

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego **za rok 2018**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 r. zawiera istotne informacje określone w art. 48 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. Dz.U. nr 152 poz. 1223 z 2009 r. z późniejszymi zmianami).

Dane liczbowe zawarte w informacji dodatkowej są zgodne z danymi zawartymi w bilansie oraz rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

*Centralny Ośrodek Badawczo-Rozwojowy Przemysłu Poligraficznego
z siedzibą w Warszawie, ul. Zagadki 21*

Podstawowy zakres działania:

- prowadzenie badań naukowych i rozwojowych zmierzających do unowocześnienia produkcji poligraficznej i rozwoju zastosowania nowych metod, techniki i technologii w dziedzinie poligrafii,
- wykonywanie usług naukowo-technicznych w zakresie stosowania metod poligraficznych, rzeczoznawstwa i prowadzenia działalności poligraficznej,
- prowadzenie działalności wydawniczej, w tym wspierającej zawodowe szkolnictwo w branży poligraficznej,
- współpraca z odpowiednimi placówkami naukowo-badawczymi, stowarzyszeniami naukowymi, przedsiębiorstwami w kraju i za granicą,
- popularyzacja oraz informacja naukowa i techniczna w zakresie poligrafii,
- organizowanie i prowadzenie produkcji jednostkowej i doświadczalnej wynikającej z wykonanych opracowań,
- wykonywanie wzorców symboli kodowych i ich wydruków wraz z weryfikacją jakościową,
- wydawanie opinii w zakresie technologii i materiałów poligraficznych,
- prowadzenie działalności w zakresie szkolenia specjalistycznego w dziedzinie poligrafii, w tym również kształcenia ustawicznego.

Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla M.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – numer w KRS 0000054004

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Dla Centralnego Ośrodka Badawczo-Rozwojowego Przemysłu Poligraficznego rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczym jest miesiąc – do ustalania zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych i osób fizycznych.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.

Ośrodek prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów wg rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie wg funkcji na kontach zespołu 5 oraz sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

W 2018 roku COBRPP otrzymywał dotację na działalność statutową w związku z przyznaniem kategorii naukowej B.

Rozliczana dotacja w rachunku zysków i strat dotyczy amortyzacji aparatury badawczej otrzymanej na jej zakup w 2015 r. w ramach restrukturyzacji.

Wszelkie zdarzenia odnoszące się do roku obrotowego 2018 zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2018 r. oraz w rachunku zysków i strat obejmującym okres: 01.01.2018 – 31.12.2018 r.

Zasady prowadzenia rachunkowości oraz wyceny składników aktywów i pasywów.

- 1) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – ewidencja analityczna prowadzona jest w księdze inwentarzowej na indywidualnych kartach obiektów. Wycena – wg wartości początkowej na podstawie faktur w momencie przekazania do użytkowania, a na dzień bilansowy wg cen zakupu lub wartości przeszacowanych pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego. Zasada ta obowiązuje dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 10 000,00zł. Dla środków trwałych o niższej wartości stosuje się metodę uproszczoną tzn. odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, chyba, że kierownik jednostki w stosunku do danego środka zdecyduje inaczej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.
- 2) Zapasy wyrobów i wydawnictw objęte są ewidencją ilościowo – wartościową. W ciągu roku wycenia się je w koszcie wytworzenia. Na dzień bilansowy natomiast wycenia się je po rzeczywistych kosztach wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto; różnice wynikające z wyceny obciążają koszt własny sprzedanych wyrobów.
- 3) Należności i zobowiązania - na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Na koniec roku wartość należności jest aktualizowana i uwzględnia stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty – dokonywane są odpisy aktualizacyjne należności.
- 4) Ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych nie prowadzi się. Materiały w momencie zakupu są odpisywane w ciężar kosztów.

Na dzień 31.12.2018 roku Ośrodek przeprowadził inwentaryzację produkcji w toku, wydawnictw, aktywów pieniężnych, obrotowych oraz aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych i w kasie – drogą spisu z natury, wyceny ich wartości, porównania wartości z danymi z ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia ewentualnych różnic.

Przeprowadzenie i wyniki inwentaryzacji zostały odpowiednio udokumentowane i powiązane z zapisami ksiąg rachunkowych.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

BILANS

A. Aktywa trwałe

Treść	Wartość brutto	Umorzenia	Wartość netto
I. Wartości niematerialne i prawne	151 161,83	151 161,83	0
II. Rzeczowy majątek	1 299 421,85	795 643,60	503 778,25
1. Maszyny i urządzenia	103 348,94	103 348,94	0
2. Środki transportu	22 000,00	22 000,00	0
3. Pozostałe środki trwałe	1 174 072,91	410 366,58	503 778,25
Razem I+II	1 450 583,68	946 805,43	503 778,25

B. Aktywa obrotowe

1) Zapasy – po wycenie na dzień bilansowy :

- wartość produktów gotowych i wydawnictw wynosi –234 056,22 zł.

- wartość produkcji w toku na dzień bilansowy wynosi – 619 060,80 zł, na produkcję w toku składają się między innymi koszty rozpoczętych prac badawczych dotyczących:

Elektroniki drukowanej, koszty wydawnicze książki „Podstawy nowoczesnej poligrafii”, kleju biodegradowalnego, pracy badawczej dot. innowacyjnych materiałów dla potrzeb elektroniki drukowanej i prace związane z kodem.QR.

2) Należności krótkoterminowe – należności z tytułu dostaw i usług przedstawiono w wartości netto tj. po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych. Dokonano wyceny w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Ze względu na potrzebę utrzymania dobrych relacji z kontrahentami odstąpiono od naliczenia odsetek za zwłokę. W zakresie należności z tytułu dostaw i usług wystąpiły należności o okresie spłaty do 12 m-cy w kwocie 81 878,89 zł. i jest stanem realnym.

3) Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na dzień bilansowy wynoszą 46 165,31 zł i obejmują:

Środki pieniężne w PLN

w kasie 174,59 zł

w banku 39 727,46 zł

r-k ZFŚS 6 263,26 zł

4) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 14 518,19 zł. Są to rozliczenia międzyokresowe czynne poniesione w bieżącym roku na składki ubezpieczeniowe OC, AC, materiały oraz roczna opłata abonamentowa za potencjalne usługi wykonane przez Prokuratorię Generalną

Pasywa

A. Fundusze własne

1. Na fundusz COBRPP składają się:

• Fundusz podstawowy instytutu badawczego	874 665,74zł
• Fundusz rezerwowy	0,00 zł
• Fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych	43 718,25 zł
• Fundusz- ZFŚS	8511,64 zł
• Fundusz nagród	259,84 zł
• Fundusz badań własnych	40 710,58 zł
• Strata bilansowa za 2018 r	- 108 471,18 zł

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1. Zobowiązania krótkoterminowe:

- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 m-cy – 39 989,05

- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku VAT oraz zobowiązań wobec ZUS – 121 227,55

2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanej dotacji na zakup Aparatury Badawczej w kwocie zł 494 011,19.

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018 po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 514 622,66 zł.

1) RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

a) Przychody ze sprzedaży, operacyjne i finansowe

Lp.	Rodzaj Działalności	Przychód w zł		Struktura roku 2018(%)
		2017	2018	
1.	Sprzedaż usług badawczo-rozwojowych	426 869,92	253 900,00	19,44
2.	Sprzedaż wdrożonych wyników prac badawczych	432 156,66	393 884,94	30,15
3.	Sprzedaż własnych wydawnictw	30 509,46	19 677,75	1,51
4.	Pozostała sprzedaż	40 826,82	48 751,20	3,73
6.	Przychody finansowe	131,90	119,64	0,01
7.	Przychody operacyjne	233 004,85	589 948,73	45,16
	Ogółem	1 163 499,61	1 306 282,26	100,00

Przychody zmniejszono o zmianę stanu produktów są wynikiem następujących pozycji:

139 409,50

- Zapasy 25 552,10
- Inne rozliczenia międzyokresowe 2 675,51
- Usługi w toku 111 181,89

Przychody ogółem (w 2018 r.)

1 166 872,76

b) Koszty rodzajowe, operacyjne i finansowe

Lp.	Treść	Koszty		Struktura roku 2018 (%)
		2017	2018	
1.	Zużycie materiałów i energii	330 154,14	157 386,88	12,34
2.	Usługi obce	247 159,57	254 563,15	19,96
3.	Wynagrodzenia	581 455,13	492 010,78	38,58
4.	Świadczenia na rzecz pracowników (w tym ZUS)	125 443,81 (99 294,97)	102 237,41 (82 552,17)	8,02 (6,47)
5.	Amortyzacja	240 137,72	235 079,00	18,43
6.	Podatki i opłaty	1 426,29	676,21	0,05
7.	Pozostałe	36 651,57	29 513,04	2,31
8.	Koszty operacyjne	8 799,51	0,06	0,00
9.	Koszty finansowe	1 281,86	3 877,41	0,31
	Razem	1 572 509,60	1 275 343,94	100,00

c) Zysk/strata brutto i ustalenie dochodu do opodatkowania CIT 8 za 2018

1. Przychody

• przychody ze sprzedaży	716 213,89
• zmiana stanu produktów	-139 409,50
• przychody finansowe	119,64
• pozostałe przychody operacyjne	589948,73
<u>Razem</u>	1 166 872,76

2. Koszty

• koszty rodzajowe ogółem	1 271 466,47
• pozostałe koszty operacyjne	0,06
• koszty finansowe	3 877,41
<u>Razem</u>	1 275 343,94

3. Korekta kosztów o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:

• składka na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa (RGIB, PID)	-2 195,00
• opieka medyczna	-1 664,00
• koszty nie stanowiące kup	- 510,82
• składki ZUS płatne w 2018 za 12/2017	+6 604,04
• składki ZUS niezapłacone za 2018	-45 595,70
<u>Razem</u>	-43 361,48

4. Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów (2 – 3)

1 231 982,46

5. Strata CIT 8 (1 – 4)

- 65 109,70

Podstawa opodatkowania **0,00**

2) ZATRUDNIENIE

Zatrudnienie w etatach	2017	2018
Ogółem:	13	10
w tym:		
prac. naukowi	5	3
prac. bad.-techn.	4	3
prac. inż.-techn.	2	2
prac. adm.-biurowi	2	2

2) WYNIK FINANSOWY za 2018 r. jest ujemny i wykazuje stratę bilansową w wysokości 108 471,18

3) Na podstawie art. 19 pkt. 3 ppkt.1 ustawy o instytutach badawczych strata pokryta zostaje z funduszu jednostki.