany należności w wyniku ugody bankowej, a także udzielone pożyczki długoterminowe

Zestawienie udziałów i akcji będących w posiadaniu Instytutu:

Zakład Działalności Innowacyjnej Innovator Sp. z o.o.
100% udziałów o wartości 2 428 157,63 zł

Innovator sp. z o.o. jest spółką zajmującą się komercjalizacją wyników prac IMN. Profil działalności spółki obejmuje głównie dostawę maszyn i urządzeń do przeróbki mechanicznej rud na rynek polski i zagraniczny, ochrony środowiska oraz w zakresie recyklingu metali, głównie renu i metali szlachetnych. Wszystkie wymienione główne obszary działalności spółki bazują na technologiach i konstrukcjach urządzeń opracowanych w IMN, w ramach realizacji prac badawczo - rozwojowych, prowadzonych w zakładach przeróbki rud, ochrony środowiska i hydrometalurgii. Istnieje zatem daleko idąca zgodność profilu działalności spółki z profilem badań prowadzonym w Instytucie.

Od dnia utworzenia misją Spółki był i jest transfer do przemysłu technologii opracowywanych w Instytucie Metali Nieżelaznych oraz podejmowanie na bazie tych technologii produkcji i usług w ramach działalności własnej, co Innovator realizuje z powodzeniem. Przykładem komercjalizacji wyników badań Instytutu jest sprzedaż maszyn flotacyjnych.

Od kilkunastu lat w uzupełnieniu działalności podstawowej Innovator Sp. z o.o. prowadzi działalność handlową w zakresie metali nieżelaznych. Od kilku lat ta działalność notuje istotny dla kondycji spółki wzrost obrotów. Podstawowe towary handlowe Spółki to blachy, płyty, pręty, rury, druty, śrut, cegły, anody i plomby z ołowiu, a także cały asortyment wyrobów z cyny takich jak folie, blachy, anody i lutowia. Towary handlowe Innovator pozyskuje od kilku krajowych i zagranicznych (Czechy, Niemcy, Włochy) producentów. Na bazie zainstalowanego wyposażenia w Spółce realizowane są ponadto usługi galwanizacyjne i rafinacyjne.

Sigma Powders Sp. z o.o.
24,90% udziałów o wartości 24 900,00 zł

Sigma Powders Sp. z o.o. – powstała w 2016r. spółka typu start-up, w której przewiduje się komercjalizowanie wyników badań Instytutu w zakresie technologii proszków sferycznych

Planowany profil działalności spółki obejmuje produkcję metalicznych proszków sferycznych przeznaczonych do specjalnych technologii takich jak np. technologie przyrostowe. Podstawy technologii wytwarzania proszków sferycznych są przedmiotem prac Instytutu. Spółka jak dotąd nie rozpoczęła działalności produkcyjnej, która wymaga dużej inwestycji w linię produkcyjną. Zarząd prowadzi starania w celu pozyskania inwestora finansowego lub branżowego.

Europejski Instytut Miedzi sp. z o.o. (dawne Polskie Centrum Promocji Miedzi S.A) 2,86 % udziałów o wartości 3 000,00 zł.

Udziały (1szt.) w spółce Polskie Centrum Promocji Miedzi S.A.(obecnie Europejski Instytut Miedzi sp. z o.o.) Instytut objął mając na uwadze zakres jej działalności i przewidywane dla działalności Instytutu korzyści w zakresie działań na rzecz rozwoju i rozszerzenia zastosowań miedzi i jej stopów, tworzenia i umacniania więzi kooperacyjnych na rynku, wzbogacania asortymentów i zwiększania popytu na produkty zawierające miedź i jej stopy. W 2017 r nie poniesiono strat, nie osiągnięto także przychodów finansowych.

Instytut posiada również akcje Walcowni Metali Nieżelaznych „Łabędy" S.A. oraz Zakładów Metalurgicznych „Skawina S.A. w likwidacji i akcje Stoczni Gdynia S.A. w upadłości likwidacyjnej.

Zakłady Metalurgiczne „Skawina S.A. w likwidacji – ilość akcji/udziałów 2214 - zakupione w zamian za przysługujące wierzytelności.
Instytut dokonał aktualizacji (100%) wartości udziałów ZM Skawina S.A. w likwidacji w kwocie 22 140.00 zł w 2003r. i poniósł z tego tytułu straty.

WM Łabędy - ilość akcji - 1 091 376 o wartości 10 913,76, co stanowi 0,022 % udziałów w kapitale.
W 2017 roku nie osiągnięto żadnych przychodów, nie wystąpiły także straty.
Nie powiodły się próby zbycia akcji m.in. ze względu na brak nabywców i niekorzystną sytuację finansową spółek.

Stocznia Gdynia S.A. w upadłości likwidacyjnej – 0,001 % udziałów o łącznej wartości 9 250,00 zł.

Akcje Stoczni Gdynia S.A. w upadłości likwidacyjnej posiada Oddział Legnicy. Zostały nabyte w 1995 roku w wyniku zamiany zadłużenia Stoczni wobec Oddziału. Akcje na kwotę 9.250,00 zł znajdują się w dokumentacji kasowej. W 2017 roku Oddział nie otrzymał dywidendy. W roku 2008 Oddział dokonał aktualizacji wartości akcji na kwotę -9.250,00. Stan na koniec roku obrotowego wynosi 0,00 zł.

- inne inwestycje długoterminowe poz. IV.4 – nie wystąpiły

V <u>długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (szczegółowe informacje zawiera nota 21)</u>

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość brutto								
	stan na początek roku obrotowego	Przeniesienie z inwestycji w nieruchomość	Przychody *)	Przemieszczenia z 084	Ogółem zwiększenia	Likwidacja	Sprzedaż	Ogółem zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Środki trwałe	204 264 295,69	1 379 956,86	2 522 607,36	4 591 179,52	8 493 743,74	1 862 962,32	352 175,00	2 215 137,32	210 542 902,11
a) grunty - prawo użytkowania wieczystego gruntu	1 081 069,25	6 484,98			6 484,98				1 087 554,23
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 649 704,45	1 373 471,88		881 352,78	2 254 824,66				55 904 529,11
c) urządzenia techniczne i maszyny	65 463 354,44		384 881,65	1 821 192,80	2 206 074,45	352 871,35		352 871,35	67 316 557,54
d) środki transportu	3 288 516,82			457 499,97	457 499,97	1 304,10	352 175,00	353 479,10	3 392 537,69
e) inne środki trwałe	80 781 650,73		2 137 725,71	1 431 133,97	3 568 859,68	1 508 786,87		1 508 786,87	82 841 723,54
Inwestycje w nieruchomość	9 560 985,93	-1 379 956,86							8 181 029,07

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie i amortyzacja							Wartość netto	
	stan na początek roku obrotowego	Przeniesienie do inwestycji w nieruchomość	Amortyzacja za rok 2017	Inne zwiększenia *)	Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Środki trwałe	152 963 774,04	690 742,33	9 014 442,45	2 522 607,36	12 227 792,14	2 187 396,87	163 004 169,31	51 300 521,65	47 538 732,80
a) grunty - prawo użytkowania wieczystego gruntu	646 099,48	-4 954,94	56 119,67		51 164,73		697 264,21	434 969,77	390 290,02
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 712 908,40	695 697,27	1 602 606,42		2 298 303,69		27 011 212,09	28 936 796,05	28 893 317,02
c) urządzenia techniczne i maszyny	53 577 619,20		3 958 470,42	384 881,65	4 343 352,07	351 685,21	57 569 286,06	11 885 735,26	9 747 271,48
d) środki transportu	2 426 198,54		258 343,21		258 343,21	336 461,56	2 348 080,19	862 318,28	1 044 457,50
e) inne środki trwałe	71 600 948,42		3 138 902,73	2 137 725,71	5 276 628,44	1 499 250,10	75 378 326,76	9 180 702,29	7 463 396,78
Inwestycje w nieruchomość	5 059 289,81	-690 742,33			-690 742,33		4 368 547,48	4 501 696,12	3 812 481,59
OGÓŁEM 1 ÷ 4	158 023 063,85	0,00	9 014 442,45	2 522 607,36	11 537 049,81	2 187 396,87	167 372 716,79	55 802 217,77	51 351 214,39

*) środki trwałe przyjęte do użytkowania a współfinansowane z dotacji i funduszy strukturalnych w 2017r., wykazane w Nocie 1a

Nota 1a **Środki trwałe przyjęte do użytkowania współfinansowane z dotacji i funduszy strukturalnych w 2017r.**

Rodzaj	Wartość początkowa	w tym z dotacji	źródło
Aparatura do pomiaru powierzchni właściwej 3D Flex	321 030,00	321 030,00	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Model chłodziarki magnetycznej II - modernizacja układu schładzającego	15 598,12	15 598,12	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Mikrofalowy ciśnieniowy mineralizatorSpeedwave XPERT	133 578,00	133 578,00	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Urządzenie do pomiaru chropowatości	61 120,29	61 120,29	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Profilometr optyczny	245 000,00	245 000,00	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Detektor masowy	313 040,89	313 040,89	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Podwyższenie wartości Profilometru Optycznego	24 932,93	24 932,93	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Linia pilotażowa do przygotowania rdzeni pakietowych	383 343,74	383 343,74	Fundusz Strukturalny
Moduł FRA32M do potencjostatu/galwanistatu	27 387,18	27 387,18	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Wysokotemperaturowy lepkościomierz	488 325,99	488 325,99	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Szczelinowy dzielnik próbek	2 778,57	2 778,57	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Przenośny spektrometr	112 000,00	112 000,00	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Zasilacz AC/DC programowy	9 590,00	9 590,00	Narodowe Centrum Nauki
razem grupa 8	**2 137 725,71**	**2 137 725,71**	
Wielokanałowe urządzenie pomiarowe wartości elektrycznej	9 402,90	9 402,90	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
razem grupa 6	**9 402,90**	**9 402,90**	
Młyn miksujący	59 999,40	59 999,40	Narodowe Centrum Nauki
razem grupa 5	**59 999,40**	**59 999,40**	
Zgrzewarka	**10 202,22**	**10 202,22**	Narodowe Centrum Nauki
Piec do obróbki termomagnetycznej - modernizacja	121 401,00	121 401,00	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
Układ dozowania ciekłego metalu	183 876,13	183 876,13	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
razem grupa 4	**315 479,35**	**315 479,35**	
razem	**2 522 607,36**	**2 522 607,36**	

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia lub koszt wytworzenia						
		stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody nie księgowane przez konto 08 "Śr.trwałe w budowie"	Przemieszczenia z 083	Inne	Rozchody	stan na koniec roku obrotowego
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 480 067,66						9 480 067,66
2	Wartość firmy							
3	Inne wartości niematerialne i prawne (licencje)	2 872 689,17		142 950,74		65 073,85	*)	3 080 713,76
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00						0,00
	Razem :	12 352 756,83	0,00	142 950,74	0,00	65 073,85	0,00	12 560 781,42

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie - amortyzacja								Wartość netto	
		stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2017	Przemieszczenia	Inne zwiększenia	Inne	Zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
0	1	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 168 352,20		498 012,05					8 666 364,25	1 311 715,46	813 703,41
2	Wartość firmy										
3	Inne wartości niematerialne i prawne (licencje)	1 304 718,93		421 559,32		65 073,85	*)		1 791 352,10	1 567 970,24	1 289 361,66
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne										
	Razem :	9 473 071,13	0,00	919 571,37	0,00	65 073,85	0,00	0,00	10 457 716,35	2 879 685,70	2 103 065,07

*) wartości niematerialne i prawne przyjęte do ewidencji całkowicie umorzone, zakupione z prac badawczych

Nota 2a Wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania współfinansowane z dotacji i funduszy strukturalnych w 2017r. (bez zmian)

Rodzaj	Wartość początkowa	w tym z dotacji	źródło
Oprogramowanie Mountains Map Universal	49 561,09	49 561,09	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
oprogramowanie HSC ver.9	15 512,76	15 512,76	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
razem	**65 073,85**	**65 073,85**	

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
		stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody nie księgowane przez konto 083 "Śr.trwałe w budowie"	Przemieszczenia (w tym inwestycje w nieruchomość)	Rozchody	stan na koniec roku obrotowego
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	**Nieruchomości****	4 501 696,12		0,00	-689 214,53		3 812 481,59
2.	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00		0,00	0,00		0,00
3.	**Długoterminowe aktywa finansowe**	7 064 571,39		4 624 700,00	-4 597 600,00		7 091 671,39
	a) w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	0,00		0,00
	- udziały **- akcje** **- inne papiery wartościowe** **- udzielone pożyczki** **- inne długoterminwe aktywa finans.**						
	b) w pozostałych jednostkach	7 064 571,39		4 624 700,00	-4 597 600,00		7 091 671,39
	- udziały	2 456 057,63		0,00	0,00		2 456 057,63
	ZDI "INNOVATOR" sp.z o.o. - Gliwice	2 428 157,63		0,00	0,00		2 428 157,63
	Europejski Instytut Miedzi Sp. z o.o.- Wrocław	3 000,00		0,00	0,00		3 000,00
	SIGMA POWDERS sp z o.o.	24 900,00		0,00	0,00		24 900,00
	- akcje	10 913,76		0,00	0,00		10 913,76
	Walc.Metali " Łabędy " - Gliwice	10 913,76		0,00	0,00		10 913,76
	Z-dy Metalurgiczne "Skawina" w likwidacji - Skawina*)	0,00		0,00	0,00		0,00
	Stocznia Gdynia S.A. w upadłości likwidacyjnej*)	0,00		0,00	0,00		0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	0,00		0,00
	- udzielone pożyczki	4 597 600,00		4 624 700,00	-4 597 600,00		4 624 700,00
	ZDI "INNOVATOR" - Gliwice	4 499 600,00		4 624 700,00	-4 499 600,00		4 624 700,00
	ZDI "INNOVATOR" - Gliwice	98 000,00		0,00	-98 000,00		0,00
	IMN O/Poznań	0,00		0,00	0,00		0,00
	IMN O/Poznań	0,00		0,00	0,00		0,00
	odsetki od udzielonych pożyczek						
	- inne długoterminwe aktywa finans.	0,00		0,00	0,00		0,00
4.	**Inne inwestycje długoterminowe**	0,00		0,00	0,00		0,00
	Razem :	11 566 267,51		4 624 700,00	-5 286 814,53		10 904 152,98

*) aktualizacji dokonano w 100% w 2003 roku - Z-dy Metalurgiczne "Skawina", a w 2008 roku - Stocznia Gdynia S.A.

**) inwestycje w nieruchomość zaprezentowano również w Nocie 1

2) **kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Nie dotyczy

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych (nie dotyczy)

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych (nie dotyczy)

3) **kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10**

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy prezentowane są w Nocie nr 6

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Uwagi
1.	Praca rozwojowa TP1007	122 533,47	122 533,47	umorzona	-
2.	Praca rozwojowa TC1093	533 361,97	142 229,85	do dnia 30-09-2021	-
3.	Praca rozwojowa TP1023	77 089,73	77 089,73	umorzona	-
4.	Praca rozwojowa TP1017	200 724,82	200 724,82	umorzona	-
5.	Praca rozwojowa TC1014	12 457,44	12 457,44	umorzona	-
6.	Praca rozwojowa TC1025	81 734,08	81 734,08	umorzona	-
7.	Praca rozwojowa TP1027	281 951,88	281 951,88	umorzona	-
8.	Praca rozwojowa TC1029	617 452,89	617 452,89	umorzona	-
9.	Praca rozwojowa ZPM 1107	97 110,12	64 740,08	do dnia 31-08-2018	-
10.	Praca rozwojowa TP1067	670 990,61	670 990,61	umorzona	-
11.	Praca rozwojowa TP1070	2 746 436,71	2 746 436,71	umorzona	-
12.	Praca rozwojowa TP1071	1 125 717,57	1 125 717,57	umorzona	-
13.	Praca rozwojowa TP1069	1 751 233,57	1 751 233,57	umorzona	-
14.	Praca rozwojowa ZPM1101	217 703,05	105 223,12	do dnia 31-08-2020	-
15.	Praca rozwojowa ZPM 1094	86 090,62	86 090,62	umorzona	-
16.	Praca rozwojowa ZPM 1110	173 048,95	86 524,48	do dnia 31-12-2018	-
17.	Praca rozwojowa ZPM 1077 (II)	382 393,71	191 196,86	do dnia 31-12-2018	-
RAZEM KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH		**9 178 031,19**	**8 364 327,78**	-	-
RAZEM WARTOŚCI FIRMY		**0,00**	**0,00**	-	-

4) wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Instytut posiada prawo wieczystego użytkowania gruntów o powierzchni i wartości wykazanej w nocie 7

Nota 7 Grunty użytkowane wieczyście

Położenie	Wartość i powierzchnia				
		stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
GLIWICE		662 832,53			662 832,53
w tym:	nr działki	81 842,29 m2			81 842,29 m2
	756	1061 m2			
	65	4011 m2			
	72/1	427 m2			
	72/2	51849 m2			
	63	19460 m2			
	64	4923 m2			
	70	54 m2			
	36/6	57,29 m2			
SKAWINA		146 050,10			146 050,10
w tym:	nr działki	5 639,00 m2			5 639,00 m2
	2160/2	5 639,00 m2			
POZNAŃ		151 967,48			151 967,48
w tym:	nr działki	6923 m2			6923 m2
	19/6	1306 m2			
	16/6	2983 m2			
	37/3	9 m2			
	35/8	2625 m2			
WIERZENICA		46 531,44			46 531,44
w tym:	nr działki	541 m2			541m2
	46/1	541 m2			541m2
LEGNICA					
w tym:	nr działki				
	991	958 000,00			958 000,00
		3685 m2			3685 m2
POLKOWICE					
w tym:	nr działki	74 500,00			74 500,00
	477/1, 479/1, 480/1, 477/2, 478, 479/2, 480/2	38468 m2			38468 m2
Razem :		2 039 881,55			2 039 881,55
		137 098,29 m2			137 098,29 m2

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nota 8 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	(2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
Gliwice drukarki	15 szt.			15 szt.
Poznań urządzenia techniczne i maszyny	1 komplet (583 szt.)			1 komplet (583 szt.)
Legnica zbiornik i parownice do instalacji tenowej	1 komplet		1	0
Legnica palnik paliwowo-tlenowy	1 sztuka			1 sztuka
Legnica palnik starowania i kontroli przepływu tlenu	1 sztuka			1 sztuka
Legnica urządzenie magazynowo-zasilające	0	1		1 komplet
grunty , w tym:				
Gliwice działka 72/2	380 m2			380 m2
Gliwice działka 63	36 m2			36 m2
Poznań działki 28,31,44,46/2	4 095 m2			4 095 m2
Legnica działka 4/18	41 355,48 m2			41 355,48 m2
Legnica działka 990	628 m2			628 m2
Głogów działka 839/2, 839/4	8 208 m2			8 208 m2
budynki i budowle, w tym:				
Poznań budynki i budowle	1740 m2			1740 m2
Legnica budynki i budowle	8 190,42 m2			8 190,42 m2

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie dotyczy

Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa

7) **dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Przemieszczenia	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie (uznanie za zbędne)	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
	Odpisy aktualizacyjne na należności z tytułu :	569 968,61	210 100,75	0,00	251 823,36	50 737,47	477 508,53
a)	układu	3 122,66			3 122,66		0,00
b)	ugody						0,00
c)	upadłości	239 488,72		18 315,17	221 175,20	1 284,00	35 344,69
d)	likwidacji	25 711,12		15 075,97			40 787,09
e)	egzekucji komorniczej	78 966,43		12 831,16	25 455,89	10 506,62	55 835,08
f)	niezapłaconych odsetek	21 946,01	14 789,85	-1 252,79	1 463,77	9 970,55	24 048,75
g)	dochodzonych na drodze sądowej	36 084,73	18 178,50	-30 074,21	605,84	3 671,02	19 912,16
h)	z których zapłatą dłużnik zalega	164 648,94	177 132,40	-14 895,30		25 305,28	301 580,76

Wszystkie należności wątpliwe zostały objęte odpisem aktualizacyjnym.

Należności zostały wykazane w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami.

W roku 2017 ze względu na brak możliwości wyegzekwowania spłaty długoletnich należności w Oddziale w Poznaniu, w oparciu o opinię Radcy Prawnego, podjęta została decyzję o rozwiązaniu odpisów aktualizujących należności.

Informacje o stanie rozrachunków wewnętrznych zawarte są w załączniku 7a.

8) **dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych**

Fundusz podstawowy Instytutu stanowi jego fundusz statutowy w 100% będący własnością Skarbu Państwa.

Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień ...

Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego

9) **stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Informacje zawarte są w zestawieniu zmian w kapitale własnym.

Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

10) **propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Instytut jako całość osiągnął za 2017r. zysk netto w kwocie zł 1 284 485,07, który będzie podlegał podziałowi.

Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/–)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	1 284 485,07
3. Razem zysk do podziału	1 284 485,07
4. Proponowany podział zysku	1 284 485,07
– pokrycie straty z lat ubiegłych	
– wypłata dywidendy	
– zwiększenie kapitału zapasowego	
– zwiększenie kapitału rezerwowego	110 000,00
– zwiększenie kapitału podstawowego	
– zasilenie funduszu nagród	574 485,07
– zasilenie funduszu badań własnych	600 000,00
– inne	
5. Niepodzielony zysk	0,00

Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Nie dotyczy

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwa na prawnie wiążące zobowiązania do dokonywania świadczenia z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych na 31.12.2017 r. wynosi 0,00zł. Tworzenie rezerwy rozpoczęto w 2002r. - zgodnie z zaleceniem biegłego rewidenta. Kwota rezerwy wg stanu na 31.12.2002r. zł 1.783.826,94 stanowiła błąd podstawowy i zmniejszyła fundusz jbr. Od roku 2007 zaprzestano tworzenia dalszych rezerw na powyższe tytuły, dokonując rozwiązania w wysokości faktycznie wypłaconych świadczeń. Decyzję podjęto w związku z niskim udziałem wymienionych świadczeń w kosztach wynagrodzeń. Ostatnie rozwiązanie rezerwy w związku z wypłatami świadczeń nastąpiło w roku 2012.

Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
– na świadczenia emerytalne i podobne						
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne						
– na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	**2 168 301,55**	**1 611 721,31**	**1 251 547,30**		**1 251 547,30**	**2 548 475,56**
– na świadczenia emerytalne i						
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty	2 168 301,55	1 611 721,31	1 251 547,30		1 251 547,30	2 548 475,56
Razem						

Stan rezerw (biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów) na dzień 31.12.2017 r. wynosił 2.528.475,56 zł. rezerwa została utworzona na przyszłe koszty związane z zagospodarowaniem odpadu powstałego w procesie produkcji. Przeprowadzone badania potwierdziły, że odpad, ze względu na swój skład chemiczny nie znajdzie nabywcy, a IMN O/Legnica jako jego wytwórca jest zobowiązany do jego zagospodarowania.

Nota 18 Odroczony podatek dochodowy

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
a) do 1 roku,
b) powyżej 1 roku do 3lat,
c) powyżej 3 do 5 lat,
d) powyżej 5 lat

W Instytucie występują zobowiązania długoterminowe w Oddziale Poznań. Dotyczą one zobowiązania z tytułu umowy leasingu (umowa leasingu została zawarta w listopadzie 2016 roku, samochód został przyjęty do ewidencji środków trwałych w tym samym miesiącu. Zobowiązanie długoterminowe ma wartość 39 010,62 zł i wykazane jest w bilansie w poz. B.II.3 c pasywów).

Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności

	Treść	do 1 roku		powyżej roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		początek roku 2017	koniec roku 2017	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku 2017	koniec roku2017
I.	**Zobowiązania wobec jednostek powiązanych**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. z tytułu dostaw i uslug										
	2. inne										
II.	**Zobowiązania wobec pozostałych jendostek, w którcyh jednostka posiada zaangażowanie w kapitale**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. z tytułu dostaw i uslug										
	2. inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	**Zobowiązania wobec pozostałych jednostek**	**15 896 193,25**	**13 505 044,95**	**0,00**	**0,00**	**52 186,62**	**39 010,62**	**0,00**	**0,00**	**15 948 379,87**	**13 544 055,57**
	1. kredyty i pozyczki	1 011,16	717,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 011,16	717,39
	2. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
	3. inne zobowiąznia finansowe	11 277,84	11 277,84	0,00	0,00	52 186,62	39 010,62	0,00	0,00	63 464,46	50 288,46
	4. z tytułu dostaw i usług	11 495 975,47	8 469 493,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 495 975,47	8 469 493,29
	5. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	642,00	258 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642,00	258 544,00
	6. zobowiązania wekslowe										
	7. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 734 177,21	1 493 205,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 734 177,21	1 493 205,50
	8. z tytułu wynagrodzeń	418 439,02	517 899,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418 439,02	517 899,39
	9 inne	2 234 670,55	2 753 907,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 234 670,55	2 753 907,54
IV	**Fundusze specjalne**	**14 857 254,51**	**14 686 021,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14 857 254,51**	**14 686 021,02**
	1.zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 228 446,50	912 582,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 228 446,50	912 582,04
	2 inne	13 628 808,01	13 773 438,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 628 808,01	13 773 438,98
	RAZEM	30 753 447,76	28 191 065,97	0,00	0,00	52 186,62	39 010,62	0,00	0,00	30 805 634,38	28 230 076,59

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka	134 628,00	134 628,00	134 628,00	134 628,00	134 628,00	134 628,00		
Zastaw								
Inne								
Razem	**134 628,00**	**134 628,00**	**134 628,00**	**134 628,00**	**134 628,00**	**134 628,00**	**0,00**	**0,00**

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli w Oddziale Metali Lekkich w Skawinie.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych z podziałem na główne tytuły, zawiera Nota 21a - Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów oraz Nota 21b – Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

W Bilansie w poz. A.V i B.IV. ujęte są czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz VAT naliczony, który na dzień bilansowy nie może być odliczony od VAT należnego oraz koszty do refakturowania.

Odsetki naliczone na dzień bilansowy od krótkoterminowych aktywów finansowych zostały natomiast ujęte w odpowiednich pozycjach tych aktywów.

Nota 21a Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów

Treść	stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	**12 976 563,65**	**36 360 602,91**	**27 676 826,70**	**21 660 339,86**
z tego :				
- dotacja na projekty rozwojowe, INNOTECH	458 007,60	230 513,73	632 190,38	56 330,95
- dotacja na projekty badawcze stosowane	1 180 730,91	998 987,95	1 993 693,04	186 025,82
- dotacja na projekty LIDER	218 375,00	218 375,00	277 727,01	159 022,99
- dotacja na projekty Gekon	77 886,84	0,00	77 886,84	0,00
- dotacja na projekty CuBR	1 567 612,46	14 071 118,84	3 435 274,77	12 203 456,53
- środki bezzwrotnej pomocy zagranicznej na realizację Programów Ramowych UE i KIC	1 693 700,18	2 227 685,92	3 054 561,74	866 824,36
- dotacja podmiotowa MNiSW na utrzymanie potencjału badawczego	4 580 525,53	13 579 120,00	13 554 570,50	4 605 075,03
- dotacja celowa MNiSW dla młodych naukowców	49 152,39	29 035,04	78 187,43	0,00
- dotacja na projekt STAIR	135 000,00	539 255,55	293 326,43	380 929,12
- Premia na Horyzoncie	4 700,45	957 287,25	956 634,85	5 352,85
- dotacja na projekty STRATEGMED	56 540,60	1 950 414,00	342 490,23	1 664 464,37
-dotacja na projekty Obronność i Bezpieczeństwo	546 199,19	0,00	385 734,84	160 464,35
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	48 042,06	48 042,06	48 042,06	48 042,06
- środki MNiSW na realizację projektów własnych	95 402,35	941 552,80	788 819,35	248 135,80
- dotacja MNiSW na inwestycję budowlaną (Dec.5029/IB/419/2005)	11 303,70	11 303,70	11 303,70	11 303,70
- dotacja MNiSW na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji "Termorenowacja hali technologicznej" (Dec.5601/IB/419/2008)	30 194,64	30 194,64	30 194,64	30 194,64
- dotacja MNiSW na zakup aparatury naukowo badawczej - Spektrometr (Dec.6413/IA/419/2014)	89 050,92	89 050,92	89 050,92	89 050,92
- dotacja MNiSW na dofinansowanie zadania inwestycyjnego "Modernizacja i rozbudowa sieci LAN" (Dec.1351/IA/LAN/2008)	1 001,87	1 001,87	1 001,87	1 001,87
- dotacja MNiSW na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji "System pomiarowy..." (Dec.6464/IA/SN/2015)	208 760,52	208 760,52	208 760,52	208 760,52
- dotacja MNiSW na dofinansowanie zadania inwestycyjnego "Modernizacja instrastruktury informatycznej..." (Dec. 1351/IA-LAN/2012)	2 172,67	0,00	1 798,32	374,35
- dotacja MNiSW na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji "Przebudowa elewacji i dachu Hali technologicznej nr II..." (Dec.6308/IB/419/2013)	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
- dofinansowanie z funduszy strukturalnych na działalność inwestycyjną	1 374 690,84	0,00	1 083 780,72	290 910,12
- dotacje otrzymane z NFOŚiGW na finansowanie inwestycji	262 973,04	190 088,39	257 517,71	195 543,72
-dotacja otrzymana z Urzędu Marszałkowskiego na renowację budynku	813,00	813,00	813,00	813,00
Development of a modular battery system capable of using new types of cells of different chemistry for aplications in the public transport	22 190,09	0,00	21 582,32	607,77
dotacja MNiSW na dofinansowanie kosztów inwestycji budowlanej (Decyzja MNiSW nr 5876/IB/419/2009 z dnia 25.02.2009r.)	23 001,73	23 001,73	23 001,73	23 001,73
dotacja celowa MNiSW na dofinansowanie kosztów inwestycji aparaturowej (Decyzja MNiSW nr 6091/IA/419/2010 z dnia 24.03.2010r.)	31 373,54	0,00	13 818,54	17 555,00
dotacja MNiSW na dofinansowanie kosztów inwestycji aparaturowej (Decyzja MniSW nr 6413/IA/419/2014 z dnia 10.10.2014r.)	192 161,53	0,00	63,24	192 098,29

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	**8 768 496,41**	**2 328 100,00**	**699 624,45**	**10 396 971,96**
z tego :				
- różnica wyceny aportu do sp.z o.o."Innovator"	5 115,74	0,00	0,00	5 115,74
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	208 843,21	0,00	48 042,06	160 801,15
- dotacje otrzymane z NFOŚiGW na finansowanie inwestycji	278 519,58	0,00	190 088,39	88 431,19
-dotacja otrzymana z Urzędu Marszałkowskiego na renowację budynku	29 268,33	0,00	813,00	28 455,33
-dotacja celowa otrzymana z MNiSW na finansowanie inwestycji	151 650,00	8 100,00	8 100,00	151 650,00
- dotacja MNiSW na zakup aparatury naukowo-badawczej - Urządzenie do topienia rozpylania i amorfizacji stopów (Dec.6704/IA/SN/2017)	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
- dotacja MNiSW na zakup aparatury naukowo-badawczej - Spektrometr (Dec.6413/IA/419/2014)	362 714,06	0,00	89 050,92	273 663,14
- dotacja MNiSW na inwestycję budowlaną (Dec.5029/IB/419/2005)	327 380,71	0,00	10 552,07	316 828,64
- dotacja MNiSW na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji "Termorenowacja hali technologicznej" (Dec.5601/IB/419/2008)	964 190,49	0,00	30 208,81	933 981,68
- dotacja MNiSW na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji "System pomiarowy..." (Dec.6464/IA/SN/2015)	400 124,40	0,00	49 653,68	350 470,72
- dotacja MNiSW na dofinansowanie zadania inwestycyjnego "Modernizacja i rozbudowa sieci LAN" (Dec.1351/IA/LAN/2008)	30 986,20	0,00	372,43	30 613,77
- dofinansowanie z funduszy strukturalnych na działalność inwestycyjną	4 318 666,87	0,00	25 075,38	4 293 591,49
- dotacja MNiSW na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji "Przebudowa elewacji i dachu Hali technologicznej nr II..." (Dec.6308/IB/419/2013)	539 431,92	0,00	15 075,93	524 355,99
dotacja celowa MNiSW na dofinansowanie kosztów inwestycji aparaturowej (Decyzja MNiSW nr 6091/IA/419/2010 z dnia 24.03.2010r.)	17 555,01	0,00	17 555,01	0,00
dotacja celowa MNiSW na dofinansowanie kosztów inwestycji budowlanej (Decyzja MNiSW nr 5876/IB/419/2009 z dnia 25.02.2009r.)	767 844,09	0,00	23 001,72	744 842,37
- dotacja MNiSW na zakup aparatury naukowo badawczej - Spektrometr (Dec.6413/IA/419/2014)	366 205,80	0,00	192 035,05	174 170,75
dotacja celowa MNiSW na dofinansowanie kosztów inwestycji budowlanej (Decyzja MNiSW nr 6803/IB/419/2017)	0,00	320 000,00	0,00	320 000,00

Nota 21b Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Treść	stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	**1 076 582,06**	**3 681 320,45**	**3 699 272,18**	**1 058 630,33**
z tego :				
usługi informatyczne	16 026,32	17 822,61	17 671,97	16 176,96
reklama	2 665,69	3 003,54	3 764,24	1 904,99
ubezpieczenia majątku	121 727,63	267 877,48	269 989,53	119 615,58
publikacje,programy	7 637,20	10 983,78	9 784,34	8 836,64
prenumerata	17 690,83	179 961,42	182 240,96	15 411,29
opłata bankowa	50,00	0,00	50,00	0,00
abonamenty	92,39	0,00	92,39	0,00
inne remonty	0,00	197,29	0,00	197,29
bilety lotnicze	6 140,13	1 985,12	6 140,13	1 985,12
koszty do refakturowania	89 813,60	471 689,22	520 137,96	41 364,86
usługi łączności	913,13	994,04	913,13	994,04
pozostałe usługi	3 070,53	2 898,43	4 615,64	1 353,32
fundusz honorariów niepodlegający ZUS	5 495,00	0,00	5 495,00	0,00
cznsze i dzierżawy	1 610,10	7 993,83	8 215,79	1 388,14
koszty remontów rozliczane w czasie	803 172,33	2 715 913,69	2 669 799,75	849 286,27
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	**834,65**	**12 006,87**	**834,65**	**12 006,87**
z tego :				
usługi informatyczne	0,00	10 529,40	0,00	10 529,40
reklama/wpis do bazy danych/	0,00	223,16	0,00	223,16
publikacje,programy	226,45	0,00	226,45	0,00
czynsz za butle gazowe	115,83	0,00	115,83	0,00
licencja Antyvirus NOD 2017	492,37	0,00	492,37	0,00
znak towarowyR 214846-10 letni okres	0,00	1 254,31	0,00	1 254,31
Inne rozliczenia międzyokresowe	**449 593,86**	**12 041 729,17**	**12 200 294,10**	**291 028,93**
z tego :				
VAT z faktur dostawców, który na dzień bliansowy nie może być odliczony od VAT naleznego	449 593,86	12 041 729,17	12 200 294,10	291 028,93

Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Treść	stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Razem	**21 745 060,06**	**38 262 347,47**	**27 950 095,71**	**32 057 311,82**
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych:	10 797 035,46	2 519 001,39	2 009 373,92	11 306 662,93
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	10 686 023,59	35 743 346,08	25 892 679,73	20 536 689,94
Pozostałe (prawo wieczystego użytkowania gruntów, różnica wyceny aportu do sp.z o.o."Innovator")	262 001,01	0,00	48 042,06	213 958,95

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nota 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Środki trwałe	010-070	35 733 803,27	A.II.1	32 176 756,81
			A.IV.1	3 557 046,46
Należności od pozostałych jednostek z tytułu udzielonej pożyczki	241	8 042 700,00	A.IV.3b	6 280 700,00
			B.III.1b	1 762 000,00
Rozliczenia miedzyokresowe kosztów	640	102 055,03	A.V.2	10 752,56
			B.IV	91 302,47
Aktywa finansowe	642	115 870,74	B.III.1b	39 366,97
			B.III.1c	35 138,91
Aktywa finansowe	642		B.IV	41 364,86
Aktywa finansowe	136	44 748 250,75	B.III.1b	16 000 000,00
			B.III.1c	28 748 250,75
Należności krótkoterminowe	201	3 180 570,47	B.I.5	26 785,06
			B.II.2a	3 153 785,41
Należności krótkoterminowe	207	278 366,42	B.I.5	128 133,87
			B.II.2a	150 232,55
Razem		92 201 616,68		92 201 616,68

Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania krótkoterminowe	201	682 278,00	B.III.3.d	148 172,30
			B.III.3.i	534 105,70
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	841, 842	464 893,24	B.IV.2 - długoterminowe	260 436,52
			B.IV.2 - krótkoterminowe	204 456,72
Razem		**1 147 171,24**		**1 147 171,24**

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego 2017	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2017
Ogółem , z tego z tytułu :	**160 860 040,44**	**4 897 634,31**	**1 032 124,00**	**164 725 550,75**
- gwarancji i poręczeń	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
- weksel "in blanco" wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy o dofinansowanie "Projektu Kluczowego" (MNiSW)	21 560 000,00	0,00	0,00	21 560 000,00
- weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy o dofinansowanie projektów z funduszy strukturalnych dla MNiSW	103 337 234,44	0,00	0,00	103 337 234,44
- weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy o dofinansowanie projektów z funduszy strukturalnych dla OPI	34 368 343,00	117 695,25	0,00	34 486 038,25
- zawartych, lecz nie wykonanych umów gwarancja bankowa na zabezpieczenie należycie wykonanej umowy	1 474 463,00	0,00	1 032 124,00	442 339,00
-weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy złożony do NCBiR	0,00	4 779 939,06	0,00	4 779 939,06

Zabezpieczeniem wierzytelności Raiffeisen Banku Polska S.A. wynikającym z zawartej umowy o limit kredytowy w rachunku bieżącym na kwotę 1.000.000,00 zł są pełnomocnictwo do rachunku bieżącego oraz weksel in blanco wystawiony przez IMN O/Legnica wraz z deklaracją wekslową. Saldo zobowiązania na dzień bilansowy – (wykorzystanie linii kredytowej) 0,00 zł.

Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
   a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
   b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
   c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy.

Nota 28 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

Nie dotyczy.

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Instrumenty wyceniane są zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001r. z późn. zmianami. Skutki finansowe wyceny wszystkich kategorii odnoszone są w przychody lub koszty finansowe.

Instytut na koniec roku obrotowego posiadał instrumenty finansowe w postaci lokat terminowych o terminie zapadalności do 3 miesięcy oraz powyżej 3 miesięcy, a poniżej 12 miesięcy.

Odsetki naliczone na dzień bilansowy od krótkoterminowych aktywów finansowych powiększają wartość tych aktywów i są ujęte w odpowiednich pozycjach inwestycji krótkoterminowych.

Podstawowa charakterystyka i metody wyceny oraz powiązanie z pozycjami w bilansie zawarte są w tabelach.

Instrumenty finansowe wg stanu na 31.12.2017r. obejmują:

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

1. Lokaty o terminie zapadalności do 3 m-cy w skorygowanej cenie nabycia (SCN)

	kwota	data	SCN	korekta
kwota lokaty	-1 700 000,00	2017-12-28		korekta
Bank PEKAO S.A.	0,00	2017-12-31	1 700 149,49 XNPV	149,49
lokata z odsetkami 1,07%	1 700 398,68	2018-01-05	(B.III.1c.inne środki pieniężne)	
XIRR 0,010756049				
kwota lokaty	-1 000 000,00	2017-12-28		korekta
BANK PEKAO S.A.	0,00	2017-12-31	1 000 094,48 XNPV	94,48
lokata z odsetkami 1,15%	1 001 008,22	2018-01-29	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,011560526				
kwota lokaty	-560 000,00	2017-12-29		korekta
BANK PEKAO S.A.	0,00	2017-12-31	560 031,30 XNPV	31,30
lokata z odsetkami 1,02%	560 078,25	2018-01-03	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,01025193				
kwota lokaty	-5 000 000,00	2017-12-28		korekta
BANK PEKAO S.A.	0,00	2017-12-31	5 000 472,18 XNPV	472,18
lokata z odsetkami 1,15%	5 009 452,05	2018-02-26	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,011555395				
kwota lokaty	-2 000 000,00	2017-12-29		korekta
BANK PEKAO S.A.	0,00	2017-12-31	2 000 104,02 XNPV	104,02
lokata z odsetkami 0,95%	2 000 260,07	2018-01-03	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,009537128				

kwota lokaty	-140 000,00	2017-12-29		korekta
BANK PEKAO S.A.	0,00	2017-12-31	140 007,29 XNPV	7,29
lokata z odsetkami 0,95%	140 018,22	2018-01-03	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,009545079				

kwota lokaty	-4 250 000,00	2017-12-11		korekta
DEUTSCHE BANK S.A.	0,00	2017-12-31	4 253 608,82 XNPV	3 608,82
lokata z odsetkami 1,55%	4 255 414,38	2018-01-10	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,015610722				

kwota lokaty	-2 017 000,00	2017-11-27		korekta
Bank Zachodni WBK	0,00	2017-12-31	2 020 096,12 XNPV	3 096,12
lokata z odsetkami 1,65%	2 025 297,33	2018-02-26	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,016602471				

kwota lokaty	-5 000 000,00	2017-12-08		korekta
Bank Zachodni WBK	0,00	2017-12-31	5 004 816,61 XNPV	4 816,61
lokata z odsetkami 1,53%	5 012 994,52	2018-02-08	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,015397492				

kwota lokaty	-461 350,75	2017-12-08		korekta
Bank Zachodni WBK	0,00	2017-12-31	461 673,70 XNPV	322,95
lokata z odsetkami 1,022%	461 673,70	2017-12-31	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,01116685				

kwota lokaty	-6 619 900,00	2017-10-03		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	6 642 335,65 XNPV	22 435,65
lokata z odsetkami 1,39%	6 643 093,23	2018-01-03	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,013972422				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-10-20		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	501 331,51 XNPV	1 331,51
lokata z odsetkami 1,35%	501 424,11	2018-01-05	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,013573405				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-10-20		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	501 331,51 XNPV	1 331,51
lokata z odsetkami 1,35%	501 553,77	2018-01-12	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,013573357				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-10-20		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	501 479,45 XNPV	1 479,45
lokata z odsetkami 1,5%	501 932,38	2018-01-22	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,015090588				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-10-20		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	501 479,45 XNPV	1 479,45
lokata z odsetkami 1,5%	501 994,17	2018-01-25	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,015090552				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-11-07		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	500 998,63 XNPV	998,63
lokata z odsetkami 1,35%	501 591,35	2018-02-01	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,013577875				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-11-07		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	500 998,63 XNPV	998,63
lokata z odsetkami 1,35%	501 702,57	2018-02-07	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,013577929				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-11-07		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	500 998,63 XNPV	998,63
lokata z odsetkami 1,35%	501 832,34	2018-02-14	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,013577852				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-11-07		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	500 998,63 XNPV	998,63
lokata z odsetkami 1,35%	501 962,15	2018-02-21	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,013577828				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-11-07		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	500 998,63 XNPV	998,63
lokata z odsetkami 1,35%	502 092,00	2018-02-28	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,013577852				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-11-07		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	500 998,63 XNPV	998,63
lokata z odsetkami 1,35%	502 221,89	2018-03-07	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,013577905				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-11-07		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	500 998,63 XNPV	998,63
lokata z odsetkami 1,35%	502 351,79	2018-03-14	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,013577822				

kwota lokaty	-600 000,00	2017-11-28		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	600 759,45 XNPV	759,45
lokata z odsetkami 1,4%	602 604,53	2018-03-21	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,014089426				

kwota lokaty	-600 000,00	2017-11-28		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	600 759,45 XNPV	759,45
lokata z odsetkami 1,4%	602 766,26	2018-03-28	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,01408951				

kwota lokaty	-700 000,00	2017-12-29		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	700 025,70 XNPV	25,70
lokata z odsetkami 0,67%	700 051,40	2018-01-02	(B.III.Ic inne środki pieniężne)	
XIRR 0,006722608				

razem inne środki pieniężne B.III.1c	-36 148 250,75	36 197 546,59	49 295,84

Pożyczki udzielone i należności własne:

1. Należności własne - lokaty o terminie zapadalności od 3 m-cy - w skorygowanej cenie nabycia (SCN)

kwota lokaty	-10 000 000,00	2017-11-30		korekta
BANK PEKAO S.A.	0,00	2017-12-31	**10 015 942,51** XNPV	15 942,51
lokata z odsetkami 1,88%	10 046 871,23	2018-03-01		
XIRR 0,018933079				

kwota lokaty	-6 000 000,00	2017-10-27		korekta
ALIOR BANK	0,00	2017-12-31	**6 023 424,46** XNPV	23 424,46
lokata z odsetkami 2,2%	6 065 819,17	2018-04-27		
XIRR 0,022121331				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-11-28		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	**500 632,88** XNPV	632,88
lokata z odsetkami 1,4%	502 440,03	2018-04-04		
XIRR 0,014089593				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-11-28		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	**500 632,88** XNPV	632,88
lokata z odsetkami 1,4%	502 574,87	2018-04-11		
XIRR 0,014089617				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-12-27		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	**500 076,71** XNPV	76,71
lokata z odsetkami 1,4%	502 152,20	2018-04-18		
XIRR 0,014096054				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-12-27		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	**500 076,71** XNPV	76,71
lokata z odsetkami 1,4%	502 287,30	2018-04-25		
XIRR 0,014097789				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-12-27		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	**500 076,71** XNPV	76,71
lokata z odsetkami 1,4%	502 460,50	2018-05-04		
XIRR 0,014096555				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-12-27		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	**500 076,71** XNPV	76,71
lokata z odsetkami 1,4%	502 537,80	2018-05-08		
XIRR 0,014097753				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-12-27		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	**500 076,71** XNPV	76,71
lokata z odsetkami 1,4%	502 653,20	2018-05-14		
XIRR 0,014096364				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-12-27		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	**500 076,71** XNPV	76,71
lokata z odsetkami 1,4%	502 788,10	2018-05-21		
XIRR 0,014096078				

kwota lokaty	-600 000,00	2017-12-29		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	**600 049,32** XNPV	49,32
lokata z odsetkami 1,5%	602 718,40	2018-04-18		
XIRR 0,015112683				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-12-29		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	**500 041,10** XNPV	41,10
lokata z odsetkami 1,5%	502 410,00	2018-04-25		
XIRR 0,015113702				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-12-29		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	**500 041,10** XNPV	41,10
lokata z odsetkami 1,5%	502 513,00	2018-04-30		
XIRR 0,015112194				

kwota lokaty	-500 000,00	2017-12-29		korekta
RAIFFEISEN POLBANK	0,00	2017-12-31	**500 041,10** XNPV	41,10
lokata z odsetkami 1,5%	502 658,00	2018-05-07		
XIRR 0,015114644				

razem1.	-22 100 000,00 wraz z ods.	**22 141 265,61**	41 265,61
B.III.1b			

XIRR - funkcja oblicza wartość wewnętrznej stopy zwroty dla serii rozłożonych w czasie przepływów gotówkowych niekoniecznie okresowych

XNPV - funkcja oblicza zdyskontowaną wartość netto serii przepływów gotówkowych niekoniecznie okresowych

2. Pożyczki udzielone, w wartości nominalnej, dla których odsetki liczone są na koniec każdego m-ca

kapitał (Inmet/LUCAS-MILHAUPT)	-5 000 000,00	2012-03-03		korekta
spłaty	5 000 000,00			
kapitał niespłacony	0,00	2017-12-31	0,00	
odsetki fakturowane niezapłacone do 31.12.2017 r.		2017-12-31	0,00	0,00

kapitał (Instytut Optyki Stosowan	-190 000,00	2010-01-04		korekta
spłaty	150 000,00			
kapitał niespłacony	-40 000,00	2017-12-31	40 000,00	
odsetki fakturowane 16.01.18, zapłacone 16.01.18 do 18-01-2017 r.		2017-12-31	0,00	0,00

kapitał "INNOOVATOR"	-5 000 000,00	2015-11-26		korekta
spłaty	375 300,00			
kapitał niespłacony	-4 624 700,00	2017-12-31	4 624 700,00	
odsetki fakturowane , niezapłacone do 31.12.2017 r.		2017-12-31	0,00	0,00

kapitał "INNOOVATOR"	-1 000 000,00	2016-01-05		korekta
spłaty	902 000,00			
kapitał niespłacony	-98 000,00	2017-12-31	98 000,00	
odsetki fakturowane , niezapłacone do 31.12.2017 r.		2017-12-31	0,00	0,00

razem 2.	-4 762 700,00	2017-12-31	4 762 700,00	0,00

ogółem 1.+ 2	**26 862 700,00**	2017-12-31	**26 903 965,61**	**41 265,61**
w tym lokaty (1)	**22 100 000,00**	2017-12-31	**22 141 265,61**	**41 265,61**
z tego:inne dł.aktywa fin.(A.IV.3b)	0,00		0,00	0,00
inne kr.aktywa fin.(B.III.1b)	22 100 000,00		22 141 265,61	41 265,61
			0,00	0,00
w tym: pożyczki (2)	**4 762 700,00**	2017-12-31	**4 762 700,00**	**0,00**
z tego: - długoterminowe (A.IV.3c)	4 624 700,00		4 624 700,00	0,00
- krótkoterminowe (B.III.1b)	138 000,00		138 000,00	0,00

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - nie występują

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży :

1. Akcje i udziały (bez udziałów w jednostkach podporządkowanych)
wg ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości

Określenie	ilość	cena zł	wartość zł	aktualizacja	wartość z uwzględn. aktualizacji
Europejski Instytut Miedzi	1	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00
Walcownia Metali Łabędy S.A., Gliwice	1 091 376	0,01	10 913,76	0,00	10 913,76
Z-dy Metalurgiczne Skawina S.A.w likwidacji, Skawina	2 214	10,00	22 140,00	-22 140,00	0,00
Stocznia Gdynia S.A. w upadłości likwidacyjnej	925	10,00	9 250,00	-9 250,00	0,00
razem			**45 303,76**	**-31 390,00**	**13 913,76**

(poz A.IV.3.b udziały,akcje)

W roku 2017 wyksięgowano akcje Zakładów Chemicznych "WISTOM" na skutek wykreślenia z rejestru przedsiębiorców

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) **strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług**

W rachunku zysków i strat w pozycji przychody netto ze sprzedaży produktów		**zł 114.594.840,50**
zawarte są:	przychody z dotacji w kwocie	zł 30.378.910,38
	przychody netto ze sprzedaży produktów	zł 84.215.930,12

Strukturę rzeczową i terytorialną przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów w latach 2016 – 2017 prezentuje nota 29.

Nota 29 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

	Przychody netto za sprzedaży	Sprzedaż netto kraj		Sprzedaż netto za granicę				*w tym* krajowa sprzedaż wewnętrzna	
				dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport			
		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
Lp.	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej,	80 632 135,11	76 706 124,91	4 531 350,84	7 490 917,21	901 545,24	336 762,75	140 780,00	317 874,75
	w tym ze sprzedaży :								
1.	*usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 2008 - 72)*	6 743 139,06	7 159 082,69	44 588,00	384 432,95	0,00	0,00	0,00	4 600,00
	z tego :								
1.1.	projekty CuER	2 802 864,06	3 435 273,81						
1.2.	prace badawcze dla zleceniodawców	3 940 275,00	3 723 808,88	44 588,00	384 432,95				4 600,00
2.	usługi inżynierskie, techniczne, laboratoryjne itp.	3 687 792,78	3 873 156,07	218 665,07	226 527,69	12 143,25	211,57	20 930,00	20 180,00
3.	sprzedaż licencji i praw autorskich oraz wdrożenia	1 199 437,93	466 841,95						
4.	działalność wspomagająca badania	437 398,49	138 625,00	10 104,17	4 800,02				
5.	działalność normalizacyjna	0,00	0,00						
6.	usługi pozostałe	24 770 178,38	18 364 477,35	1 034 058,88	4 300 910,52		27 190,42	119 850,00	288 504,75
7.	wyroby produkcji małoseryjnej	43 794 188,47	46 703 941,85	3 223 934,72	2 574 246,03	889 401,99	309 360,76		4 590,00

Jednostka w 2017 roku osiągnęła przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w kwocie 616 038,55 zł wyłącznie na rynku krajowym.

Nota 30 Umowy o usługi długoterminowe

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty osiągnięcia przychodów	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
1	2	3	4	5	6
Umowy o usługi długoterminowe ogółem:	250 050,00	211 885,63	250 050,00	302 693,77	0,00
– w tym umowy niezakończone łącznie	250 050,00	211 885,63	250 050,00	302 693,77	0,00
– w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego					

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacji,
b) zużycia materiałów i energii,
c) usług obcych,
d) podatków i opłat,
e) wynagrodzeń,
f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
g) pozostałych kosztach rodzajowych

Nota 31 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym

Lp.	Treść	Rok bieżący-2017		Rok ubiegły - 2016	
		Kwota	struktura w %	Kwota	struktura w %
1	Zużycie materiałów i energii	42 025 338,45	*24,6*	49 686 757,82	*33,6*
2	Usługi obce	17 439 705,01	*6,1*	16 228 404,81	*6,2*
3	Wynagrodzenia	36 963 085,69	*44,6*	33 528 086,90	*37,8*
4	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 840 964,77	*8,8*	7 760 988,31	*7,4*
5	Amortyzacja	9 934 013,80	*10,4*	9 546 149,34	*9,7*
6	Podatki i opłaty	1 812 407,51	*2,6*	2 056 772,77	*2,7*
7	Pozostałe koszty rodzajowe	2 569 965,01	*2,9*	1 960 821,18	*2,6*
8	**Razem**	**119 585 480,24**	*100,0*	**120 767 981,13**	*100,0*
9	**Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby**	**2 368 794,65**		**3 612 869,46**	

Informacje uzupełniające do noty 31.

Koszty świadczeń na własne potrzeby w 2017 wyniosły:	**zł**	**2.368.794,65**
• nakłady na środki trwałe w budowie :		
- jednostka macierzysta	zł	308.230,13
- Oddział w Poznaniu	zł	117.641,11
- Oddział w Legnicy	zł	21.471,97
• koszt pracy sfinansowanej z Funduszu Badań Własnych		
- jednostka macierzysta	zł	181.597,59
- Oddział w Poznaniu	zł	408.751,64
• przekazanie własnych wyrobów gotowych do innych produkcji Oddział w Legnicy	zł	1.299.350,62
• rozliczenie zezłomowanych wyrobów gotowych oraz zlikwidowanych odpadów	zł	6.050,23
• obroty wewnętrzne	zł	25.701,36

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Nota 32 Odpisy aktualizujące środki trwałe

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 33 prezentuje odpisy aktualizujące wartość zapasów. Odpisu aktualizacyjnego wyroby gotowe dokonano z powodu przewyższenia kosztu wytworzenia wyrobu gotowego powyżej jego ceny sprzedaży netto. Odpisu aktualizującego produkcję w toku dokonano z powodu utraty użyteczności.

Nota 33 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Przyczyna dokonania odpisu aktualizujacego wartość zapasów	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
Utrata cech użytkowych i handlowych		16 770,23			**16 770,23**
Utrata rynków zbytu					**0,00**
Inne			44 105,28		**44 105,28**
Razem	**0,00**	**16 770,23**	**44 105,28**	**0,00**	**60 875,51**

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku 2017 nie wystąpiła działalność, której zaniechano w roku obrotowym lub przewidziano do zaniechania w roku następnym.

Nota 34 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Rozliczenie obejmuje wielkości dotyczące jednostki macierzystej oraz wyodrębnionych zakładów, ponieważ podatek rozlicza jednostka macierzysta jako osoba prawna.

Nota 35 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

LP	OKREŚLENIE	KWOTA 2017
1	**Zysk brutto , w tym:**	**1 445 958,07**
	- IMN - jednostka macierzysta	341 791,56
	- IMN Oddział w Legnicy	1 153 164,90
	- IMN Oddział w Poznaniu	-48 998,39
2	**Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)**	**1 311 922,16**
	z tego: a/ dochód przeznaczony na działalność statutową (art.17 ust.1 pkt 4)	1 197 210,80
	b/ amortyzacja środków trwałych, sfinansowanych ze środków KBN	112 848,00
	i środków PHARE	1 863,36
3	**Przychody wolne od podatku (art. 17 ust.1 pkt 47, 21, 23, 24) - dotacje (-)**	**32 352 193,81**
4	**Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)**	**495 048,21**
	z tego:	
	a/ przychody z tyt. wieczystego użytkowania gruntu	48 042,06
	b/ odsetki od nal .bież. niezapłacone objęte odpisem aktualizacyjnym	14 789,85
	b/ odsetki od nal. bież. (bez odp.akt.), niezapłacone w 2017 r.	0,00
	c/ odsetki od lokat terminowych naliczone, nieotrzymane w 2017 r.	90 561,45
	d/ odsetki i koszty sądowe naliczone w 2017 r., niezapłacone w 2017 r	3 411,12
	e/ VAT od rozwiązanych odpisów aktualizacyjnych	869,14
	f/ dofinansowanie z funduszy strukturalnych przeznaczone na inwestycje (WKP)	249 417,71
	g/ koszty celne i VAT, zapłacone przez dostawcę	4 385,38
	h/ niezapłacone kary umowne w 2017 r	78 955,63
	i/ kor.przychodow z tyt. korekt faktur nie będących wynikiem błędu lub omyłki	4 615,87
5	**Przychody podatkowe nie ujęte w ksiegach (+)**	**132 786,15**
	z tego:	
	a/ kary umowne zapłacone w 2017 r	35 245,22
	b/ odsetki w 2016 r.; otrzymane w 2017 r	63 000,72
	c/ statyst.ustalony przychód z tyt. ustanowienia nieodpł.użyt. gruntu, pomieszczeń i reklamy	27 024,60
	d/ spłata odsetek od pożyczki w 2017 r.	4 773,04
	e/ korekta przychodów (korekta w II/17 zmniejszająca przychody XII/16)	2 742,57
6	**Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)**	**33 271 675,70**
7	**Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)**	**2 546 139,35**
	z tego:	
	a/ odpisy aktualizacyjne na należności w 2017r.	191 899,76
	b/ odpisy aktualizacyjne majatku obrotowego w 2017 r.	44 105,28
	c/ odpisy aktualizacyjne na odsetki od należn., koszty procesu, odsetki sądowe w 2017 r.	18 200,97
	d/ niewypłacone na 31.12.2017 r. wynagrodzenia	24 265,48
	e/ nieprzelane składki ZUS finansowane przez płatnika nkup na 31.12.2017 r.	551 360,11
	f/ odsetki od zobowiązań naliczone w 2017 r.; niezapłac. do 31.12.2017 r.	5,85
	g/ niewypłacone na 31.12.17 r. koszty podróży służbowych pracowników	2 438,79
	h/ opłata za korzystanie ze środowiska opłacona w 2018 r, dot. 2017 r.	99 087,64
	i/ korekty w I/18, zmniejszające koszty XII/17	-14 460,97
	k/ utworzenie rezerwy na koszty zagospodarowania odpadów	1 611 721,31
	l/ korekta w I/18 zwiększająca koszty XII/17	744,90
	ł/ aktualizacja aktywów niefinansowych - produkcja w toku	16 770,23
7a	Rozwiązane odpisy aktualiz., oraz odsetki zmniejszaj. podstawę opdatkowania (-)	**469 607,04**
7b	**Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w księgach (-)**	**1 913 928,74**
9	**Darowizny uznane podatkowo (-)**	**4 000,00**
10	**Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)**	
11	**Ulga inwestycyjna (-)**	

		849 859,31
12	Podstawa opodatkowania / strata	849 859,00
13	PODATEK DOCHODOWY (19% z poz. 12)	161 473,00
	w tym: podatek od dochodu uzyskan.z działaln.polegającej na wytwarzaniu wyrobow z metali szlachetnych oraz z udziałem tych metali lub z handlu tymi metalami	32 916,00
14	PODATEK DOCHODOWY OD DYWIDEND (dywidenda przeznaczona na dział. statut.)	
15	Podatek dochodowy którego podstawę stanowią dochody wydatkowane przez podatników , o których mowa w art..17 ust.1 updop , w roku podatkowym na inne cele niż określone w art..17 ust.1b updop	
16	Ogółem podatek	161 473,00

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nota 36 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	78 467,03	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	321 268,10	0,00	0,00

7) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

Nota 37 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nota 38 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Grupa GUS	Wyszczególnienie	Wykonanie 2017	Plan 2018
1	1-2	Budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (modernizacja)	2 649 081,60	3 868 000,00
2	3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	2 853 875,20	2 841 000,00
		w tym sprzęt informatyczny	161 520,42	22 000,00
3	7	Środki transportu	457 499,97	330 000,00
4	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 867 056,48	2 391 900,00
		Razem środki trwałe	7 827 513,25	9 430 900,00
5		Wartości niematerialne i prawne	208 024,59	1 138 000,00

W nakładach poniesionych w roku 2017 nie wystąpiły wydatki bezpośrednio dotyczące ochrony środowiska.
Pośrednio z ochroną środowiska związane są wydatki w kwocie 255.258,27 dotyczące termorenowacji budynków. W ciągu roku wymieniono świetliki oraz zmodernizowano pokrycie dachowe na halach. Na rok 2018 planowane są dalsze modernizacje; ocieplenie ścian bocznych oraz modernizacje dachów hal, pawilonów i magazynów, na kwotę 614.000,00.
W 2017 roku poniesiono nakłady na modernizację sieci centralnego ogrzewania na kwotę 104.541,25, na dalsze prace na 2018 rok zaplanowano 130.000,00.

W 2017 roku wprowadzono system segregacji odpadów.
W 2018 roku przeznaczona jest kwota zł 90.000,00 na modernizację systemu wody obiegowej oraz 80.000,00 na modernizację stacji neutralizatora.

W kwocie zł 2.709.111,25 nakładów na niefinansowe aktywa trwałe poniesionych w IMN O/Legnica w 2017 roku, kwota w wysokości zł 1 647.012,82 dotyczy ochrony środowiska. Ponieważ działalność IMN O/Legnica jest związana z zagospodarowaniem odpadów, wszystkie nakłady na niefinansowe aktywa trwałe pośrednio wpływają na ochronę środowiska.

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły

Nota 39 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nota 40 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

„Tabela A kursów średnich NBP" nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017r. (EUR 4,1709 i USD 3,4813)

Rodzaj składnika /Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności			
– euro	EUR	251/A/NBP/2	4,1709
– dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2	3,4813
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
– euro	EUR	251/A/NBP/2	4,1709
– dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2	3,4813
3. Gotówka znajdująca się w kasie w jednostce prowadzącej skup i sprzedaż walut			
– euro	EUR		
– dolar amerykański	USD		
4. Zobowiązania			
– euro	EUR	251/A/NBP/2	4,1709
– dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2	3,4813

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 41 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	na początek okresu	na koniec okresu	Zmiany (+),(-)
1	2	3	4	5
1	Środki pieniężne w kasie	72 685,05	31 691,27	-40 993,78
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	28 197 604,72	14 445 773,04	-13 751 831,68
3	Inne środki pieniężne, w tym: - lokaty na środkach pieniężnych - środki pieniężne w drodze	16 033 800,78 16 033 800,78	36 197 546,59 28 783 389,66	20 163 745,81 12 749 588,88
4	Inne aktywa pieniężne			
5	**Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów, w tym :** - o ograniczonej możliwości dysponowania	**44 304 090,55** 2 082 823,20	**50 675 010,90** 1 447 112,39	**6 370 920,35** -635 710,81

Nota 42 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	3 176 090,25	1 284 485,07
II. Korekty razem	7 823 641,16	20 060 569,62
1. Amortyzacja	9 546 149,34	9 934 013,80
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-30,43	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-321 304,43	-190 191,19
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	37 867,76	-15 168,15
5. Zmiana stanu rezerw	2 168 301,55	360 174,01
6. Zmiana stanu zapasów	749 676,87	293 570,84
7. Zmiana stanu należności	2 140 367,54	-1 342 353,48
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	549 103,76	3 216 513,81
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 065 285,70	10 404 069,76
10. Inne korekty	-981 205,10	-2 600 059,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/– II)	10 999 731,41	21 345 054,69

Dane liczbowe do sporządzenia sprawozdania z przepływów pieniężnych za 2017 rok

Lp.	Treść	Kwota	znak w spr.
1	2	3	4
A.1	**Zysk (strata) netto**	**1 284 485,07**	+
A.II.1	**Amortyzacja**	**9 934 013,80**	+
	konto "401*	**0,00**	+
	amortyzacja pozaplanowa konto "760"	**0,00**	+
A.II.3	**Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)**	**-190 191,19**	-
	- dywidenda	0,00	-
	- odsetki od lokat dłuższych niż 3 m-ce		-
	- od udzielonych pożyczek	-190 191,19	-
A.II.4	**Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej**	**-15 168,15**	-
	- przychody ze sprzedaży środków trwałych	-15 168,15	-
	- wartość sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych		
A.II.5	**Zmiana stanu rezerw (wzrost)**	**360 174,01**	+
	stan na 01.01.2017r.	2 168 301,55	
	stan na 31.12.2017 r.	2 528 475,56	
A.II.6	**Zmiana stanu zapasów** (spadek)	**293 570,84**	+
	- stan na 01.01.2017 r.	11 817 149,55	
	- odpis aktualizujacy aktywa	16 770,23	
	- niezawinione niedobory inwentaryzacyjne	6,05	
	- stan na 31.12.2017 r.	11 540 354,99	
A.II.7	**Zmiana stanu należności (wzrost) z wyłączeniem funduszy specjalnych**	**1 342 353,48**	-
		-472 239,46	-
	- stan na 01.01.2017 r.	30 948 940,16	
	- stan na 31.12.2017 r.	30 476 700,70	
	'z wyłączeniem stanu funduszy specjalnych(245)	**1 819 953,92**	+
	- stan na 01.01.2017 r.	9 306 784,84	
	- stan na 31.12.2017 r.	11 126 738,76	
	z wyłączeniem stanu rozrachunków wewnętrznych	**3 642 336,39**	+
	' - stan na 01.01.2017 r.	11 676 597,18	
	' - stan na 31.12.2017 r.	15 318 933,57	
	- korekta dot.dostawy niefakturowanej dot.działalności inwestycyjnej	7 789,53	-
A.II.8	**Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz funduszów specjalnych (spadek)-bez pożyczek i kredytów**	**3 216 513,81**	-
		-386 124,02	-
	- stan na 01.01.2017 r.	40 604 128,33	
	- korekta dot.części zob.dot.leasingu	11 277,84	
	- korekta dot.zakupów inwestycyjnych	663 627,61	
	- stan na 31.12.2017 r.	40 218 004,31	
	- korekta dot.części zob.dot.leasingu	11 277,84	
	z wyłączeniem stanu funduszy specjalnych tworzonych z zysku	**-141 967,41**	-
	- stan na 01.01.2017 r.	13 607 356,60	
	- stan na 31.12.2017 r.	13 749 324,01	
	- wyłączenie różnicy stanu zob. z tyt. działal.inwest.	102 268,85	+
	z wyłączeniem stanu rozrachunków wewnętrznych	3 642 336,39	+
	' - stan na 01.01.2017 r.	11 676 597,18	
	' - stan na 31.12.2017 r.	15 318 933,57	
A.II.9	**Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych i krótkoterminowych**	**10 404 069,76**	+
	- rozliczenia międzyokresowe czynne (spadek)	**165 344,44**	-
	- stan na 01.01.2017 r.	1 527 010,57	
	- wyłączenie rmk rozliczonych na WNIP		
	- stan na 31.12.2017 r.	1 361 666,13	
	- rozliczenia międzyokresowe bierne (wzrost)	**10 238 725,32**	+
	- stan na 01.01.2017r.	20 346 918,36	
	- korekta dot.dotacji na inwestycje	1 398 141,70	
	- stan na 31.12.2017	30 585 643,68	
	- korekta dot.dotacji na inwestycje	1 471 668,14	
A.II.10	**Inne korekty**	**-2 600 059,78**	+
	- korekta innych zobowiązań krótkoterminowych dot. zysku za rok 2016	-142 379,45	
	- korekta przychodów z dotacji odpisywanych równolegle do amortyzacji	-246 473,56	
	'-inne	0,02	
	- wyłączenie zmiany stanu zobowiązań wobec IMN z tyt. wyniku finan.	-2 205 086,28	
	'-inne	-6 120,51	

1	2		
B.I.1	Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 585,69	+
	- sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	43 585,69	+
B.I.3b	Wpływy z odsetek	174 135,42	+
B.I.3b	Inne wpływy inwestycyjne		+
	spłata udzielonych pożyczek	5 272 073,04	+
B.I.3b	Dywidendy i udziały w zyskach		+
B.I.4	Inne wpływy inwestycyjne		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	14 360 449,99	+
B.II.1	Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 593 558,77	+
	- nabycie środków trwałych (084)	5 838 777,14	+
	- nabycie wartości niematerialnych i prawnych	142 950,74	+
	- zmiana stanu zobowiązań z tyt. środków trwałych w budowie (wzrost)	102 268,85	+
	- zmiana stanu zaliczek na środki trw. w budowie (spadek)	1 883 197,35	+
	- zmiana stanu środków trwałych w budowie (wzrost)	2 646 384,69	+
B.II.3	Wydatki na nabycie aktywów finansowych		
B.II.4	Inne wydatki inwestycyjne		-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	22 151 988,52	-
			-
C.I.2	Wpływy z tyt kredytów i pożyczek	0,00	
C.II.3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	2 065 371,20	-
C.II.4	Spłaty kredytów i pożyczek	293,77	-
C.II.7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	10 969,62	-
C.II.8	Odsetki	2 196,60	-

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) **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 wystąpiły

2) **informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Nie wystąpiły

3) **informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Nota 43 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	353,12
Pracownicy na stanowiskach roboczych	125,67
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	0
Razem	478,79

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nie dotyczy

Nota 44 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Nota 45 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy

Nota 46 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

7) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
b) inne usługi atestacyjne,
c) usługi doradztwa podatkowego,
d) pozostałe usługi

Nota 47 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	27 000,00	16 500,00	10 500,00
Inne usługi atestacyjne	0,00	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00

Wynagrodzenie 15.000,00 zł za zbadanie bilansów jednostkowych i łącznego za rok 2017 zgodnie z umową oraz 12 000 zł II raty wynagrodzenia wypłaconego w roku obrotowym 2017 za zbadanie bilansów jednostkowych i łącznego za rok 2016 - firma Pol-Tax Sp. z o.o. w Warszawie.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy

Nota 48 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie dotyczy

Nota 49 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy

Nota 50 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy

Nota 51 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy

Nota 52 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
   a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
   b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
   c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
      – przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
      – wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
      – wartość aktywów,
      – przeciętne roczne zatrudnienie,
   d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy

Nota 53 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji
Nota 54 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją

5) informacje o:
   a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
   b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy

Nota 55 Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

Nota 56 Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 9 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: **„W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności".**

Nie występują.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Inwentaryzacja

IMN jednostka macierzysta

Na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości oraz zarządzenia Dyrektora Instytutu nr 24/2017 z 27.10.2017r. w IV kwartale 2017r. dokonano rocznej inwentaryzacji składników majątkowych.

- spisem z natury objęto na dzień 31.12.2017r.: materiały i wyroby gotowe w magazynach, gotówkę w kasie, produkcję w toku, papiery wartościowe, inwestycje w nieruchomości oraz środki trwałe w budowie,

- inwentaryzacja w drodze uzgodnień sald
wg stanu na 31.12.2017r. objęła:

a) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
b) udzielone pożyczki,
c) papiery wartościowe przechowywane przez banki lub biura maklerskie,

wg stanu na 31.12.2017r. objęła:

d) należności od odbiorców (z wyjątkiem rozrachunków z pracownikami, z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych)

- inwentaryzacja w drodze weryfikacji - pozostałe składniki majątku, a mianowicie:

a) grunty,
b) środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony,
c) należności sporne i wątpliwe (w tym z tytułu niedoborów i szkód),
d) należności i zobowiązania osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych (w tym własnych pracowników),
e) należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych,
f) środki trwałe w budowie (z uwzględnieniem spisu z natury składników rzeczowych),
g) wartości niematerialne i prawne,
h) rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne,
i) przychody przyszłych okresów,
j) kapitały i fundusze własne,
k) fundusze specjalne,
l) rezerwy,
m) materiały i towary w drodze,
n) dostawy niefakturowane,
o) finansowe składniki majątku, środki pieniężne w drodze,
p) aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych (np. zobowiązania warunkowe)
q) prace badawcze i inne usługi w toku.

Inwentaryzacji dokonały zespoły spisowe zgodnie z ustalonym harmonogramem.

Różnice inwentaryzacyjne wyniosły:
- niedobory w kwocie 553,79 zł
- nadwyżki w kwocie 53,87 zł

Niedobory i nadwyżki spowodowane są różnicami wagowymi i zostały rozliczone w koszty.

IMN Oddział Poznań

Na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości oraz zarządzenia Dyrektora Oddziału w Poznaniu nr 8/2017 z 28.11.2017 r. w IV kwartale 2017r. dokonano rocznej inwentaryzacji składników majątkowych.

- **spisem z natury** objęto na dzień :

1) 31.12.2017r: gotówkę w kasie, roboty w toku, inwestycje w nieruchomości, środki trwałe w budowie

- **inwentaryzacja w drodze uzgodnień sald** wg stanu na 31.12.2017r. objęła:

a) środki pieniężne na kontach bankowych,

b) rozrachunki, w tym należności w sposób czynny,

- **inwentaryzacja w drodze weryfikacji** - pozostałe składniki majątku, a mianowicie:

a) finansowe składniki majątku

b) środki trwałe w budowie (z uwzględnieniem spisu z natury składników rzeczowych)

c) prace badawcze-rozwojowe i inne usługi/ projekty w toku,

d) fundusze specjalne,

e) rezerwy,

f) rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów,

g) roszczenia sporne (nie wystąpiły),

h) wartości niematerialne i prawne,

i) odpisy aktualizujące wartość poszczególnych składników majątku,

j) rozrachunki publiczno-prawne,

k) rozrachunki z osobami fizycznymi

Inwentaryzacji dokonały zespoły spisowe zgodnie z ustalonym harmonogramem.

Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.

IMN Oddział Legnica

Inwentaryzację przeprowadzono zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, powołując zakładową Komisję Inwentaryzacyjną oraz komisje spisowe. Termin i sposób przeprowadzenia spisu określono w Zarządzeniu Nr 11/2017 Dyrektora IMN O/Legnica z dnia 30 sierpnia 2017 r.

W 2017 roku w Oddziale IMN przeprowadzono roczną inwentaryzację majątku w tym:

- środków obrotowych (materiałów w magazynie technicznym, materiałów wsadowych, zapasów wyrobów gotowych; produkcji w toku);
- należności i zobowiązań (z dostawcami i odbiorcami, roszczenia sporne, fundusze specjalne i rezerwy);
- środki pieniężne;
- prac badawczo-rozwojowych.

Inwentaryzację materiałów, wsadów, wyrobów gotowych, środków pieniężnych w kasie dokonano w drodze spisu z natury.

Inwentaryzację środków pieniężnych na rachunkach bankowych, prac badawczo-rozwojowych i inwestycji przeprowadzono w drodze weryfikacji.

Inwentaryzację należności i zobowiązań z tyt. dostaw i usług przeprowadzono w wyniku potwierdzeń sald.

Pozostałe salda zobowiązań i należności zweryfikowano.

Wyniki spisu zestawiono na arkuszach różnic inwentaryzacyjnych z podziałem na rodzaj majątku, miejsce spisu i osoby materialnie odpowiedzialne. Z przebiegu rocznego spisu sporządzono sprawozdanie. Różnice z tytułu nadwyżek, niedoborów podlegające obciążeniu osób nie wystąpiły.

Natomiast w wyniku spisu materiałów wsadowych i surowców w Zakładzie Doświadczalnym Hutnictwa wystąpiły różnice: nadwyżka w kwocie 69,20 zł oraz niedobór w kwocie 5.540,73 zł. Różnice uznano za pozorne i wynikającą z metody ważenia – ciężar właściwy materiałów mokrych i magazynowanych na przestrzeni otwartej może odbiegać od ciężaru właściwego z dnia zakupu z powodu nasiąkania wodą, a także niejednorodność materiałów usypanych w pryzmach.

Nadwyżka pozycjach „wyroby gotowe" w Zakładzie Doświadczalnym Hutnictwa w ilości 0,300 Mg stanowiła depozyt kontrahenta na rzecz którego świadczone były usługi przerobu. Wyjaśnienia uznano.

Niedobór inwentaryzacyjny w Zakładzie Doświadczalnym Chemii stanowiła produkcja w toku, która została błędnie pominięta (10.114,60 zł), oraz nadwyżka wyrobu gotowego, która stanowiła pozostałość po usłudze przerobu. Wyjaśnienia uznano.

Przychody Instytutu

załącznik 1 - Struktura przychodów zgodnie z RZiS

załącznik 2 - Przychody w przeliczeniu na 1-go zatrudnionego

załącznik 3 - Struktura przychodów ze sprzedaży wg PKWiU

załącznik 4 - Struktura kosztów uzyskania przychodów z dotacji

Załącznik 1 Struktura przychodów Instytutu zgodnie z RZiS

Lp.	Wyszczególnienie przychodu	2016			2017			
		Wartość	struktura w %	w tym : sprzedaż wewnętrzna	Wartość	struktura w %	w tym : sprzedaż wewnętrzna	Wartość bez sprzedaży wewnętrznej
1.	**Przychody z działalności podstawowej**	**116 741 010,41**	*94,2*	**140 780,00**	**115 528 753,80**	*95,2*	**317 874,75**	**115 210 879,05**
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej,	86 065 031,19	*69,4*	140 780,00	84 533 804,87	*69,6*	317 874,75	84 215 930,12
	w tym ze sprzedaży :							
1.1.1.	*usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 2008 - 72)*	6 787 727,06	*5,5*	0,00	7 543 515,64	*6,2*	4 600,00	7 538 915,64
	z tego :							
1.1.1.1.	projekty CuBR	2 802 864,06	*2,3*	0,00	3 435 273,81	*2,8*	0,00	3 435 273,81
1.1.1.2.	prace badawcze dla zleceniodawców	3 984 863,00	*3,2*	0,00	4 108 241,83	*3,4*	4 600,00	4 103 641,83
1.1.2.	usługi inżynierskie, techniczne, laboratoryjne itp.	3 918 601,10	*3,2*	20 930,00	4 099 895,33	*3,4*	20 180,00	4 079 715,33
1.1.3.	sprzedaż licencji i praw autorskich oraz wdrożenia	1 199 437,93	*1,0*	0,00	466 841,95	*0,4*	0,00	466 841,95
1.1.4.	działalność wspomagająca badania	447 502,66	*0,4*	0,00	143 425,02	*0,1*	0,00	143 425,02
1.1.5.	działalność normalizacyjna	0,00	*0,0*	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00
1.1.6.	usługi pozostałe	25 804 237,26	*20,8*	119 850,00	22 692 578,29	*18,7*	288 504,75	22 404 073,54
1.1.7.	produkcja wyrobów	47 907 525,18	*38,7*	0,00	49 587 548,64	*40,9*	4 590,00	49 582 958,64
1.2.	Przychody z dotacji	30 201 707,95	*24,4*	0,00	30 378 910,38	*25,0*	0,00	30 378 910,38
	w tym:							
1.2.1.	dotacja podmiotowa MNiSW na utrzymanie potencjału badawczego	13 509 461,62	*10,9*	0,00	13 054 570,50	*10,8*	0,00	13 054 570,50
1.2.2.	dotacja celowa MNiSW dla młodych naukowców	54 630,61	*0,0*	0,00	185 787,43	*0,2*	0,00	185 787,43
1.2.3.	projekty CuBR	2 802 864,09	*2,3*	0,00	3 435 274,77	*2,8*	0,00	3 435 274,77
1.2.4.	projekty PR UE	1 290 731,39	*1,0*	0,00	2 719 269,17	*2,2*	0,00	2 719 269,17
1.2.5.	projekty LIDER	337 291,40	*0,3*	0,00	277 727,01	*0,2*	0,00	277 727,01
1.2.6.	projekty badawcze własne	441 706,51	*0,4*	0,00	788 819,35	*0,6*	0,00	788 819,35
1.2.7.	projekty INNOTECH	583 952,23	*0,5*	0,00	312 156,24	*0,3*	0,00	312 156,24
1.2.8.	projekty badawcze stosowane	3 201 517,15	*2,6*	0,00	1 996 736,56	*1,6*	0,00	1 996 736,56
1.2.9.	projekt STRATEGMED	95 310,40	*0,1*	0,00	342 490,23	*0,3*	0,00	342 490,23
1.2.10.	projekty RPO	0,00	*0,0*	0,00	83 068,08	*0,1*	0,00	83 068,08
1.2.11.	projekty GEKON	2 992 825,35	*2,4*	0,00	2 154 426,61	*1,8*	0,00	2 154 426,61
1.2.12.	wsparcie udziału w inicjatywie EIT	0,00	*0,0*	0,00	437 280,00	*0,4*	0,00	437 280,00
1.2.13.	projekt rozwojowy Bezpieczeństwo i Obronność	492 198,29	*0,4*	0,00	725 665,12	*0,6*	0,00	725 665,12
1.2.14.	projekty DEMONSTRATOR +	2 905 394,22	*2,3*	0,00	0,00	*0,0*	0,00	0,00
1.2.15.	projekty KIC	876 873,22	*0,7*	0,00	1 229 025,47	*1,0*	0,00	1 229 025,47
1.2.16.	projekty POIR	277 107,92	*0,2*	0,00	1 960 698,38	*1,6*	0,00	1 960 698,38
1.2.17.	Premia na Horyzoncie	339 843,55	*0,3*	0,00	433 324,60	*0,4*	0,00	433 324,60
1.2.18.	projekt STAIR	0,00	*0,0*	0,00	239 570,88	*0,2*	0,00	239 570,88
1.2.19.	dofinansowanie wyjazdów	0,00	*0,0*	0,00	3 019,98	*0,0*	0,00	3 019,98
1.3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	*474 271,27*	*0,4*	*0,00*	*616 038,55*	*0,5*	*0,00*	*616 038,55*
2.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**6 166 227,90**	*5,0*	**23 405,88**	**4 972 238,91**	*4,1*	**35 250,66**	**4 936 988,25**
2.1.	Przychody z majątku	2 965 545,92	*2,4*	0,00	2 289 453,58	*1,9*	0,00	2 289 453,58
	w tym:		*0,0*			*0,0*		
2.1.1.	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	1 626,02	*0,0*	0,00	11 168,15	*0,0*	0,00	11 168,15
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	1 663 408,02	*1,3*	0,00	1 607 658,14	*1,3*	0,00	1 607 658,14
2.1.3.	przychody z tytułu refakturowania mediów i innych kosztów	1 300 511,88	*1,0*	0,00	670 627,29	*0,6*	0,00	670 627,29
2.2.	dotacje i dofin. zakupu śr.trwałych (przychody odpisywane równolegle do amortyzacji)	2 656 377,24	*2,1*	0,00	2 216 208,43	*1,8*	0,00	2 216 208,43
2.3.	przychody odpisywane równolegle do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów)	48 042,06	*0,0*	0,00	48 042,06	*0,0*	0,00	48 042,06
2.4.	inne pozostałe przychody operacyjne (szczegółowa specyfikacja w zał.)	496 262,68	*0,4*	23 405,88	418 534,84	*0,3*	35 250,66	383 284,18
3.	**Przychody finansowe**	**1 026 556,37**	*0,8*	**8 893,63**	**873 100,79**	*0,7*	**24 782,34**	**848 318,45**
4.	**Zyski nadzwyczajne**	**0,00**	*0,0*	0,00	**0,00**	*0,0*	0,00	0,00
	Przychody ogółem (1+2+3+4)	**123 933 794,68**	*100,0*	**173 079,51**	**121 374 093,50**	*100,0*	**377 907,75**	**120 996 185,75**

Lp	Specyfikacja	2016	strukt. w %	w tym przych.wew.	Wartość bez przychodów wew.	2017	strukt. w %	w tym przych.wew	Wartość bez przychodów wew.
1	drobne salda	163,56	0,0%		163,56	636,33	0,2%		636,33
2	zwrócone oraz należne opłaty sądowe i komornicze	16 420,62	3,3%		16 420,62	4 030,18	1,0%		4 030,18
3	otrzymane odszkodowania od ubezpieczyciela	66 756,94	13,5%		66 756,94	55 756,83	13,3%		55 756,83
4	rozwiązane odpisy aktualizacyjne (należn. i mater.)	99 964,99	20,1%		99 964,99	68 774,28	16,4%		68 774,28
5	rozliczenie kontr. PR UE i innych dotacji	3 780,00	0,8%		3 780,00	2 272,43	0,5%		2 272,43
6	przychody (wpłaty)z tyt. zagubienia kart ewid pracy itp.	157,36	0,0%		157,36	197,76	0,0%		197,76
7	wynagrodzenia z tyt.terminowego wpłacania podatku dochodowego PIT	4 318,00	0,9%		4 318,00	4 967,00	1,2%		4 967,00
8	przychody z tyt. korzystania z patentu	17 978,26	3,6%		17 978,26	11 662,62	2,8%		11 662,62
9	rozliczenie rocznej korekty VAT		0,0%		0,00	60 174,54	14,4%		60 174,54
10	otrzymane i należne kary umowne, bonifikaty	203 930,48	41,1%		203 930,48	90 042,62	21,5%		90 042,62
11	korekta polisy ubezpieczeniowej	474,86	0,1%		474,86		0,0%		0,00
12	odpisanie przedawnionych zobowiązań		0,0%		0,00	19 854,37	4,7%		19 854,37
13	przychody z tyt. refakturowania innych kosztów	71 165,83	14,3%	23 405,88	47 759,95	92 666,04	22,1%	35 250,66	57 415,38
14	zwrot opłat przez Urząd Patentowy - dot. lat biegłych	970,00	0,2%		970,00		0,0%		0,00
15	rozliczenie nadwyżek	23 562,63	4,7%		23 562,63		0,0%		0,00
16	zwrot kaucji za opakowania z lat ubiegłych		0,0%		0,00	96,50	0,0%		96,50
17	należności celne pokryte przez dostawcę		0,0%		0,00	1 624,00	0,4%		1 624,00
18	przychód z tyt. Rozliczenia składek ZUS za lata ubiegłe	4 919,57	1,0%		4 919,57	1 354,72	0,3%		1 354,72
19	wyksięgowanie kaucji		0,0%		0,00		0,0%		0,00
20	pozost.przych. fakturowane, sprzedaż towarów używanych		0,0%		0,00	4 351,45	1,0%		4 351,45
21	przychód - Faktura dla Urzędu Miasta	1 000,00	0,2%		1 000,00		0,0%		0,00
22	korekta sprzedaży z lat ubiegłych	-20 695,00	-4,2%		-20 695,00		0,0%		0,00
23	nie zapłacony fraht	359,10	0,1%		359,10		0,0%		0,00
24	przychody z tyt. nadpłaconych opłat za gospodarowanie odpadami	764,00	0,2%		764,00		0,0%		0,00
25	pozostałe	271,48	0,1%		271,48	73,17	0,0%		73,17
	Razem	496 262,68	100,0%	23 405,88	472 856,80	418 534,84	100,0%	35 250,66	383 284,18

Załącznik 2 Przychody w przeliczeniu na 1-go zatrudnionego

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017
1.	**Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach)**	**456,71**	**478,79**
1.1.	w tym: pracowników naukowych,	80,90	80,90
1.2.	pracowników badawczych-technicznych,	14,08	12,42
	Suma (1.1. + 1.2.)	94,98	93,32
2.	**Przychody ogółem**	**123 760 715,17**	**120 996 185,75**
2.1.	w tym: przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (określonych w PKWiU 72)	6 787 727,06	7 538 915,64
3.	**Przychody ogółem na 1 zatrudnionego**	**270 983,15**	**252 712,43**
3.1.	przychody ze sprzedaży b + r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego	14 862,23	15 745,77
3.1.1.	przychody ze sprzedaży usług b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych	71 464,80	80 785,64

W Załączniku 1 dane za rok poprzedni pokazane są w kwotach zbiorczych – jako suma obrotów ze wszystkich oddziałów oraz uzupełniająco rozliczenia wzajemne zgodne z załącznikami 6b,6d.
Załącznik 2 zarówno w zakresie przychodów, jak i przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych prezentuje informacje w ujęciu łącznym tj. po wyłączeniu rozliczeń wewnętrznych zarówno w roku obrotowym i roku poprzednim.

Załącznik 3 Struktura przychodów ze sprzedaży wg PKWiU

Lp.	Rodzaj przychodu	Symbol PKWiU 2008	IMN j.m.	O/LEGNICA	O/POZNAŃ	Razem	Sprzedaż wewnętrzna	Przychody po wyłączeniu sprzedaży wewnętrznej
I	**Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)**		**18 646 391,14**	**60 196 014,13**	**5 691 399,60**	**84 533 804,87**	**317 874,75**	**84 215 930,12**
1.	**Prace badawczo-rozwojowe poz.1 Nota 29**		**7 341 375,64**	**0,00**	**202 140,00**	**7 543 515,64**	**4 600,00**	**7 538 915,64**
	Usługi w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych	72.19	7 341 375,64		202 140,00	7 543 515,64	4 600,00	**7 538 915,64**
2.	**Sprzedaż licencji i praw autorskich oraz wdrożenia poz. 3 Nota 29**		**466 841,95**	**0,00**	**0,00**	**466 841,95**	**0,00**	**466 841,95**
	Pozostałe usługi profesjonalne, naukowe i techniczne, gdzie indziej niesklasyfikowane	74.90	466 841,95			466 841,95	0,00	**466 841,95**
3.	**Działalność wspomagająca badania poz. 4 Nota 29**		**143 425,02**	**0,00**	**0,00**	**143 425,02**	**0,00**	**143 425,02**
	Pozostałe usługi profesjonalne, naukowe i techniczne, gdzie indziej niesklasyfikowane	74.90	122 300,02			122 300,02	0,00	**122 300,02**
	Usługi związane z organizacją kongresów, targów i wystaw	82.30	21 125,00			21 125,00	0,00	**21 125,00**
4.	**Działalność normalizacyjna poz. 5 Nota 29**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Pozostałe usługi profesjonalne, naukowe i techniczne, gdzie indziej niesklasyfikowane	74.90	0,00			0,00	0,00	**0,00**
5.	**Usługi i produkcja jednostkowa na zamówienie poz. 2 + 6 Nota 29**		**7 002 282,30**	**17 255 294,12**	**2 534 897,20**	**26 792 473,62**	**308 684,75**	**26 483 788,87**
	z tego :							
	Usługa przerobu mat.ołowionośnych	24.43		15 456 007,89		**15 456 007,89**	0,00	**15 456 007,89**
	Maszyny do sortowania i,rozdrabniania,mieszania ziemi,kamieni,rud i pozostałych substancji mineralnych; maszyny formierskie	28.93	3 520 322,00			**3 520 322,00**	0,00	**3 520 322,00**
	Usługi w zakresie badań i analiz technicznych	71.20	1 735 765,30		2 333 358,21	**4 069 123,51**	20 180,00	**4 048 943,51**
	Usługi obróbki metali i nakładania powłok na metale	25.61	1 163 587,95	1 208 494,49		**2 372 082,44**	0,00	**2 372 082,44**
	Usługi w zakresie odzysku surowców niemetal.z mat.segreg	38.32		333 676,95		**333 676,95**	0,00	**333 676,95**
	Usługi firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	70.10	253 606,00		20 968,75	**274 574,75**	274 574,75	**0,00**
	Usługi instalowania maszyn przemysłowych,sprzętu i wyposażenia	33.20	188 800,00			**188 800,00**	0,00	**188 800,00**
	Usługa zamiatarką	81.29		131 700,00		**131 700,00**	0,00	**131 700,00**
	Usługi profesjonalne,naukowe i techniczne	70.22			104 160,42	**104 160,42**	0,00	**104 160,42**
	Pozostałe usługi profesjonalne, naukowe i techniczne, gdzie indziej niesklasyfikowane	74.90	78 451,05			**78 451,05**	4 000,00	**74 451,05**
	Maszyny do metalurgii	28.91	46 750,00			**46 750,00**	0,00	**46 750,00**
	Roboty związane z wyk.pozostałych specj.robót budowlanych gdzie indziej niesklasyfikowanych	43.99		43 541,09		**43 541,09**	0,00	**43 541,09**
	Usługi podw.związane z prod.mat.ściernych	23.91		28 620,00		**28 620,00**	0,00	**28 620,00**
	Usługi podw.związane z prod.poz.podst. chemikalii	20.13		23 436,70		**23 436,70**	0,00	**23 436,70**
	Usługi w zakresie prod.baterii i akumulatorów	27.20			34 589,82	**34 589,82**	0,00	**34 589,82**
	Usługi w zakresie pozostałych pozaszkolnych form edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane	85.59	14 000,00		23 820,00	**37 820,00**	0,00	**37 820,00**
	Usługi w zakresie inżynierii i związane z nimi doradztwo techn.	71.12			18 000,00	**18 000,00**	0,00	**18 000,00**
	Usługi podwykonawców związane z prod.ołowiu,cynku i cyny	38.22		10 776,00		**10 776,00**	0,00	**10 776,00**
	Usługi zw. z usuwaniem odpadów innych niż niebezpieczne	38.21		9 930,00		**9 930,00**	9 930,00	**0,00**
	Transport drogowy	49.41		6 600,00		**6 600,00**	0,00	**6 600,00**
	Magazynowanie i przechowywanie towarów	52.10		2 016,00		**2 016,00**	0,00	**2 016,00**
	Pozostałe różnorodne usługi,gdzie indziej niesklasyfikowane	96.09	1 000,00			**1 000,00**	0,00	**1 000,00**
	Usługi podw.związane z prod.opakowań z tworz.sztucznych	22.22		495,00		**495,00**	0,00	**495,00**
6.	**Produkcja poz. 7 Nota 29**		**3 692 466,23**	**42 940 720,01**	**2 954 362,40**	**49 587 548,64**	**4 590,00**	**49 582 958,64**
	z tego :							
	Ołów,cynk,cyna	24.43		34 345 548,17		**34 345 548,17**	0,00	**34 345 548,17**
	Pozostałe produkty górnictwa ,gdzie indziej niesklasyfikowane	08.99		5 477 680,63		**5 477 680,63**	0,00	**5 477 680,63**
	Baterie i akumulatory	27.20			2 950 762,40	**2 950 762,40**	0,00	**2 950 762,40**
	Pozostałe podstawowe chemikalia nieorganiczne	20.13		2 796 303,38		**2 796 303,38**	0,00	**2 796 303,38**
	Usługi wykonania odlewów z pozostałych metali nieżelaznych	24.54	1 876 599,88			**1 876 599,88**	0,00	**1 876 599,88**
	Srebro nieobrobione plastycznie	24.41	686 585,01			**686 585,01**	0,00	**686 585,01**
	Pozostałe gotowe wyroby metalowe, gdzie indziej niesklasyfikowane	25.99	635 377,32			**635 377,32**	4 590,00	**630 787,32**
	Silniki elektryczne, prądnice i transformatory	27.11	450 461,85			**450 461,85**	0,00	**450 461,85**
	Wapno i gips	23.52		321 187,83		**321 187,83**	0,00	**321 187,83**
	Miedz	24.44	24 203,12			**24 203,12**	0,00	**24 203,12**
	Maszyny dla metalurgii	28.91	9 376,00			**9 376,00**	0,00	**9 376,00**
	Silniki turbiny z wyłączeniem silników lotniczych,samochodowych	28.11	8 343,05			**8 343,05**	0,00	**8 343,05**
	Instrumenty i przyzrządy pomiarowe,kontrolne i nawigacyjne	25.61			3 600,00	**3 600,00**	0,00	**3 600,00**
	Pozostałe metale nieżelazne	24.45	1 520,00			**1 520,00**	0,00	**1 520,00**
II	**Przychody z dotacji**	84.11	**27 038 420,08**	**100 000,00**	**3 240 490,30**	**30 378 910,38**	**0,00**	**30 378 910,38**
	Ogółem (I + II) :		**45 684 811,22**	**60 296 014,13**	**8 931 889,90**	**114 912 715,25**	**317 874,75**	**114 594 840,50**

Załącznik 4 Struktura kosztów uzyskania przychodów z dotacji

	amortyzacja	zużycie materiałów	energia i woda	aparatura specjalna	wynagrodzenia	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	usługi obce	podatki i opłaty	podróże służbowe	koszty złożone świadczeń wewnętrznych	pozostałe koszty	SUMA
Dotacja podmiotowa MNiSW	1 126 048,10	935 329,16	645 357,67	785 670,26	5 745 930,93	1 166 498,15	1 101 954,06	452 030,95	209 435,22	675 405,98	210 910,02	13 054 570,50
Projekty PR UE	54 227,04	137 067,85	73 739,84	15 317,83	1 855 553,70	357 060,68	65 946,48	31 814,75	72 188,98	51 579,26	4 772,76	2 719 269,17
Dotacja celowa MNiSW dla młodych naukowców	17 315,39	25 725,10	6 634,66	0,00	85 613,90	18 556,34	13 718,54	5 512,64	622,36	7 800,72	4 287,78	185 787,43
Projekty INNOTECH	48 565,49	13 580,65	3 446,47	0,00	183 118,08	35 771,93	19 365,84	35,47	5 009,94	3 167,78	94,59	312 156,24
Projekty badawcze własne	11 727,06	32 810,84	5 280,61	438 939,20	149 253,54	29 046,65	5 652,59	108 087,35	292,88	5 596,31	2 132,32	788 819,35
Projekty badawcze stosowane	13 763,05	194 691,43	40 502,83	72 546,97	1 202 541,66	246 654,29	151 970,48	5 045,16	36 956,84	21 011,77	11 052,08	1 996 736,56
Projekt rozwojowy Bezpieczeństwo i Obronność	5 802,90	126 830,83	8 106,77	18 992,90	355 667,67	74 702,87	75 063,60	25 533,96	8 496,21	17 043,57	9 423,84	725 665,12
Projekty GEKON	45 050,19	103 726,38	53 716,22	82 699,50	1 452 897,70	287 561,92	43 520,13	39 011,56	10 402,96	34 884,94	955,11	2 154 426,61
Projekt STRATEGMED	6 798,52	31 666,76	10 058,68	0,00	233 680,80	47 530,19	6 201,61	78,24	344,04	6 007,84	123,55	342 490,23
Projekty LIDER	7 324,22	15 920,32	7 209,59	83 241,52	127 112,69	19 141,71	6 182,45	5 388,17	319,36	5 726,51	160,47	277 727,01
Projekty POIR	25 820,15	135 277,20	38 737,42	368 753,12	1 074 720,08	205 908,52	34 327,25	22 522,49	2 671,00	50 909,76	1 051,39	1 960 698,38
Projekty RPO	5 816,55	804,30	3 022,16	0,00	54 358,62	10 275,39	3 364,19	690,60	458,91	3 185,89	1 091,47	83 068,08
Projekty CuBR	80 006,17	182 957,38	79 400,84	383 975,00	2 053 540,17	385 216,26	169 672,89	2 792,92	21 584,61	73 837,65	2 290,88	3 435 274,77
Projekty STAIR	5 732,71	13 243,72	5 698,14	0,00	164 026,23	28 999,79	5 986,61	2 992,55	7 732,15	4 842,61	316,37	239 570,88
Premia na Horyzoncie	0,00	0,00	0,00	0,00	370 818,00	62 506,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433 324,60
Wsparcie udziału w inicjatywie EIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 179,98	0,00	437 120,00	440 299,98
Projekty KIC	25 932,62	87 054,16	19 115,12	0,00	768 316,12	141 387,92	68 179,41	6 710,88	72 547,33	20 666,05	19 115,86	1 229 025,47
suma IMN - 2017 rok	1 479 930,16	2 036 686,08	1 000 027,02	2 250 136,30	15 877 149,89	3 116 819,21	1 771 106,13	708 247,69	452 242,77	981 666,64	704 898,49	30 378 910,38

w %

	amortyzacja	zużycie materiałów	energia i woda	aparatura specjalna	wynagrodzenia	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	usługi obce	podatki i opłaty	podróże służbowe	koszty złożone świadczeń wewnętrznych	pozostałe koszty	SUMA
Dotacja podmiotowa MNiSW	8,6%	7,2%	4,9%	6,0%	44,0%	8,9%	8,4%	3,5%	1,6%	5,2%	1,6%	100,0%
Projekty PR UE	2,0%	5,0%	2,7%	0,6%	68,2%	13,1%	2,4%	1,2%	2,7%	1,9%	0,2%	100,0%
Dotacja celowa MNiSW dla młodych naukowców	9,3%	13,8%	3,6%	0,0%	46,1%	10,0%	7,4%	3,0%	0,3%	4,2%	2,3%	100,0%
Projekty INNOTECH	15,6%	4,4%	1,1%	0,0%	58,7%	11,5%	6,2%	0,0%	1,6%	1,0%	0,0%	100,0%
Projekty badawcze własne	1,5%	4,2%	0,7%	55,6%	18,9%	3,7%	0,7%	13,7%	0,0%	0,7%	0,3%	100,0%
Projekty badawcze stosowane	0,7%	9,8%	2,0%	3,6%	60,2%	12,4%	7,6%	0,3%	1,9%	1,1%	0,6%	100,0%
Projekt rozwojowy Bezpieczeństwo i Obronność	0,8%	17,5%	1,1%	2,6%	49,0%	10,3%	10,3%	3,5%	1,2%	2,3%	1,3%	100,0%
Projekty GEKON	2,1%	4,8%	2,5%	3,8%	67,4%	13,3%	2,0%	1,8%	0,5%	1,6%	0,0%	100,0%
Projekt STRATEGMED	2,0%	9,2%	2,9%	0,0%	68,2%	13,9%	1,8%	0,0%	0,1%	1,8%	0,0%	100,0%
Projekty LIDER	2,6%	5,7%	2,6%	30,0%	45,8%	6,9%	2,2%	1,9%	0,1%	2,1%	0,1%	100,0%
Projekty POIR	1,3%	6,9%	2,0%	18,8%	54,8%	10,5%	1,8%	1,1%	0,1%	2,6%	0,1%	100,0%
Projekty RPO	7,0%	1,0%	3,6%	0,0%	65,4%	12,4%	4,0%	0,8%	0,6%	3,8%	1,3%	100,0%
Projekty CuBR	2,3%	5,3%	2,3%	11,2%	59,8%	11,2%	4,9%	0,1%	0,6%	2,1%	0,1%	100,0%
Projekty STAIR	2,4%	5,5%	2,4%	0,0%	68,5%	12,1%	2,5%	1,2%	3,2%	2,0%	0,1%	100,0%
Premia na Horyzoncie	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	85,6%	14,4%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%
Wsparcie udziału w inicjatywie EIT	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,7%	0,0%	99,3%	100,0%
Projekty KIC	2,1%	7,1%	1,6%	0,0%	62,5%	11,5%	5,5%	0,5%	5,9%	1,7%	1,6%	100,0%
suma IMN - 2017 rok	4,9%	6,7%	3,3%	7,4%	52,3%	10,3%	5,8%	2,3%	1,5%	3,2%	2,3%	100,0%

Działalność wyodrębniona wymieniona w art.2. ust. 4 ustawy o instytutach badawczych.

Rodzaj prowadzonej działalności wyodrębnionej jest zgodny ze statutem IMN.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
		01.01.2017 - 31.12.2017		
1.	produkcja małotonażowa Gliwice	3 692 466,23	3 057 232,26	635 233,97
	produkcja małoseryjna Poznań	2 954 362,40	2 936 286,66	18 075,74
	produkcja i usługi produkcyjne Legnica	60 196 014,13	58 676 673,64	1 519 340,49
2.	usługi techniczne różne Gliwice	7 002 282,30	5 792 902,58	1 209 379,72
	usługi różne (analizy, inne) Poznań	2 534 897,20	2 081 976,99	452 920,21
3.	sprzedaż towarów i materiałów Gliwice	209 664,35	105 552,69	104 111,66
	sprzedaż towarów i materiałów Poznań	13 455,12	0,00	13 455,12
	sprzedaż towarów i materiałów Legnica	392 919,08	392 919,08	0,00
4.	przychody z majątku bez sprzedaży środków trwałych Gliwice	1 894 864,62	1 829 433,62	65 431,00
	przychody z majątku bez sprzedaży środków trwałych Poznań	124 318,00	121 606,71	2 711,29
	przychody z majątku bez sprzedaży środków trwałych Legnica	259 102,81	163 164,33	95 938,48
	RAZEM	79 274 346,24	75 157 748,56	4 116 597,68
	z tego:			
	produkcja i usługi	76 380 022,26	72 545 072,13	3 834 950,13
	sprzedaż towarów i materiałów	616 038,55	498 471,77	117 566,78
	przychody z majątku bez sprzedaży środków trwałych	2 278 285,43	2 114 204,66	164 080,77

Z działalności gospodarczej Instytut osiągnął zysk w wysokości 4.116.597,68 w całości przeznaczony na cele statutowe.

Głównymi źródłami przychodów są przychody ze sprzedaży produktów tj. stopu ołowiu (34 345 548,17 zł), chlorków cynku (uwodniony i krystaliczny) (2 621 423,38 zł), materiału ściernego – polgrit (5 477 680,63 zł) oraz świadczonych usług tj. przerób złomów ołowiowych (15 452 587,89 zł), utlenianie WniFe (1 208 494,49 zł) , przetwarzanie osadów (333 676,95 zł).

Źródła przychodów z dzierżawy i najmu majątku trwałego i ruchomego dotyczyły:

w kwocie ogółem		2 278 285,43 zł
• wynajmu lokali biurowych, innych powierzchni użytkowych oraz urządzeń	zł	1 515 914,65
• udostępniania usług łączności, internet – u	zł	43 283,97
• usług parkingowych	zł	39 041,52
• innych	zł	9 418,00
• refaktur mediów, innych kosztów	zł	670 627,29

Podpisywane umowy najmu i dzierżawy realizowane są na zasadach rynkowych tj. w cenach możliwych do uzyskania na rynku lokalnym.

Ceny wynikające z zawieranych umów są ustalane na podstawie badań rynku nieruchomości, lokalnej prasy oraz ekspertyzy sporządzonej przez rzeczoznawcę majątkowego dotyczącej określenia rynkowej wartości czynszu dzierżawnego, z uwzględnieniem atrakcyjności położenia nieruchomości oraz oferowanych warunków i dostępu do infrastruktury.
W trakcie negocjacji ceny za m² Instytut bierze również pod uwagę przedmiot działalności przyszłego najemcy, opłaty za media i możliwość przeprowadzenia modernizacji lokalu przez najemcę informując, że nie zwraca poniesionych nakładów przy rozwiązaniu umowy niezależne od przyczyny.

Szczegółowy wykaz środków trwałych objętych wynajmem prezentuje Załącznik 5

Załącznik 5 Wykaz środków trwałych objętych wynajmem

obiekt	stan na 31.12.2017r.	
	powierzchnia ogółem	w tym: wynajem
Nr inwentarzowy 109002	489,95 m2	**116,58 m2**
Budynek socjalny (hala VII-VIII)		
wartość brutto	354 241,33	84 289,12
umorzenie	177 142,98	42 149,87
wartość netto	177 098,35	42 139,25
Nr inwentarzowy 101002	1302,00 m2	**872,02 m2**
Budynek warsztatu budowlano-remontowego (stolarnia)		
wartość brutto	704 799,16	472 042,21
umorzenie	398 655,95	267 001,51
wartość netto	306 143,21	205 040,70
Nr inwentarzowy 101006	3364,90 m2	**1428,90 m2**
Budynek hali zakładów naukowo-badawczych (rudy, IX-X)		
wartość brutto	3 573 404,38	1 517 441,09
umorzenie	1 628 635,96	691 597,94
wartość netto	1 944 768,42	825 843,14
Nr inwentarzowy 101009	2268,00 m2	**758,00 m2**
Budynek hali produkcyjnej (hale V-VI) z częścią biurową		
wartość brutto	2 489 335,19	831 973,58
umorzenie	1 362 243,62	455 282,48
wartość netto	1 127 091,57	376 691,10
Nr inwentarzowy 101010	5052,30 m2	**927,40 m2**
Budynek hali produkcyjnej, wielokondygnacyjny (hale I-IV) z częścią biurową		
wartość brutto	4 645 746,35	852 773,03
umorzenie	2 245 220,04	412 132,51
wartość netto	2 400 526,31	440 640,52
Nr inwentarzowy 101011	172,50 m2	**124,86 m2**
Budynek stacji atmosfer ochronnych		
wartość brutto	155 669,05	112 677,32
umorzenie	115 024,03	83 257,39
wartość netto	40 645,02	29 419,93
Nr inwentarzowy 104002	1940,00 m2	**1491,28 m2**
Budynek magazynu ogólnotechnicznego		
wartość brutto	783 689,94	602 423,26
umorzenie	402 943,34	309 742,96
wartość netto	380 746,60	292 680,30

Nr inwentarzowy 104004 **Budynek stacji sprężarek (transport)** wartość brutto umorzenie wartość netto	963,90 m2 617 153,52 453 577,60 163 575,92	**630,90 m2** 403 944,55 296 879,46 107 065,10
Nr inwentarzowy 104007 **Budynek magazynu gazów technicznych** wartość brutto umorzenie wartość netto	117,00 m2 76 537,48 23 479,54 53 057,94	**102,00 m2** 66 724,98 20 469,34 46 255,64
Nr inwentarzowy 291009 **Wiata** wartość brutto umorzenie wartość netto	344,00 m2 92 973,10 83 266,26 9 706,84	**344,00 m2** 92 973,10 83 266,26 9 706,84
Nr inwentarzowy 104009 **Wiata magazynowa o kontrukcji stalowej (siatka ogrodzeniowa)** wartość brutto umorzenie wartość netto	289,00 m2 46 253,55 40 168,93 6 084,62	**114,00 m2** 18 245,34 15 845,18 2 400,16
Nr inwentarzowy 104015 **Budynek magazynu głównego** wartość brutto umorzenie wartość netto	2013,00 m2 713 693,07 299 640,23 414 052,84	**1646,0 m2** 583 576,15 245 011,34 338 564,82
Nr inwentarzowy 105001 **Budynek instytutu -główny (pawilon A)** wartość brutto umorzenie wartość netto	2711,98 m2 4 086 137,95 2 014 492,22 2 071 645,73	**106,00 m2** 159 710,11 78 738,11 80 972,00
Nr inwentarzowy 105002 **Budynek instytutu główny (pawilon B)** wartość brutto umorzenie wartość netto	3807,19 m2 6 077 436,68 3 086 162,87 2 991 273,81	**103,00 m2** 164 419,42 83 493,28 80 926,14
Nr inwentarzowy 105005 **Budynek socjalno-techniczny (IX-X)** wartość brutto umorzenie wartość netto	485,00 m2 635 118,95 303 238,38 331 880,57	**286,47 m2** 375 139,23 179 110,72 196 028,51
Nr inwentarzowy 109008 **Budynek baraku (bez podpiwniczenia)** wartość brutto umorzenie wartość netto	280,00 m2 44 423,11 44 423,11 0,00	**280,00 m2** 44 423,11 44 423,11 0,00

Nr inwentarzowy 109013	1455,00 m2	**65,80 m2**
Budynek socjalny, dobudowany, parterowy (I-VI)		
wartość brutto	650 913,93	29 436,52
umorzenie	276 403,17	12 499,88
wartość netto	374 510,76	16 936,64
Nr inwentarzowy 110001	25,14 m2	**25,14 m2**
Budynek mieszkalny typu osiedlowego		
wartość brutto	12 312,78	12 312,78
umorzenie	7 321,14	7 321,14
wartość netto	4 991,64	4 991,64
Budynek administracyjny ZMŚ	363,15 m^2	**363,15 m^2**
nr inwentarzowy 149 008		
wartość brutto	122 973,46	122 973,46
umorzenie	122 973,46	122 973,46
wartość netto	0,00	0,00
Budynek socjalno-warsztatowy ZMŚ	249,83 m^2	**249,83 m^2**
nr inwentarzowy 139 010		
wartość brutto	66 623,51	66 623,51
umorzenie	66 623,51	66 623,51
wartość netto	0,00	0,00
Budynek magazynowo-warsztatowy ZMŚ	106,83 m^2	**106,83 m^2**
nr inwentarzowy 115 009		
wartość brutto	19 951,78	19 951,78
umorzenie	19 951,78	19 951,78
wartość netto	0,00	0,00
Pawilon biurowy	321,70 m^2	**13,5 m^2**
nr inwentarzowy 149 066		
wartość brutto	82 374,64	3 456,82
umorzenie	82 374,64	3 456,82
wartość netto	0,00	0,00
Budynek magazynowy ZMŚ	20,28 m^2	**20,28 m^2**
nr inwentarzowy 104 511		
wartość brutto	6 728,00	6 728,00
umorzenie	3 599,27	3 599,27
wartość netto	3 128,73	3 128,73
Numer inwentarzowy: 20/1010001	1185,9m^2	**158,87 m^2**
Pomocniczy budynek produkcyjny B		
wartość brutto	832 896,77	111 579,65
umorzenie	242 732,50	32 517,84
wartość netto	590 164,27	79 061,81
Numer inwentarzowy: 1009	1730,4m^2	**351,50m^2**
Laboratorium niewodnych układów elektrochemicznych E		
wartość brutto	1 928 904,52	391 822,67
umorzenie	1 064 723,80	216 279,72
wartość netto	864 180,72	175 542,95
Budynki wartość brutto	31 262 386,29	7 947 192,75
Budynki umorzenie	15 812 137,53	4 201 926,78
Budynki wartość netto	15 450 248,76	3 745 265,97
Grunty wartość brutto	1 716 279,40	233 836,32
Grunty umorzenie	897 966,40	166 620,70
Grunty wartość netto	818 313,00	67 215,62
Razem wartość brutto	**32 978 665,69**	**8 181 029,07**
Razem umorzenie	**16 710 103,93**	**4 368 547,48**
Razem wartość netto	**16 268 561,76**	**3 812 481,59**

Informacja o wykonaniu praw z tytułu udziału i obrotach ze spółkami, w których Instytut posiada udziały.

a) Zakład Działalności Innowacyjnej INNOVATOR Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Sowińskego 5

Wykonywanie praw z tytułu posiadanych udziałów w Spółce

1. Instytut uczestniczył w Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników zwołanym na dzień 22 maja 2017r. i w podjęciu uchwał w sprawie:

- zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za okres obrotowy 01.01.2016r. – 31.12.2016r. (Uchwała nr 1),
- udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Zakładu Działalności Innowacyjnej INNOVATOR Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach z wykonania obowiązków w roku obrotowym 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r. (Uchwała nr 2),
- udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej Zakładu Działalności Innowacyjnej INNOVATOR Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach z wykonania obowiązków w roku obrotowym 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r. (Uchwała nr 3),
- podziału zysku za rok obrotowy 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r. (Uchwała nr 4),
- zasad wykonywania praw z udziałów w Spółce INNOVATOR należących do Wspólnika Instytutu Metali Nieżelaznych (Uchwała nr 5),
- zasad kształtowania wynagrodzenia członków Zarządu Zakładu Działalności Innowacyjnej INNOVATOR Sp. z o.o. (Uchwała nr 6),
- zasad ustalania wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej Zakładu Działalności Innowacyjnej INNOVATOR Sp. z o.o. (Uchwała nr 7),
- powołania Rady Nadzorczej Zakładu Działalności Innowacyjnej INNOVATOR Sp. z o.o. na XI kadencję (Uchwała nr 8),
- ustalenia wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej Zakładu Działalności Innowacyjnej INNOVATOR Sp. z o.o. XI kadencji (Uchwała nr 9),
- ustalenia wynagrodzenia dla Prezesa Zarządu Zakładu Działalności Innowacyjnej „INNOVATOR" Sp z o.o. (Uchwała nr 10).

Instytut uzyskał zgodę ministra nadzorującego na w/w czynności wyrażoną w piśmie DNP-IV.0110.16.8.2017 (IK:310818) z dnia 19.05.2017r.

2. Uczestniczył w Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników zwołanym na dzień 29 czerwca 2017r. i w podjęciu uchwały w sprawie wyznaczenia dla Zarządu Spółki celów zarządczych, wagi tych celów oraz kryteriów ich rozliczania.

Instytut uzyskał zgodę ministra nadzorującego na w/w czynności wyrażoną w piśmie DNP-IV.0110.16.8.2017 (IK:356682) z dnia 22.06.2017r.

Informacja o obrotach między Instytutem a Innovator Sp. z o.o. z uwzględnieniem źródeł przychodów i wydatków

W okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. obroty kształtowały się następująco:

Rodzaj przychodów w tys. zł	2016r.	2017r.
Dzierżawa	174,0	174,0
Refaktury	100,5	100,3
Licencje	90,0	52,0
Usługi związane z licencjami	1122,5	20,0
Różne przychody	22,5	31,7
Odsetki od pożyczek	113,9	103,0
Dywidenda	0	0
Razem	**1623,4**	**481,0**

Rodzaj kosztów w tys. zł	2016r.	2017r.
Zakupy inwestycyjne	81,5	0,0
Materiały produkcyjne	86,7	64,4
Drobne materiały i usługi	3,5	0,3
Razem	**171,7**	**64,7**

b) Sigma Powders Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Sowińskiego 5

Wykonywanie praw z tytułu posiadanych udziałów w Spółce

W 2017r. Instytut zwrócił się do ministra nadzorującego o zgodę na podjęcie działań związanych z komercjalizacją wyników badań naukowych poprzez zagłosowanie na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników Sigma Powders w dn. 9.06.2017r. za przyjęciem zaproponowanych przez Zarząd Sigma uchwał w przedmiocie upoważnienia Zarządu Sigma do podjęcia działań w zakresie komercjalizacji badań naukowych, a w szczególności:

1. Podjęcia uchwały w przedmiocie upoważnienia Zarządu Sigma do zawarcia umowy inwestycyjnej z Instytutem
2. Podjęcia uchwały w przedmiocie upoważnienia Zarządu Sigma do zawarcia z Bankiem Pekao S.A. Centrum Korporacyjne w Gliwicach umowy kredytu na warunkach zawartych w projekcie umowy z Bankiem.
3. Podjęcia uchwały w przedmiocie upoważnienia Zarządu Sigma do nabycia w imieniu Sigma środków trwałych mających wejść w skład Linii Produkcyjnej określonej w Umowie Inwestycyjnej oraz środków trwałych niezbędnych do dostosowania odpowiednich pomieszczeń do instalacji Linii Produkcyjnej.

Instytut nie uzyskał zgody ministra na w/w czynności w piśmie DNP-IV.0110.16.8.2017 IK.333414 z dn.7.06.2017r.

Wobec powyższego Zarząd Spółki po konsultacji z pozostałymi wspólnikami podjął decyzję o odwołaniu Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników.

Odwołanie Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników przez Zarząd Spółki nie spowodowało po stronie Instytutu konieczności podjęcia działań związanych z wykonywaniem praw z tytułu posiadanych udziałów w spółce Sigma Powders, o czym Instytut poinformował ministra w piśmie z dn. 21.06.2017r.

Informacja o obrotach między Instytutem a Sigma Powders Sp. z o.o. z uwzględnieniem źródeł przychodów i wydatków

W okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. obroty kształtowały się następująco:

Rodzaj przychodów w tys. zł	**2016r.**	**2017r.**
Dzierżawa	1,3	5,1
Refaktury		
Licencje		
Usługi związane z licencjami		
Różne przychody		
Odsetki od pożyczek		
Dywidenda		
Razem	**1,3**	**5,1**

W okresie 01.01.2017 – 31.12.2017r. IMN nie dokonywał zakupów od spółki Sigma Powders Sp. z o.o.

Informacje o rozliczeniach wewnętrznych z Oddziałami Instytutu

Szczegółowe informacje **o sprzedaży wewnętrznej i kosztach wewnętrznych** w latach 2016 – 2017 prezentują Załączniki 6a, b, c, d

Załącznik 6a Koszty i przychody wewnętrzne za 2017 r. - wersja porównawcza RZiS

Koszty wewnętrzne za 2017 *)										zbiorczo
Określenie	IMN			Poznań			Legnica			
	z Poznania	z Legnicy	suma	z IMN	z Legnicy	suma	z IMN	z Poznania	suma	
Zuż.materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 590,00	0,00	4 590,00	4 590,00
Usługi obce	0,00	9 930,00	9 930,00	0,00	0,00	0,00	96 180,00	4 600,00	100 780,00	110 710,00
Św.dla pracown.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podr. Służbowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poz. koszty	20 968,75	0,00	20 968,75	181 606,00	0,00	181 606,00	0,00	0,00	0,00	202 574,75
razem k.rodzaj.	20 968,75	9 930,00	30 898,75	181 606,00	0,00	181 606,00	100 770,00	4 600,00	105 370,00	317 874,75
k.własny towarów			0,00			0,00			0,00	0,00
nakłady dot.środków trwałych w budowie			0,00			0,00			0,00	0,00
koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	24 782,34	0,00	24 782,34	0,00	0,00	0,00	24 782,34
nakłady na środki trwałe w budowie **)			0,00			0,00			0,00	0,00
ogółem	20 968,75	9 930,00	30 898,75	206 388,34	0,00	206 388,34	100 770,00	4 600,00	105 370,00	342 657,09
w tym: do wyłączenia w spraw. finans.	20 968,75	9 930,00	30 898,75	206 388,34	0,00	206 388,34	100 770,00	4 600,00	105 370,00	342 657,09**

Przychody wewnętrzne za 2017 *)										zbiorczo
Określenie	noty IMN			noty Poznań			noty Legnica			
	do Poznania	do Legnicy	suma	do IMN	do Legnicy	suma	do IMN	do Poznania	suma	
Produkty i usługi	181 606,00	100 770,00	282 376,00	20 968,75	4 600,00	25 568,75	9 930,00	0,00	9 930,00	317 874,75
w tym: usługi b+r	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszt zak.mater.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Poz.operacyjne-czynsze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszt p.prz.oper.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Finansowe	24 782,34	0,00	24 782,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 782,34
w tym: dot.nakładów inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ogółem	206 388,34	100 770,00	307 158,34	20 968,75	4 600,00	25 568,75	9 930,00	0,00	9 930,00	342 657,09
w tym: do wyłączenia w spraw. finans.	206 388,34	100 770,00	307 158,34	20 968,75	4 600,00	25 568,75	9 930,00	0,00	9 930,00	342 657,09**

*) bez kosztów i przychodów refakturowanych oraz dotacji na dz.statutową i środków na realizację projektów badawczych stosowanych

** Wartość wewętrznych kosztów i przychodów zwiększa się o kwotę refakturowanych mediów i innych kosztów do Oddziału w Legnicy (12 971,14) i Oddziału w Poznaniu (22 279,52), tj razem (35 250,66).

Razem kwota kosztów i przychodów podlegająca wyłączeniu wynosi 342 657,09 + 35 250,66 tj. Razem 377 907,75

Załącznik 6b Koszty i przychody wewnętrzne za 2016 r. – wersja porównawcza RZiS

Koszty wewnętrzne za 2016 *)										zbiorczo
Określenie	IMN			Poznań			Legnica			
	z Poznania	z Legnicy	suma	z IMN	z Legnicy	suma	z IMN	z Poznania	suma	
Zuż.materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce	2 250,00	0,00	2 250,00	0,00	0,00	0,00	78 530,00	0,00	78 530,00	80 780,00
Św.dla pracown.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podr. Służbowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poz. koszty	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
razem k.rodzaj.	2 250,00	0,00	2 250,00	60 000,00	0,00	60 000,00	78 530,00	0,00	78 530,00	140 780,00
k.własny towarów			0,00			0,00			0,00	0,00
nakłady dot.środków trwałych w budowie			0,00			0,00			0,00	0,00
koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	8 893,63	0,00	8 893,63	0,00	0,00	0,00	8 893,63
nakłady na środki trwałe w budowie			0,00			0,00			0,00	0,00
ogółem	2 250,00	0,00	2 250,00	68 893,63	0,00	68 893,63	78 530,00	0,00	78 530,00	149 673,63
w tym: do wyłączenia w spraw. finans.	2 250,00	0,00	2 250,00	68 893,63	0,00	68 893,63	78 530,00	0,00	78 530,00	149 673,63**

Przychody wewnętrzne za 2016 *)										zbiorczo
Określenie	noty IMN			noty Poznań			noty Legnica			
	do Poznania	do Legnicy	suma	do IMN	do Legnicy	suma	do IMN	do Poznania	suma	
Produkty i usługi	60 000,00	78 530,00	138 530,00	2 250,00	0,00	2 250,00	0,00	0,00	0,00	140 780,00
w tym: usługi b+r	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszt zak.mater.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Poz.operacyjne-czynsze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszt p.prz.oper.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Finansowe	8 893,63	0,00	8 893,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 893,63
w tym: dot.nakładów inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ogółem	68 893,63	78 530,00	147 423,63	2 250,00	0,00	2 250,00	0,00	0,00	0,00	149 673,63
w tym: do wyłączenia w spraw. finans.	68 893,63	78 530,00	147 423,63	2 250,00	0,00	2 250,00	0,00	0,00	0,00	149 673,63**

*) bez kosztów i przychodów refakturowanych oraz dotacji na dz.statutową i środków na realizację projektów badawczych stosowanych

** Wartość wewętrznych kosztów i przychodów zwiększa się o kwotę refakturowanych mediów i innych kosztów do Oddziału w Legnicy (2 370,00) i Oddziału w Poznaniu (21 035,88), tj razem (23 405,88).

Razem kwota kosztów i przychodów podlegająca wyłączeniu wynosi 149 673,63 + 23 405,88 tj. Razem 173 079,51

Załącznik 6c Koszty i przychody wewnętrzne za 2017 r. – wersja kalkulacyjna RZiS

koszty wewnętrzne 2017 *)										zbiorczo
Określenie	IMN			Poznań			Legnica			
	z Poznania	z Legnicy	suma	z IMN	z Legnicy	suma	z IMN	z Poznania	suma	
K.wytworz.sprzed.prod.	20 968,75	9 930,00	30 898,75	0,00	0,00	0,00	28 770,00	4 600,00	33 370,00	64 268,75
Wart.sprzed.tow.i mater.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu			0,00	181 606,00	0,00	181 606,00	72 000,00	0,00	72 000,00	253 606,00
razem koszty kalk.	20 968,75	9 930,00	30 898,75	181 606,00	0,00	181 606,00	100 770,00	4 600,00	105 370,00	317 874,75
									0,00	
koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	24 782,34	0,00	24 782,34	0,00	0,00	0,00	24 782,34
nakłady na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ogółem	20 968,75	9 930,00	30 898,75	206 388,34	0,00	206 388,34	100 770,00	4 600,00	105 370,00	342 657,09
w tym: do wyłączenia w spraw. finans.	20 968,75	9 930,00	30 898,75	206 388,34	0,00	206 388,34	100 770,00	4 600,00	105 370,00	342 657,09**

przychody wewnętrzne 2017)										zbiorczo
Określenie	noty IMN			noty Poznań			noty Legnica			
	do Poznania	do Legnicy	suma	do IMN	do Legnicy	suma	do IMN	do Poznania	suma	
Produkty i usługi	181 606,00	100 770,00	282 376,00	20 968,75	4 600,00	25 568,75	9 930,00	0,00	9 930,00	317 874,75
w tym: usługi b+r	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszt zak.mater.	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,00	0,00
Poz.prz.operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszt p.prz.oper.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Finansowe	24 782,34	0,00	24 782,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 782,34
w tym: dot.nakładów inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ogółem	206 388,34	100 770,00	307 158,34	20 968,75	4 600,00	25 568,75	9 930,00	0,00	9 930,00	342 657,09
w tym: do wyłączenia w spraw. finans.	206 388,34	100 770,00	307 158,34	20 968,75	4 600,00	25 568,75	9 930,00	0,00	9 930,00	342 657,09**

*) bez kosztów i przychodów refakturowanych oraz dotacji na dz.statutową i środków na realizację projektów badawczych stosowanych

** Wartość wewętrznych kosztów i przychodów zwiększa się o kwotę refakturowanych mediów i innych kosztów do Oddziału w Legnicy (12 971,14) i Oddziału w Poznaniu (22 279,52), tj razem (35 250,66).

Razem kwota kosztów i przychodów podlegająca wyłączeniu wynosi 342 657,09 + 35 250,66 tj. Razem 377 907,75

Załącznik 6d Koszty i przychody wewnętrzne za 2016 r. – wersja kalkulacyjna RZiS

koszty wewnętrzne 2016 *)										zbiorczo
Określenie	IMN			Poznań			Legnica			
	z Poznania	z Legnicy	suma	z IMN	z Legnicy	suma	z IMN	z Poznania	suma	
K.wytworz.sprzed.prod.	2 250,00	0,00	2 250,00	0,00	0,00	0,00	20 930,00	0,00	20 930,00	23 180,00
Wart.sprzed.tow.i mater.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu			0,00	60 000,00	0,00	60 000,00	57 600,00	0,00	57 600,00	117 600,00
razem koszty kalk.	2 250,00	0,00	2 250,00	60 000,00	0,00	60 000,00	78 530,00	0,00	78 530,00	140 780,00
									0,00	
koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	8 893,63	0,00	8 893,63	0,00	0,00	0,00	8 893,63
nakłady na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ogółem	2 250,00	0,00	2 250,00	68 893,63	0,00	68 893,63	78 530,00	0,00	78 530,00	149 673,63
w tym: do wyłączenia w spraw. finans.	2 250,00	0,00	2 250,00	68 893,63	0,00	68 893,63	78 530,00	0,00	78 530,00	149 673,63**

przychody wewnętrzne 2016)										zbiorczo
Określenie	noty IMN			noty Poznań			noty Legnica			
	do Poznania	do Legnicy	suma	do IMN	do Legnicy	suma	do IMN	do Poznania	suma	
Produkty i usługi	60 000,00	78 530,00	138 530,00	2 250,00	0,00	2 250,00	0,00	0,00	0,00	140 780,00
w tym; usługi b+r	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszt zak.mater.	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	0,00	0,00
Poz.prz.operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszt p.prz.oper.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Finansowe	8 893,63	0,00	8 893,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 893,63
w tym: dot.nakładów inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ogółem	68 893,63	78 530,00	147 423,63	2 250,00	0,00	2 250,00	0,00	0,00	0,00	149 673,63
w tym: do wyłączenia w spraw. finans.	68 893,63	78 530,00	147 423,63	2 250,00	0,00	2 250,00	0,00	0,00	0,00	149 673,63**

*) bez kosztów i przychodów refakturowanych oraz dotacji na dz.statutową i środków na realizację projektów badawczych stosowanych

** Wartość wewętrznych kosztów i przychodów zwiększa się o kwotę refakturowanych mediów i innych kosztów do Oddziału w Legnicy (2 370,00) i Oddziału w Poznaniu (21 035,88), tj razem (23 405,88).

Razem kwota kosztów i przychodów podlegająca wyłączeniu wynosi 149 673,63 + 23 405,88 tj. Razem 173 079,51

Szczegółowe informacje o rozrachunkach wewnętrznych zawiera Załącznik 7a, 7b

Załącznik 7a Wewnętrzne należności , zaliczki i pożyczki pomiędzy IMN - jednostką macierzystą, a zakładami wydzielonymi, tj. IMN O /Legnica i IMN O/Poznań

ROK	Jednostka	Poz.bilansu	IMN	O/Legnica	IMN O Poznań	Ogółem
2017	IMN (od)					
	"241" pożyczki krótkot.	B.III.1.b			1 624 000,00	1 624 000,00
	"241" pożyczki długot.	A.IV.3.c			1 656 000,00	1 656 000,00
	"247" VAT	B.II.3.c			458 145,00	458 145,00
	"245" inne (wynik fin.)	B.II.3.c		10 826 055,83	300 682,93	11 126 738,76
	"250" zakupy i usługi	B.II.3a		2 203,64	1 659,17	3 862,81
	O/Legnica (od)					
	"247" VAT	B.II.3.c	450 187,00			450 187,00
	Oółem należności		**450 187,00**	**10 828 259,47**	**4 040 487,10**	**15 318 933,57**
	Ogółem pozycje bilansu					
	udzielone pożyczki	A.IV.3.c				1 656 000,00
	VAT i wynik finansowy	B.II.3.c				12 035 070,76
	nal. z tyt. dost. i usług	B.II.3.a				3 862,81
	udzielone pożyczki	B.III.1.b				1 624 000,00
	Suma wyłączeń					**15 318 933,57**
2016	IMN (od)					
	"247" VAT	B.II.3.c			541 809,00	541 809,00
	"250" zakupy i usługi	B.II.3a			7 000,00	7 000,00
	"241" pożyczki krótkot.	B.III.1.b			1 150 000,00	1 150 000,00
	"241" pożyczki długot.	A.IV.3.c				0,00
	"245" inne (wynik fin.)	B.II.3.c		8 620 969,55	685 815,29	9 306 784,84
	O/Legnica (od)					
	"250" zakupy i usługi	B.II.3a	100 075,56		37,78	100 113,34
	"247" VAT	B.II.3.c	570 890,00			570 890,00
	Oółem należności		**670 965,56**	**8 620 969,55**	**2 384 662,07**	**11 676 597,18**
	Ogółem pozycje bilansu					
	nal. z tyt. dost. i usług	B.II.3.a				107 113,34
	udzielone pożyczki	B.III.1b				1 150 000,00
	VAT inne	B.II.3.c				1 112 699,00
	rozrach. z tyt.wyniku fin.	B.II.3.c				9 306 784,84
	Suma wyłączeń					**11 676 597,18**

Załącznik 7b Wewnętrzne zobowiązania pomiędzy IMN - jednostką macierzystą, a zakładami wydzielonymi, tj. IMN O /Legnica i IMN O/Poznań

ROK	Jednostka	Poz.biansu.	IMN	O/Legnica	IMN O Poznań	Ogółem
2017	IMN (wobec)					
	"247" VAT	B.III.3.i		450 187,00		450 187,00
	O/Legnica (wobec)					
	"250" zakupy i usługi	B.III.3d	2 203,64			2 203,64
	"245" inne (wynik fin.)	B.III.3.i	10 826 055,83			10 826 055,83
	IMN O Poznań (wobec)					
	"250" zakupy i usługi	B.III.3d	1 659,17			1 659,17
	"245" inne (wynik fin.)	B.III.3.i	300 682,93			300 682,93
	"247" VAT	B.III.3.i	458 145,00			458 145,00
	"241" pożyczki długot.	B.II.3.a	1 656 000,00			1 656 000,00
	"241" pożyczki krótkot.	B.III.3.a	1 624 000,00			1 624 000,00
	Ogółem zobowiązania		**14 868 746,57**	**450 187,00**	**0,00**	**15 318 933,57**
	Ogółem pozycje bilansu					
	pożyczki długot	B.II.3.a				1 656 000,00
	pożyczki krótkot	B.III.3.a				1 624 000,00
	zob. z tyt. dostaw i usług	B.III.3.d				3 862,81
	VAT i wynik finansowy	B.III.3.i				12 035 070,76
	Suma wyłączeń					**15 318 933,57**
2016	IMN (wobec)					
	"250" zakupy i usługi	B.III.3d		100 000,00	0,00	100 000,00
	"250" zakupy i usługi	B.III.3d		75,56	0,00	75,56
		B.III.3i		570 890,00	0,00	570 890,00
	O/Legnica (wobec)					
	"245" inne (wynik fin.)	B.III.3i	8 620 969,55		0,00	8 620 969,55
	IMN O Poznań (wobec)					
	"241" pożyczki krótkot.	B.III.3a	1 150 000,00			1 150 000,00
	"247" VAT	B.III.3i	541 809,00			541 809,00
	"250" zakupy i usługi	B.III.3d	7 000,00	37,78		7 037,78
	"245" inne (wynik fin.)	B.III.3i	685 815,29			685 815,29
	Ogółem zobowiązania		11 005 593,84	671 003,34	0,00	**11 676 597,18**
	Ogółem pozycje bilansu					
	pożyczki długot	B.II.3.a				0,00
	pożyczki krótkot	B.III.3.a				1 150 000,00
	zob. z tyt. dostaw i usług	B.III.3.d				107 113,34
	VAT i wynik finansowy	B.III.3.i				10 419 483,84
	Suma wyłączeń					**11 676 597,18**

Dodatkowe informacje:

Zatrudnienie przeciętne w charakterystycznych dla Instytutu grupach w latach 2016 – 2017 oraz stan zatrudnienia na 31.12.2016 r. i 2017 r.

Zatrudnienie w IMN wg art.39 ust.1 Ustawy o instytutach badawczych

Określenie	Stan na 31.12.				Przeciętnie w roku			
	2016		2017		2016		2017	
Pracownicy	Ogółem w etatach	w tym : niepełno-zatrudnieni	Ogółem w etatach	w tym : niepełno-zatrudnieni	Ogółem w etatach	w tym : niepełno-zatrudnieni	Ogółem w etatach	w tym : niepełno-zatrudnieni
.naukowi	79,40	1,40	81,90	1,90	80,90	1,23	80,90	1,73
.badawczo-techniczni	12,00		10,00		14,08		12,42	
.inżynieryjno-techniczni	200,18	20,18	203,13	11,13	196,59	10,91	201,43	10,72
.administr.-ekonomiczni	57,36	5,36	58,58	4,58	58,29	5,38	58,37	4,84
.biblioteczni i pracownicy dokumentacji naukowej								
.robotnicy	101,00		124,00		100,92		119,17	
.obsługa	7,25	1,25	8,00		5,93	1,25	6,50	0,75
Razem :	**457,19**	**28,19**	**485,61**	**17,61**	**456,71**	**18,77**	**478,79**	**18,04**

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki w roku 2017.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
DYREKTOR Instytutu	326 218,98	

Instytut, nie udzielił żadnych zaliczek, kredytów, pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Fundusze specjalne powstałe z podziału zysku – stan na 31.12 2017r

Treść	BO	Zwiększenia z podziału zysku 2016r.	Zmniejszenia - wykorzystanie	BZ
fundusz badań własnych	10 025 274,37	2 216 090,25	590 349,23	11 651 015,39
fundusz stypendialny	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
fundusz nagród	3 182 082,23	400 000,00	1 883 773,61	1 698 308,62
Razem	**13 607 356,60**	**2 616 090,25**	**2 474 122,84**	**13 749 324,01**

Wysokość wypłat z ZUS z funduszu nagród w poszczególnych Oddziałach kształtowała się w roku 2017 następująco:

Jednostka macierzysta	1.013.631,97
Oddział w Poznaniu	118.760,17
Oddział w Legnicy	751.381,47

Przeznaczenie funduszu badań własnych w 2017r i kolejnych latach:

1) Prace rozwojowe w Oddziale w Legnicy na łączną kwotę 2,2 mln zł
2) Zakup i uruchomienie urządzeń do wytwarzania trójwymiarowych obiektów w technologii przyrostowej – kwota 3,0 mln zł
3) Opracowanie i uruchomienie instalacji pilotowej do wytwarzania specjalistycznych proszków sferycznych, szczególnie metali, stopów i kompozytów wysokotopliwych techniką plazmową – kwota 2 mln zł

IMN jest w trakcie wyjaśniania ewentualnego obowiązku odprowadzenia podatku VAT od dotacji otrzymywanych na realizację projektu CuBR – sprawa wygrana przed WSA w Gliwicach, równocześnie odwołanie Izby Skarbowej w Katowicach do NSA.

Majątek trwały (podstawowa infrastruktura) za wyjątkiem awarii i zdarzeń losowych podlega zarządzaniu polegającym na corocznym planowaniu typu i zakresu modernizacji, wymiany napraw wytypowanych budynków, budowli, instalacji i pomieszczeń. W zależności od rodzaju robót określane są źródła finansowania. Zawsze jest przygotowywany plan inwestycyjny na kolejny rok gdzie są ujęte planowane pozycje.

Poza dokonaniem zbycia prawa wieczystego użytkowania części nieruchomości gruntowej położonej w Polkowicach (zgoda MPiT pismo DNP-IV.0110.16.5.2018) nie są planowane działania dotyczące majątku (nabycie, sprzedaż, itp.) wpływające na ocenę przyszłości Instytutu. Nie przewiduje się zbycia istotnych składników majątku lub wniesienia ich aportem.

Wg stanu na dzień 31.12.2017 r. Instytut nie ma zaległości wobec Skarbu Państwa, budżetu i ZUS.

Instytut nie realizował prac, zadań, ekspertyz i analiz wymienionych w piśmie Ministerstwa Gospodarki z dnia 8 lutego 2007r. znak DNP –I-0322-3AS/07/90.

Sprawozdanie za rok 2017 jest sprawozdaniem łącznym.
Wyłączone są należności i zobowiązania (w tym pożyczki) oraz przychody i koszty wynikające z operacji pomiędzy jednostką macierzystą i zakładami wydzielonymi.
Informacje o sprzedaży wewnętrznej i jej skutkach w kosztach, w latach 2016 i 2017, zawarte są w załącznikach 6a i 6b - wg struktury rachunku zysków i strat w wariancie porównawczym, z uwzględnieniem kosztów rodzajowych oraz 6c i 6d - wg struktury rachunku zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym.
Informacje o stanie rozrachunków pomiędzy jednostkami wydzielonymi w latach 2016 i 2017 prezentują załączniki 7a i 7b.

Porównywalność danych zawartych w sprawozdaniu za rok obrotowy z danymi za rok poprzedzający jest zapewniona .

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
Główna Księgowa
mgr Jolanta Podczaszyńska

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
DYREKTOR
Prof. dr inż. Zbigniew Śmieszek

Gliwice, dnia 30.03.2018 r.

Gliwice, 20 kwietnia 2018 roku

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91

03-973 Warszawa

W związku z przeprowadzonym przez Państwa badaniem łącznego sprawozdania finansowego (dalej „sprawozdanie finansowe") jednostki INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH w Gliwicach (dalej „Instytut") 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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., w świetle znanych Dyrektorowi Instytutu na dzień sporządzenia niniejszego Oświadczenia faktów oraz posiadanych dokumentów, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą oraz działając w najlepszym interesie gospodarczym Instytutu oświadczamy niniejszym:

1. Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za prowadzenie rachunkowości 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 i wynik jego działalności oraz przepływy pieniężne na dzień 31.12.2017 r., zgodnie z przepisami wyżej wymienionej ustawy, a w szczególności z art. 5 ust.2.

2. Dyrektor Instytutu jest świadomy odpowiedzialności za wdrożenie i działanie sytemu sprawozdawczości finansowej i kontroli wewnętrznej służącego zapobieganiu i wykrywaniu nadużyć i błędów.

3. Instytut udostępnił Państwu:

   a. kompletne sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe oraz odpowiednie dowody księgowe i inne dane,

   ~~b. wszystkie protokoły ze zgromadzeń akcjonariuszy/udziałowców oraz uchwały powzięte na tych zgromadzeniach w okresie od . . . . . roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,~~

   ~~c. wszystkie protokoły z posiedzeń Rady Nadzorczej oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 01.01.2017 r. do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,~~

   d. wszystkie protokoły z posiedzeń Dyrekcji Instytutu oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 01.01.2017 r. do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,

   e. lub streszczenia z przebiegu ostatnich posiedzeń Dyrekcji Instytutu, z których protokoły nie zostały jeszcze sporządzone.

4. Nie zaistniały żadne nieprawidłowości w działaniu kierownictwa Instytutu lub innych pracowników, pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej.

5. Nie są nam znane przypadki nadużyć lub oszustw ze strony kierownictwa, 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 Instytutu, 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 Instytutu, w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, Instytut przestrzegał wszystkich obowiązujących przepisów prawa i warunków zawartych umów istotnych z punktu widzenia prowadzonej przez niego działalności gospodarczej.

14. Dyrektor Instytutu dokonał weryfikacji przyjętych do stosowania stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. W ocenie Dyrektora Instytutu przyjęte i stosowane 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 Instytut prawidłowo uwzględnił korekty z tego tytułu w sprawozdaniu finansowym.

16. Instytut 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. Ujęto 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 Instytutu jest odpowiedzialny za określenie i zapewnienie odpowiedniego poziomu odpisów aktualizujących wartość wątpliwych należności, jak również za oszacowanie tych kwot. Dyrektor Instytutu 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. Sądzimy, że wszystkie koszty zaliczone do czynnych rozliczeń międzyokresowych związane są z przychodami, które będą realizowane w następnych okresach obrotowych.

22. Podczas przygotowywania sprawozdania finansowego zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości Instytut korzystał z danych szacunkowych. Dyrektor Instytutu 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. Zgadzamy 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. Nie dotyczy.

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. Instytut 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. Nie dotyczy.

27. W odniesieniu do wszystkich kontraktów długoterminowych niezakończonych na dzień 31.12.2017 r. Instytut 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:

    a. transakcje ze stronami powiązanymi 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,

    b. udzielone i otrzymane przez Instytut gwarancje i poręczenia, zarówno ustne, jak i pisemne oraz pozostałe zobowiązania i należności warunkowe,

    c. 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,

    d. wszystkie pożyczki udzielone innym podmiotom, łącznie z formami ich zabezpieczenia,

    e. wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, łącznie z informacjami dotyczącymi ich zabezpieczenia,

    f. 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 kontynuował w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym.

31. Instytut ma prawny tytuł do posiadanych lub użytkowanych składników majątku, a składniki te nie są przedmiotem zastawu ani obciążenia hipotecznego, poza przypadkami wykazanymi w sprawozdaniu finansowym.

32. Poza zdarzeniami opisanymi w informacji dodatkowej, po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne zdarzenia, które należałoby uwzględnić w formie korekty lub ujawnienia.

33. Naszym zdaniem rezultaty nieskorygowanych błędów w sprawozdaniu finansowym stwierdzonych przez Państwa podczas badania sprawozdania finansowego w roku bieżącym, a odnoszących się do ostatniego prezentowanego w sprawozdaniu okresu są – tak w ujęciu jednostkowym, jak i sumarycznym – nieistotne dla całości sprawozdania finansowego. Zestawienie nieskorygowanych błędów przedstawia załącznik 1- BRAK

INSTYTUT METALI NIEŻELAZNYCH
DYREKTOR

Prof. dr inż. Zbigniew Śmieszek
(podpis Dyrektora Instytutu)