

Plan finansowy działalności Spółki

na 2018 rok

Wrocław, grudzień 2017 r.

WSTĘP	3
ZAŁOŻENIA DO PROJEKCJI FINANSOWEJ	6
PODSTAWOWE WIELKOŚCI EKONOMICZNE	7
PRZYCHODY OPERACYJNE	9
PRZYCHODY FINANSOWANE ŚRODKAMI PUBLICZNYMI	10
PRZYCHODY ZE ŚRODKÓW NIEPUBLICZNYCH – KOMERCJA	11
KOSZTY OPERACYJNE	13
KOSZTY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	13
KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM	13
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ – UKŁAD KALKULACYJNY	15
KOSZTY W UKŁADZIE ZARZĄDCZYM	18
ZATRUDNIENIE - PLANOWANIE ETATYZACJI W 2018 ROKU	22
POLITYKA WYNAGRADZANIA	24
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	25
NAKŁADY INWESTYCYJNE 2018 ROKU	26
NAKŁADY KAPITAŁOWE	26
NAKŁADY RZECZOWE	27
BILANS	28
FINANSOWANIE DZIAŁALNOŚCI WCB EIT+	29
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	30
PODSUMOWANIE	31
ZAŁĄCZNIK NR 1 – LISTA PROJEKTÓW	33

Wrocławskie Centrum Badań EIT+ (EIT+) jest organizacją badawczą w rozumieniu prawa europejskiego i jednocześnie funkcjonuje, jako przedsiębiorstwo (sp. z o. o.) dysponujące majątkiem trwałym o wartości rzędu 300 mln zł, na który składa się kompleks budynków wyposażonych w unikalną aparaturę technologiczno-pomiarową w obszarach nano- i biotechnologii. Laboratoria stanowią prawie połowę z 24 tys. m² powierzchni użytkowej¹.

Rok 2017 był kolejnym rokiem pełnym wyzwań i zmian. Na obecnym etapie rozwoju Spółka nie posiada zdolności do samodzielnego generowania przychodów, w pełni pokrywających całkowite koszty funkcjonowania WCB EIT+, pomimo uruchomienia już w 2015 roku programu wsparcia kosztów utrzymania infrastruktury badawczej. Dotychczasowi udziałowcy w tym większościowy udziałowiec Gmina Wrocław nie byli w stanie w wystarczającym zakresie wspierać finansowo Spółki. W efekcie, czego w dniu 16 lutego 2017 roku Piotr Dardziński, podsekretarz stanu w resorcie nauki i prezydent Wrocławia Rafał Dutkiewicz podpisali list intencyjny w sprawie przejęcia przez Skarb Państwa udziałów w WCB EIT+, które miało się stać częścią, tworzonego Narodowego Instytutu Technologicznego. Ostatecznie podjęto decyzję o nieodpłatnym przekazaniu 100% udziałów EIT+ na rzecz Skarbu Państwa od wszystkich dotychczasowych współników, tj. Gminy Wrocław i 5 publicznych wrocławskich uczelni wyższych. Nabycie udziałów nastąpiło 5 kwietnia 2017 roku. Zorganizowana część przedsiębiorstwa Centrum Edukacyjne Humanitarium została przekazana w formie darowizny Wrocławskiemu Centrum Treningowemu „Spartan” sp. z o. o. - spółce Gminy Wrocław.

Po konsultacjach publicznych projektu ustawy o Narodowym Instytucie Technologicznym (NIT) – ustalono, że w miejsce jednolitego instytutu powołana zostanie sieć instytutów - Sieć Badawcza Łukasiewicz, która powinna rozpocząć działalność do końca I kw 2018 roku. W chwili obecnej nie jest znane umiejscowienie Spółki w tych strukturach, lecz rok 2018 będzie kolejnym w historii WCB EIT+ rokiem zmian.

W 2017 roku Spółka nadal dążyła do poszerzenia zakresu usług badawczych, budując kompleksową ofertę adresowaną do biznesu, składającą się z:

- usług badawczo-rozwojowych w obszarze technologii materiałowych, nanotechnologii, biotechnologii i technologii medycznych na potrzeby większości sektorów wytwórczych,
- usług wynajmu powierzchni, laboratoriów i sprzętu, związaną z umiejscowieniem na terenie Kampusu EIT+ działów B+R przedsiębiorstw (kolokacja działu B+R firm),

Równocześnie Spółka aplikowała po nowe projekty. Do października 2017 roku podpisano 9 umów na dofinansowanie nowych projektów, w tym 3 projekty w ramach POIR 2014-2020 o wartości 7,0 mln zł (Deep-UV, DegScreen, Aneurysens), jeden projekt w ramach RPO WM o wartości 0,4 mln zł (FLUSENSOR) oraz 5 projektów finansowanych z NCN (1 Sonata, 1 Polonez i 3 Miniatury) o łącznej wartości 1,0 mln zł.

WCB EIT+ rozwijało aktywność w zakresie pozyskiwania projektów o charakterze badawczo-rozwojowym skierowaną na programy Horyzont 2020. Należy jednak zwrócić uwagę, że rynek grantowy charakteryzuje się dużą konkurencyjnością i tym samym jest trudny do prognozowania. Statystycznie współczynnik sukcesu wynosi mniej niż 20% zarówno w przypadku projektów składanych bezpośrednio do Komisji Europejskiej, jak i dla projektów składanych w polskich instytucjach wdrażających oraz NCN i NCBiR. Kluczem do sukcesu jest spełnienie warunku doskonałości kadry badawczej, nowatorstwo programów oraz jakość zarządzania. Te trzy warunki są od początku istnienia WCB EIT+ podstawą strategii naszej działalności.

¹ Powierzchnia użytkowa do celów podatkowych

Spółka zakłada w 2018 roku samodzielne pozyskanie przychodów na poziomie ponad 23,6 mln zł. W tym celu WCB EIT+, aktywnie będzie aplikowało o nowe projekty, zbieżne z misją i celami strategicznymi. Spółka planuje pozyskać nowe środki od: NCBiR, NCN, FNP, a także brać udział w projektach objętych unijnym programem Horyzont 2020 i innych programach na rzecz rozwoju nauki i innowacyjności gospodarki.

Ponadto Spółka szacuje, iż otrzyma w 2018 roku w ramach Programu wsparcia kosztów utrzymania infrastruktury badawczej Panda II 5,0 mln zł oraz na podstawie przeprowadzonej kompleksowej oceny, jakości działalności naukowej lub badawczo-rozwojowej jednostek naukowych za lata 2013-2016, w związku z otrzymaniem przez Spółkę kat. B. prognozuje się, że WCB EIT+ otrzyma w 2018 roku 1 mln zł dotacji.

Spółka w ramach prowadzonej działalności realizuje, od roku 2010 roku projekt o nazwie „Akcelerator EIT+ spółek innowacyjnych o hybrydowym profilu branżowym” („Akcelerator”), który identyfikuje projektodawców innowacyjnych rozwiązań opartych na unikalnym know-how/patentach oraz rozwija tę działalność poprzez zakładanie i dokapitalizowanie działalności nowo powstałych spółek.

Realizując przyjętą strategię w obszarze inwestycji kapitałowych, jednocześnie zachowując trwałość unikalnego projektu Akcelerator, WCB EIT+ w 2018 roku planuje sprzedaż kolejnych dwóch spółek kapitałowych oraz założenie bądź nabycie udziałów w dwóch nowych spółkach (po około 0,6 mln zł każda - zakup zostanie sfinansowany ze środków pozyskanych ze sprzedaży udziałów spółek obecnie znajdujących się w naszym portfelu).

Cele EIT+ na 2018 rok przedstawiają się następująco:

- zapewnienie stabilności finansowej,
- budowanie zespołów badawczych,
- pozyskanie usług badawczych, grantów i subwencji krajowych i zagranicznych,
- budowa relacji i definiowaniu płaszczyzn współpracy z podmiotami gospodarczymi i instytucjami badawczymi,
- utrzymanie trwałości zrealizowanych projektów.

Rok 2018 będzie okresem trudnym dla Spółki w związku z kolejnymi przekształceniami. Skuteczność zamierzeń w dużym stopniu warunkowana będzie dostępnością środków niezbędnych do ich realizacji. **Ograniczenie lub brak finansowania mogą znacząco wpłynąć na stopień realizacji celów i tempo rozwoju.**

Spółka pokłada nadzieję w realizacji Planu Odpowiedzialnego Rozwoju Premiera Morawieckiego, który zakłada wzrost wydatków na B+R, co może się przełożyć na większe zlecenia badawcze dla WCB EIT+.

Przedstawiany plan finansowy na rok 2018 ukierunkowany jest na rozbudowę i rozwój organizacji. Stworzenie organizacji prorynkowej, elastycznie reagującej na zmiany potrzeb i wymagań klientów biznesowych oraz otoczenia społeczno-gospodarczego wymagać będzie realizacji szeregu działań w następujących obszarach:

1. w działalności inwestycyjnej:

- zakupu aparatury pomiarowej niezbędnej do realizacji kolejnych projektów – finansowanego z projektów,
- zakupu koniecznego wyposażeniem w sprzęt i oprogramowanie IT - finansowanych ze środków Spółki – kapitału zakładowego,
- prowadzenia dalszych inwestycji kapitałowych w spółki spin-off – finansowany ze środków projektowych projektów: Akcelerator Trwałość.

2. w działalności operacyjnej działania koncentrować będą się na:

- intensywnym poszukiwaniu rynków zbytu na usługi oferowane przez WCB EIT+ poprzez rozszerzanie relacji biznesowych i zakresu współpracy z przemysłem, instytucjami badawczymi i jednostkami naukowymi,
- pozyskaniu niezbędnej kadry naukowej i aktywnym aplikowaniu po granty naukowe i komercyjne,
- optymalizacji kosztów funkcjonowania poszczególnych obszarów działalności Spółki,
- usprawnianiu procesów wewnętrznych w celu nadania organizacji koniecznej zwinności i elastyczności przy ograniczonych zasobach w obszarze wsparcia biznesowego,
- optymalizacji stopnia wykorzystania posiadanych zasobów.

3. w działalności finansowej koncentrować będziemy się na utrzymaniu bieżącej płynności finansowej.

Niniejszy dokument zawiera dane finansowe ze szczegółowym opisem przyjętych założeń, zadań i celów oraz ich rezultatów ekonomiczno-finansowych, których efektem jest projekcja sprawozdań finansowych obejmująca:

- rachunek zysków i strat,
- bilans,
- rachunek przepływów pieniężnych.

Przedstawiany plan skonstruowany jest przy założeniu utrzymania płynności, co warunkowane jest otrzymaniem dotacji na wsparcie infrastruktury badawczej i kategoryzacji, oraz pozyskaniem dokapitalizowania Właściciela, a to z kolei pozwoli na prefinansowanie działalności projektowej, rozwój działalności komercyjnej oraz regulowanie bieżących wydatków związanych z funkcjonowaniem Spółki.

ZAŁOŻENIA DO PROJEKCJI FINANSOWEJ

Plan finansowy działalności Spółki przygotowano w oparciu o wartości w cenach bieżących, metodą planowania „od dołu do góry”, tj. drogą konsolidacji na kolejnych poziomach organizacyjnych Spółki.

Projekcja finansowa została przygotowana w oparciu o następujące grupy informacji:

- dane finansowe i rzeczowe dotyczące roku 2017 (dane za 10 miesięcy 2017 roku i prognozy za okres listopad-grudzień 2017),
- zweryfikowane harmonogramy rzeczowo-finansowe dotyczące realizowanych projektów, obejmujące zaktualizowane prognozy kształtowania się przychodów, kosztów oraz nakładów inwestycyjnych,
- zweryfikowane plany ilościowe i wartościowe w zakresie pozyskania nowych projektów. Przy ich weryfikacji wykorzystano dotychczasowe doświadczenia dotyczące procedur i sposobu pozyskania środków publicznych oraz dane historyczne na temat kształtowania się struktury wydatków w ramach funkcjonujących już programów oraz wytyczne programowe dla nowych programów, w których WCB EIT+ zamierza aplikować o środki finansowe z jednoczesnym przeniesieniem wiedzy i doświadczeń ze zbliżonych i realizowanych już projektów,
- plany pozyskania nowych projektów komercyjnych nakierowanych na pozyskanie usług i rozszerzenie zakresu współpracy z przemysłem oraz analizy rynkowe w zakresie kształtowania się popytu i weryfikacji typowania nisz rynkowych jak i kluczowych obszarów i domen działania,
- rozstrzygnięte przetargi i podpisane umowy oraz informacje o poziomie kształtowania się kosztów funkcjonowania infrastruktury budynkowej,
- plany w zakresie kształtowania się poziomu zatrudnienia i polityki wynagradzania,
- zweryfikowane plany w zakresie kształtowania wszystkich istotnych pozycji wydatków kosztowych i nakładowych związanych z funkcjonowaniem Spółki, jako całości,
- zaktualizowane plany w zakresie inicjatyw związanych z rozwojem przedsiębiorczości w ramach Akcelatora, uwzględniające korzyści finansowe płynące z realizacji projektu,
- możliwe warianty w zakresie źródeł finansowania działalności Spółki,
- analiza SWOT – identyfikująca istotne przewagi rynkowe oraz zakres niezbędnych zmian warunkujących odniesienie sukcesu rynkowego.

W trakcie prac nad Budżetem 2018 wskazano najważniejsze cele (opisane we wstępie), jakie WCB EIT+ planuje osiągnąć w roku 2018. Wyznaczono kierunki działań, zabezpieczając jednocześnie środki i zasoby niezbędne dla ich realizacji.

Projekcję przygotowano w cenach stałych i objęto nią trzy podstawowe obszary funkcjonowania Spółki:

- działalność operacyjna – obejmująca prognozę kształtowania się kosztów i przychodów, których źródłem są zarówno środki publiczne jak i niepubliczne,
- działalność finansowa – określająca sposoby finansowania działalności Spółki,
- działalność inwestycyjna – obejmująca dwie zasadnicze grupy wydatków: nakłady rzeczowe i kapitałowe.

PODSTAWOWE WIELKOŚCI EKONOMICZNE

Działalność WCB EIT+ wpisuje się w ogłoszony w lutym 2016 roku Plan Odpowiedzialnego Rozwoju Premiera Morawieckiego, którego głównymi założeniami są wyższe nakłady na innowacje oraz wyraźnie lepsza współpraca nauki i biznesu. W oparciu o analizę otoczenia rynkowego (w tym analizę kluczowych segmentów rynków, popytu, konkurencji oraz zgromadzoną wiedzę na temat potrzeb odbiorców usług i produktów WCB EIT+, prognozy rozwoju gospodarczego oraz przewidywane tempo wzrostu rynków docelowych), przy uwzględnieniu dostępności środków finansowych w ramach programów przeznaczanych na rozwój nauki i innowacyjności przygotowano plany kształtowania się przychodów, kosztów i nakładów niezbędnych dla realizacji celów i zadań stojących przed WCB EIT+ w 2018 roku.

Do celów tych należy zaliczyć pozyskanie liderów obszarów i uzupełnienie personelu badawczego dla uruchomionych laboratoriów, pozyskanie grantów umożliwiających w jak największym stopniu wykorzystanie posiadanej infrastruktury badawczej, poprzez realizację projektów naukowych, jak również projektów realizowanych dla przemysłu i przy współpracy z przemysłem.

Powyższe założenia oraz zaplanowane do realizacji aktywności, będą skutkowały wystąpieniem zdarzeń gospodarczych, które znajdują swoje odzwierciedlenie w poniższych wielkościach ekonomicznych.

Tabela 1. Podstawowe wielkości ekonomiczne (w tys. zł).

Wyszczególnienie	2016 Wykonanie	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
Przychody netto ze sprzedaży:	12 689	12 859	29 624	16 764	130%
<i>projekty i komercja</i>	6 599	8 990	23 624	14 634	163%
<i>dotacja PANDA i kategoryzacja</i>	6 090	3 870	6 000	2 130	55%
Koszt działalności operacyjnej	104 500	55 140	69 528	14 388	26%
<i>amortyzacja</i>	71 914	28 286	27 142	-1 144	-4%
<i>podatek od nieruchomości</i>	974	911	928	17	2%
<i>koszty zw. z wpływem pieniężnym</i>	31 612	25 944	41 458	15 514	60%
Wynik na sprzedaży	-91 811	-42 281	-39 904	2 377	-6%
Wynik z pozostałej działalności operacyjnej	70 473	21 688	25 824	4 136	19%
EBIT	-21 338	-20 593	-14 080	6 512	-32%
Wynik netto	-20 823	-20 703	-13 947	6 756	-33%
Suma bilansowa	332 602	307 044	282 768	-24 277	-8%
Aktywa trwałe	323 906	290 915	270 437	-20 478	-7%
Kapitały własne	33 693	37 990	29 043	-8 947	-24%
Nakłady rzeczowe	1 501	667	5 464	4 796	719%
<i>w tym: pokryte dotacją</i>	1 261	384	2 603	2 218	577%
Zatrudnienie (<i>w etatach, stan na koniec okresu</i>)	183	155	182	26	17%

Przychody całkowite obejmują przychody z podstawowej i pozostałej działalności operacyjnej oraz przychody z działalności finansowej.

Przychody operacyjne obejmują głównie:

- **przychody z podstawowej działalności operacyjnej 29,6 mln zł:**
 - przychody z działalności komercyjnej – 5,8 mln zł,
 - przychody z grantów i dotacji – 17,8 mln zł,
 - przychody z dotacji infrastrukturalnej i kategoryzacji – 6,0 mln zł,
- **przychody z pozostałej działalności operacyjnej – 25,9 mln zł** (głównie amortyzacja aktywów trwałych zakupionych z dotacji).

Przychody finansowe związane są głównie z zyskami ze zbycia inwestycji (spółek spin-off nabytych z redotacji) - 0,2 mln zł.

Koszty całkowite zawierają koszty działalności podstawowej i pozostałej działalności operacyjnej oraz koszty działalności finansowej.

Na koszty operacyjne składają się:

- **koszty podstawowej działalności operacyjnej** (z uwzględnieniem amortyzacji) 69,5 mln zł,
 - koszty związane z realizacją projektów i świadczeniem usług komercyjnych – 6,3 mln zł,
 - koszty działań promocyjno - sprzedażowych – 0,7 mln zł,
 - koszty związane z utrzymaniem infrastruktury budynkowej – 11,0 mln zł,
 - koszty wsparcia laboratoriów finansowane przez Spółkę – 3,3 mln zł,
 - koszty informatyczne – 1,2 mln zł,
 - koszty pracownicze – 17,4 mln zł,
 - koszty ogólnospółkowe związane z funkcjonowaniem Spółki, jako całości i realizacją zadań statutowych – 2,5 mln zł,
 - koszty amortyzacji – 27,1 mln zł,
- **koszty pozostałej działalności operacyjnej** – 0,06 mln zł,

Koszty finansowe związane z pozyskaniem oraz obsługą finansowania zewnętrznego wyniosą 0,02 mln zł.

W 2018 roku **wartość księgowa posiadanego majątku** wyniesie 282,8 mln zł.

Spadek o 20,5 mln zł **aktywów trwałych** stosunku do w roku 2017 jest wynikiem amortyzacji majątku zakupionego w ramach kluczowych projektów (DCMiB, BioMed i NanoMat) i jednocześnie niewielkiego przyrostu majątku wynikającego ze skali planowanych inwestycji.

Kapitał własny ulegnie zmniejszeniu do poziomu 29 mln zł, stanowiąc jednocześnie pokrycie dla 10 % majątku Spółki. Poziom kapitału własnego nie zapewnia trwałości finansowania majątku trwałego Spółki.

Spółka wkroczy w rok 2018 z 14,2 mln zł środków pieniężnych, przy czym w 64 % są to środki o ograniczonej możliwości dysponowania (wadia i zabezpieczenia, środki projektowe).

PRZYCHODY OPERACYJNE

Przychody operacyjne obejmują dwie grupy przychodów: przychody ze sprzedaży (przychody z podstawowej działalności operacyjnej) i przychody z pozostałej działalności operacyjnej, co zostało zaprezentowane w tabeli poniżej.

Tabela 2. Przychody operacyjne (w tys. zł).

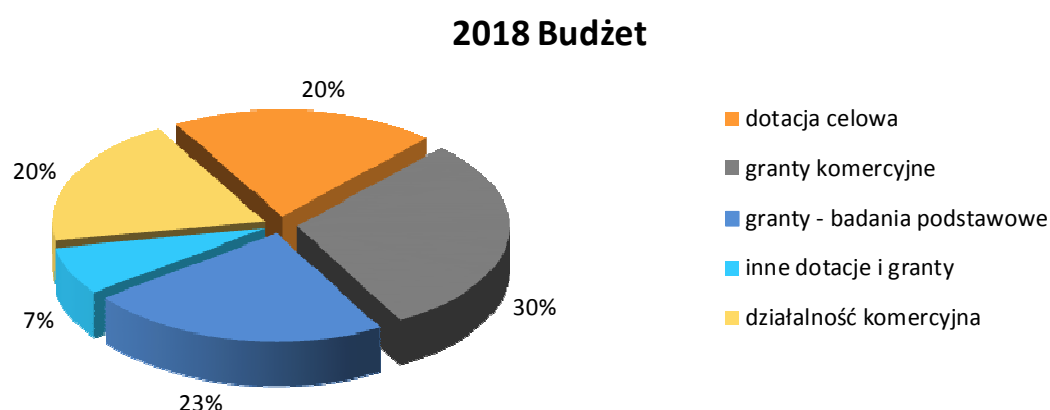
Wyszczególnienie	2016 Wykonanie	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
Przychody ze sprzedaży	12 689	12 859	29 624	16 764	130%
Dotacja PANDA i kategoryzacja	6 090	3 870	6 000	2 130	55%
Środki Publiczne - Dotacje i granty	3 674	5 806	17 837	12 030	207%
Środki niepubliczne - przychody komercyjne	2 925	3 183	5 787	2 604	82%
Pozostałe przychody operacyjne	71 467	28 079	25 882	-2 198	-8%
Dotacje zaliczane do poz. przychodów operacyjnych	70 768	27 769	25 824	-1 945	-7%
Inne przychody operacyjne	679	310	58	-252	-81%
Łączne przychody operacyjne	84 156	40 939	55 505	14 567	36%

Rok 2018 będzie rokiem orientacji biznesowej opartej na kompetencjach sprzedażowych i marketingowych oraz silnym pro-rynkowym zapleczu naukowo-badawczym. Spółka nastawiona będzie przede wszystkim na rozwój współpracy z lokalnym i międzynarodowym środowiskiem naukowym oraz na potrzeby środowiska biznesowego i społeczeństwa, co bezpośrednio przyczyniać się będzie do dynamicznego przyrostu przychodów, a także wpłynie na zmianę ich struktury. Źródła i strukturę przychodów zaprezentowano w tabeli 2.

W roku 2018 Spółka planuje znaczący wzrost przychodów zarówno z grantów jak i usług komercyjnych wykorzystując potencjał posiadanych zasobów. Planuje się, że w 2018 roku Spółka wygeneruje samodzielnie 23,6 mln zł przychodów ze sprzedaży, a kolejne 6,0 mln zł otrzyma w formie dotacji celowej na utrzymanie infrastruktury badawczej WCB EIT+ i kategoryzacji. Tym samym łączne przychody ze sprzedaży w 2018 roku wyniosą 29,6 mln zł.

Strukturę przychodów prezentuje poniższy wykres.

Rys. 1. Strumienie przychodów ze sprzedaży (tys. zł)



Największy udział w przychodach ze sprzedaży - 60% stanowią dotacje i granty (30 % to granty komercyjne, 23% to badania podstawowe i 7% to inne dotacje i granty). Działalność komercyjna stanowi 20%, a dotacje celowe to 20%.

Przychody pochodzić będą z następujących źródeł:

- **Środki publiczne** - pozyskiwanie grantów w następujących obszarach:
 - **Projekty badawczo – rozwojowe (B+R)**, które realizowane będą wspólnie dla i z przemysłem w konsorcjach bądź na zlecenie.
Finansowane głównie ze środków europejskich - Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój (PO IR) w ramach konkursów ogłaszanych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR), Fundację Nauki Polskiej (FNP) i Komisję Europejską – Horyzont 2020 (w tym KIC RM).
 - **Badania podstawowe**, ukierunkowane na późniejsze projekty aplikacyjne (projekty B+R). Finansowane z programów grantowych Narodowego Centrum Nauki (NCN) i Fundację Nauki Polskiej (FNP).
 - **Dotacja Statutowa** na utrzymanie infrastruktury (PANDA), finansowana przez NCBiR.
 - **Dotacja z tytułu kategoryzacji jednostki naukowej**, finansowana przez MNiSW.
- **Środki niepubliczne** – komercja, których wzrost oparty będzie na budowaniu trwałych relacji i partnerstwa z biznesem. Pozyskiwane zlecenia komercyjne będą stanowiły:
 - podstawę rozszerzania współpracy, polegającą na wspólnym z przemysłem ubieganiem się o środki publiczne;
 - badania podzlecane przez firmy, które pozyskają dofinansowania w konkursach typu „szybka ścieżka” lub konkursy w ramach Regionalnych Programów Operacyjnych;
 - efekt pozyskania zleceń od kluczowych Klientów, dysponujących znacznymi budżetami na badania i rozwój.

PRZYCHODY FINANSOWANE ŚRODKAMI PUBLICZNYMI

Przychody z grantów w 2018 roku wyniosą 17,8 mln zł (w tym 0,1 mln zł refundacja składek KIC) i stanowić będą 60 % ogółu przychodów WCB EIT+ z podstawowej działalności operacyjnej. Ich poziom wynika z harmonogramów rzeczowo-finansowych pozyskanych (11,6 mln zł) i planowanych do pozyskania projektów (6,2 mln zł), co zostało zaprezentowane w tabeli nr 3.

Tabela 3. Przychody finansowane środkami publicznymi (tys. zł)

Wyszczególnienie	2016 Wykonanie	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
badania podstawowe	1 377	2 059	6 783	4 724	229%
projekty B+R	1 316	1 757	8 894	7 137	406%
projekty miękkie	641	118	250	132	112%
projekty Biobanku	58	1 042	1 607	565	54%
inne projekty	283	830	303	-527	-64%
Środki Publiczne - Dotacje i granty	3 674	5 806	17 837	12 030	207%

WCB EIT+ ukierunkowane jest na realizację zaawansowanych projektów badawczo-rozwojowych, i stanowić one będą podstawę przychodów, zarówno komercyjnych (zlecenia na duże projekty badawcze), jak i grantowych (projekty konsorcjalne z/dla przemysłu). Pozyskanie Partnerów Biznesowych jest pierwszym krokiem, i prowadzi do realizacji projektu, czy to finansowanego ze środków publicznych, czy komercyjnie. Te dwie formy współpracy są komplementarne i często dopiero po diagnozie potrzeb partnera przemysłowego można ustalić dalszą ścieżkę współpracy i dobrać odpowiednie źródło finansowania. Rozwój współpracy i realizacja wspólnych projektów badawczych będzie możliwa przede wszystkim dzięki wykorzystaniu środków finansowych PO IR na badania i rozwój (min. 10 mld zł w skali kraju), uzupełnieniem będą projekty finansowane ze środków NCN i europejskich.

Rok 2018 będzie kontynuacją aktywnej polityki Spółki w obszarze pozyskiwania projektów, jaka została zapoczątkowana w poprzednich dwóch latach, gdzie Spółka aplikowała o środki w dostępnych konkursach, kładąc szczególny nacisk na uruchamianie konkursy ze środków europejskich. Działania Spółki w tym obszarze koncentrować się będą na pozyskiwaniu dofinansowania na realizację projektów badawczych przede wszystkim z Narodowego Centrum Nauki i Fundacji Nauki Polskiej oraz MNiSW. Ponadto planowane jest także ubieganie się o dofinansowanie projektów badawczo-rozwojowych, realizowanych we współpracy z przedsiębiorstwami, które są odbiorcami i jednostkami wdrażającymi technologie licencjonowane od WCB EIT+. Planowane jest ubieganie się o dofinansowanie w ramach programów NCBiR działanie 4.1.4 projekty aplikacyjne, Lider oraz programy strategiczne. Ze względu na zmianę statusu spółki w KIC Raw Materials, obecnie partner stowarzyszony, przychody w roku 2018 nie zwiększą się i pozostaną na poziomie zakontraktowanych już projektów sieciowych. Pozyskanie finansowania na projekty badawcze KIC RM planowane jest w latach kolejnych. Podobnie planowana jest aktywizacja międzynarodowej działalności Spółki i dołączanie zespołów badawczych do międzynarodowych projektów w ramach programu ramowego UE Horyzont 2020.

Łącznie Spółka w 2018 roku zamierza pozyskać 6,2 mln zł finansowania, z czego główne pozycje to:

- 3,1 mln zł na **projekty B+R**, finansowane przez NCBiR i FNP,
- **badania podstawowe** na kwotę 3,1 mln zł, są to głównie projekty NCN i FNP.

Oprócz znaczącego zwiększenia wolumenu składanych aplikacji, Spółka koncentrować się będzie na zwiększeniu skuteczności aplikacji. Osiągnięcie wyższego wskaźnik sukcesu pozwoli na bardziej efektywne i stabilne gospodarowanie zasobami. Spółka jest przekonana, że dysponuje odpowiednim potencjałem umożliwiającym realizację tego celu. Każda aplikacja jest szczegółowo analizowana pod kątem podniesienia skuteczności aplikacji w przyszłości.

PRZYCHODY ZE ŚRODKÓW NIEPUBLICZNYCH – KOMERCJA

WCB EIT+ prowadzi szereg systemowych działań zmierzających do maksymalizacji udziału liczby projektów realizowanych na rzecz i przy współpracy z przemysłem, wykorzystując bogatą infrastrukturę WCB EIT+ oraz zasoby ludzkie. Spółka sukcesywnie uruchamiając laboratoria od 2014 roku ma już za sobą doświadczenia we współpracy z przemysłem i w realizacji projektów aplikacyjnych, co umożliwia rokroczny wzrost przychodów.

Dalszy wzrost przychodów ze sprzedaży usług badawczych zostanie uzyskany dzięki:

- skierowaniu zasobów sprzedażowych na pozyskiwanie klientów do realizacji większych projektów ukierunkowanych na rozwój technologii/produktu (projekty realizowane przy wsparciu środków finansowych z szybkiej ścieżki, bonów na innowacje, własnych środków przedsiębiorstw),
- zidentyfikowaniu oraz pozyskaniu odbiorców technologii będących własnością WCB EIT+,
- sprzedaży usług badawczych wysokomarżowych,
- elastycznemu podejściu do ceny,
- budowaniu relacji klienckich (nowi klienci), utrzymywaniu relacji ze stałymi klientami,
- ukierunkowanym działaniom marketingowym, wspierającym sprzedaż.

Swoje przewagi konkurencyjne, Spółka upatruje w kompleksowości świadczonych usług, terminowości ich wykonania, eksperckości oraz w elastycznym podejściu do ceny.

W tabeli 4 zaprezentowano przychody komercyjne w podziale na grupy.

Tabela 4. Przychody komercyjne (tys. zł)

Wyszczególnienie	2016 Wykonanie	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
wynajem laboratoriów, biur i sprzętu	891	1 501	1 992	491	33%
zlecenia badawcze i podwykonawstwo w projektach B+R	580	1 251	3 122	1 871	150%
komercjalizacja technologii	0	6	601	595	-
szkolenia i staże	88	107	72	-35	-33%
pozostałe przychody*	245	7	0	-7	-100%
Humanitarium	1 123	311	0	-311	-100%
Środki niepubliczne - przychody komercyjne	2 925	3 183	5 787	2 604	82%

*doradztwo, konferencje

Przychody komercyjne pochodzą z następujących źródeł:

- projektów badawczo-rozwojowych**, które często wymagają utworzenia struktury projektowej, zbudowania dedykowanego zespołu, indywidualnego zdefiniowania i wyceny oraz zaplanowania kwestii wytworzenia własności intelektualnej i podziału praw do niej. Zwykle trwają min. kilka miesięcy. Mogą to być projekty finansowane ze środków własnych klientów lub też mogą być podzleceniem w ramach projektów dofinansowywanych za pośrednictwem środków UE, w ramach np. tzw. szybkiej ścieżki lub Bonów na Innowacje.

WCB EIT+ ukierunkowuje się na pozyskanie klientów dysponujących dużymi budżetami badawczymi. W tym celu prowadzone są rozmowy i trwa rozpoznawanie potrzeb badawczych kilku kluczowych dla WCB EIT+ firm, wśród których znajdują się m.in.: Hasco-Lek, KGHM Cuprum, Azoty.

Przychody z tego źródła zostały oszacowane w 2018 r. na 1 mln zł.
- zleceń badawczych/analitik** obejmujących zlecenia pomiarowe oraz rozwiązywanie problemów technologicznych klientów. Każde z analizowanych zleceń, pozwoli na rozpoznanie potrzeb badawczo-rozwojowych klienta. Będzie analizowane pod kątem możliwości rozszerzania zakresu współpracy i wypracowywania wspólnych założeń do realizacji bardziej zaawansowanych projektów badawczo – rozwojowych (finansowanych programami sektorowymi, szybką ścieżką, projektami konsorcjalnymi, RPO lub innymi programami).

Planowana wartość przychodów z tego tytułu w 2018 roku wyniesie 2 mln zł.
- wynajmu laboratoriów i biur, przede wszystkim** dla start-upów technologicznych i centrów B+R dużych firm (krajowych i zagranicznych). Strategią WCB EIT+ jest wynajem powierzchni laboratoryjno-biurowej tylko dla firm, których działalność koreluje z obszarami specjalizacji WCB EIT+ tak, aby zintensyfikować współpracę pomiędzy WCB EIT+ a najemcą w zakresie zleceń badawczych oraz wspólnych projektów badawczo-rozwojowych.

Planowana wartość przychodów z tego tytułu w 2018 roku wyniesie 2 mln zł.
- współpraca z funduszami VC** - w celu zwiększenia wolumenu przychodów komercyjnych Spółka nawiązała również współpracę z funduszami VC, które otrzymały dofinansowanie z takich instrumentów jak Bridge Alfa oraz ScaleUP. Przedmiotem współpracy z funduszami typu VC są technologie będące w portfolio WCB EIT+, a które mogą stanowić podstawę do założenia spółki start-up. Ponadto w zakresie współpracy jest również sprzedaż usług doradztwa ekspertów naukowych, zarówno podczas oceny pomysłów inwestycyjnych, jak również prac nad produktem, usług analitycznych i badawczo rozwojowych.

Planowana wartość przychodów z komercjalizacji technologii w 2018 roku wyniesie 600 tys. zł
- szkoleń** – realizacja specjalistycznych usług szkoleniowych na rzecz przedsiębiorstw oraz jednostek naukowych jest dla WCB EIT+ dodatkowym narzędziem na pozyskiwanie klientów do projektów badawczo-rozwojowych, sprzedaży zleceń badawczych/analitik a także możliwością budowania rozpoznawalności marki WCB EIT+ na arenie krajowej.

Planowana wartość przychodów z tego tytułu w 2018 roku wyniesie 72 tys. zł.

Procesy sprzedażowe i nawiązane dotychczas relacje biznesowe powinny przynieść wymierne korzyści w 2018 roku. Spółka zamierza zainwestować w tworzenie relacji biznesowych z podmiotami zdolnymi do wykreowania innowacyjnych/przełomowych rozwiązań technologicznych tak, aby jak najbardziej efektywnie wykorzystywać zasoby ludzkie oraz infrastrukturalne WCB EIT+ w określonym czasie. Najważniejsze procesy w WCB EIT+ zorganizowane są w taki sposób, aby jak najsukuteczniej zarządzać dostępnymi zasobami. Takie podejście zaowocuje rozwojem merytorycznym WCB EIT+, dobrą współpracą z rynkiem oraz rozpoznawalnością marki WCB EIT+.

KOSZTY OPERACYJNE

Koszty działalności operacyjnej obejmują: koszty podstawowej i pozostałej działalności operacyjnej. Ogólny poziom kosztów operacyjnych zawarto w tabeli poniżej:

Tabela 5. Koszty operacyjne w Rachunku wyników (tys. zł).

Wyszczególnienie	2016 Wykonanie	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	104 500	55 140	69 528	14 388	26%
Amortyzacja	71 914	28 286	27 142	-1 144	-4%
Podatek od nieruchomości	974	911	928	17	2%
Koszty podstawowej dz.operacyjnej (konsumujące cash)	31 612	25 944	41 458	15 514	60%
Pozostałe koszty operacyjne (konsumujące cash)	993	6 391	58	-6 333	-1
Łączne koszty operacyjne	105 493	61 531	69 586	8 054	13%

KOSZTY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

W 2018 roku koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki wyniosą łącznie 69,6 mln zł. Zmianie ulegnie ich struktura – spadnie poziom amortyzacji, a wzrośnie poziom kosztów wiążących się z wydatkiem pieniężnym. Poziom wydatków cashowych wyniesie 41,5 mln zł.

Koszty podstawowej działalności operacyjnej wiążą się z:

- realizacją projektów badawczych, infrastrukturalnych i kapitałowych, generujących specyficzne dla rodzaju działania w projekcie koszty operacyjne (koszty kwalifikowane bezpośrednio i pośrednio projektów),
- koniecznością realizacji działań okołoprojektowych, które generować będą koszty niekwalifikowane,
- działalnością komercyjną i promowaniem świadczonych usług,
- funkcjonowaniem i zarządzaniem Spółką (koszty ogólnego zarządu).

W kolejnych analizach kosztów operacyjnych, dla porównywalności, dane za 2017 rok uwzględniają wydatki nierozliczone w projektach tym samym nieujęte w rachunku wyników.

KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM

Poziom kosztów rodzajowych w latach 2016 - 2018 przedstawia poniższa tabela.

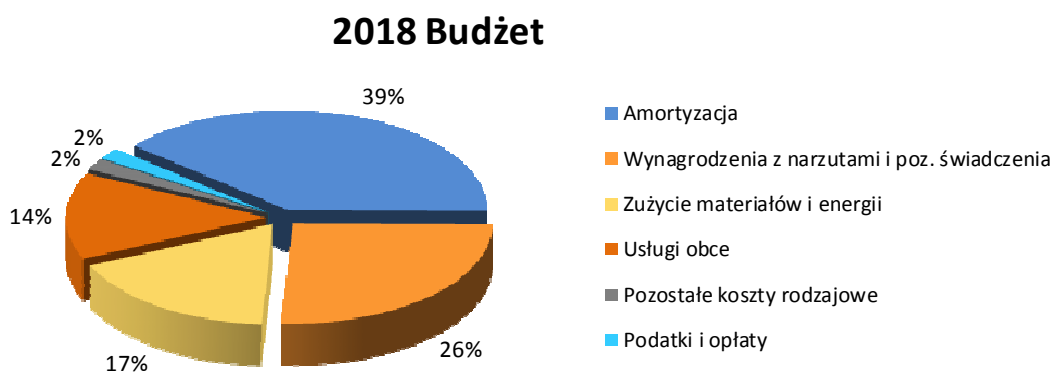
Tabela 6. Koszty rodzajowe (tys. zł).

Koszty - układ rodzajowy	2016 Wykonanie	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
Amortyzacja	71 914	28 286	27 142	-1 144	-4%
Wynagrodzenia z narzutami i poz. świadczenia	37 399	14 837	17 932	3 096	21%
Zużycie materiałów i energii	6 870	6 552	12 002	5 450	83%
Usługi obce	4 594	4 006	9 783	5 777	144%
Pozostałe koszty rodzajowe	994	403	1 342	939	233%
Podatki i opłaty	1 278	1 205	1 326	122	10%
Razem	123 050	55 288	69 528	14 240	26%
Amortyzacja	58%	51%	39%	-12%	
Wynagrodzenia z narzutami i poz. świadczenia	30%	27%	26%	-1%	
Zużycie materiałów i energii	6%	12%	17%	5%	
Usługi obce	4%	7%	14%	7%	
Pozostałe koszty rodzajowe	1%	1%	2%	1%	
Podatki i opłaty	1%	2%	2%	0%	

Analizując koszty w układzie rodzajowym największy wzrost widoczny jest w usługach obcych i zużyciu materiałów i energii.

Strukturę kosztów rodzajowych ilustruje poniższy wykres.

Rys. 2. Struktura kosztów rodzajowych



Amortyzacja stanowi największy udział w strukturze kosztów, jest to 39 % ogółu kosztów. Jej wysoki udział jest wynikiem inwestycji w infrastrukturę, głównie badawczą, a w mniejszym zakresie budynkową (amortyzowaną w długim okresie czasu). W związku z coroczną weryfikacją stawek podatkowych (wynikającą z Ustawy o rachunkowości) Spółka w 2017 roku podjęła decyzję o obniżeniu stawek podatkowych (wydłużenie okresu amortyzacji).

Kolejną grupę kosztów stanowią koszty pracy (26 % ogółu kosztów), czyli **wynagrodzenia z narzutami** związane z umowami o pracę (na czas nieokreślony i określony, powiązany z realizacją konkretnych prac lub projektów badawczych) oraz **świadczeniami na rzecz pracowników** (BHP, ZFŚS, szkolenia). Elastyczność zatrudnienia, dopasowana do potrzeb, przyczyniać się będzie do optymalizacji poziomu ponoszonych kosztów.

Znaczącą pozycją kosztową jest także **zużycie materiałów i energii** (17% ogółu kosztów), które w niemal równej mierze dotyczy realizacji projektów i świadczenia usług jak i utrzymania infrastruktury.

Poziom zużycia materiałów i energii obejmuje:

- koszty zmienne, które są skorelowane z poziomem przychodów i uwzględniają specyfikę kosztową typową dla określonych grup projektów oraz programów je finansujących (materiały zużywalne i odczynniki);
- koszty związane z utrzymaniem budynków obejmujące energię elektryczną, gaz, wodę, ścieki i materiały remontowe oraz gazy techniczne.

Usługi obce (14% ogółu kosztów) podobnie jak materiały dzielą się na dwie główne grupy:

- usługi związane z utrzymaniem budynków i aparatury (63%), to serwisy zarówno budynków jak i aparatury, usługi utrzymania czystości, ochrony i komunalne, naprawy i remonty bieżące i pozostałe – Spółka dąży do zmniejszenia skali tych usług, jednakże wzrost kosztów pracy (m. in. stawka minimalna regulowana przez Rząd) znacznie ogranicza te starania,
- usługi obce związane z realizacją projektów i oferowanymi usługami (9%), to głównie różnego rodzaju podwykonawstwo.

Pozostałe usługi to utrzymanie systemów informatycznych, usługi marketingowe, usługi prawne i inne doradztwo, usługi łączności i telekomunikacji, usługi związane z akredytacją i inne usługi związane z działalnością ogólnospółkową.

Pozostałe koszty, stanowiące ok. 2%, to najbardziej różnorodna grupa kosztów związana w głównej mierze (82%) z realizacją projektów i świadczeniem usług (w tym składki członkowskie KIC).

Podatki i opłaty to grupa kosztów o 2% udziale w ogóle kosztów, której najistotniejszą pozycją jest podatek od nieruchomości oraz PFRON.

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ – UKŁAD KALKULACYJNY

Poziom ponoszonych kosztów jest ściśle powiązany ze skalą działalności WCB EIT+ w 2018 roku.

W ramach działalności operacyjnej wyodrębniono trzy grupy funkcji i obrazujące je grupy kosztów:

- **działalność badawczo – usługową**, dla której zaprojektowano koszty wytworzenia związane z poziomem przychodów zarówno z grantów komercyjnych jak i działalności komercyjnej prowadzonej przez WCB EIT+,
- **działalność handlową** – obejmującą prognozę kosztów sprzedaży i marketingu (w ramach kategorii zaplanowano koszty działań sprzedażowych i marketingowych niezbędnych do pozyskania i utrzymania relacji z klientami),
- **działalność administracyjną** – obejmującą koszty, które nie dają się bezpośrednio powiązać z działalnością badawczo - usługową oraz handlową i zaplanowano je w tzw. kosztach ogólnego zarządu.

Poziom i strukturę kosztów w układzie kalkulacyjnym obrazuje następująca tabela.

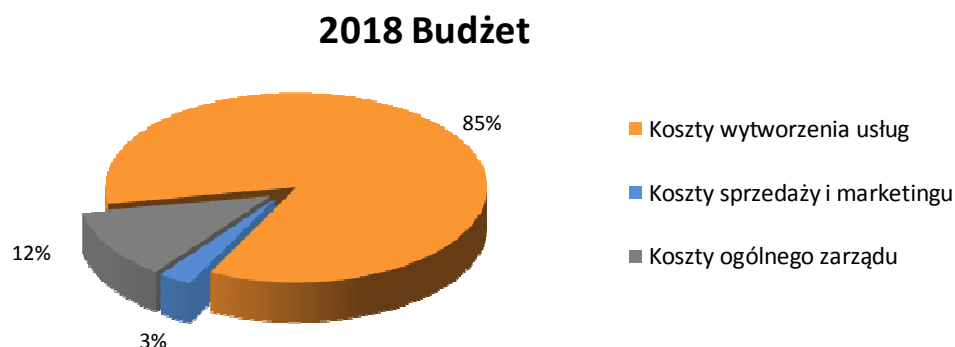
Tabela 7. Koszty w układzie kalkulacyjnym w 2017 i 2018 roku (tys. zł).

	2017	2018	zmiana	zmiana %
Koszty - układ kalkulacyjny	Prognoza	Budżet		
Amortyzacja	27 769	25 824	-1 945	-7%
Zużycie materiałów i energii	4 774	11 206	6 432	135%
Usługi obce	1 835	7 760	5 925	323%
Podatki i opłaty	55	957	902	1633%
Wynagrodzenia	8 547	10 568	2 021	24%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 679	2 131	451	27%
Pozostałe koszty rodzajowe	193	770	577	299%
Koszty świadczenia usług	44 852	59 216	14 363	32%
Zużycie materiałów i energii	956	169	-787	-82%
Usługi obce	869	673	-196	-23%
Podatki i opłaty	844	117	-727	-86%
Wynagrodzenia	625	832	207	33%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	124	163	39	32%
Pozostałe koszty rodzajowe	6	29	23	378%
Koszty sprzedaży i marketingu	3 423	1 982	-1 441	-42%
Amortyzacja	516	1 318	802	155%
Zużycie materiałów i energii	823	628	-195	-24%
Usługi obce	1 302	1 350	48	4%
Podatki i opłaty	305	252	-53	-17%
Wynagrodzenia	3 271	3 234	-36	-1%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	592	1 004	412	70%
Pozostałe koszty rodzajowe	204	543	339	166%
Koszty ogólnego zarządu	7 013	8 330	1 317	19%
KOSZTY OGÓŁEM	55 288	69 528	14 240	26%
Koszty wytworzenia	81%	85,17%	4%	
Koszty sprzedaży i marketingu	6%	2,85%	-3%	
Koszty ogólnego zarządu	13%	11,98%	-1%	

W strukturze kosztów znaczącą grupę stanowią koszty stałe. Ich wysoki poziom wynika z konieczności utrzymania operacyjnej infrastruktury laboratoryjnej, co wiąże się z koniecznością ponoszenia kosztów umożliwiających podtrzymaniem jej parametrów technicznych i technologicznych oraz koniecznością zapewnienia obsługi technicznej pozwalającej na utrzymanie gotowości do świadczenia usług.

Strukturę kosztów (w ujęciu kalkulacyjnym) prezentuje poniższy wykres.

Rys. 3. Struktura kosztów w układzie kalkulacyjnym.



Największą grupę kosztów stanowią koszty wytworzenia usług (85% ogółu kosztów podstawowej działalności operacyjnej). Koszty sprzedaży stanowią około 3% ogółu kosztów, a koszty zarządu (ogólnospółkowe i koszty utrzymania komórek organizacyjnych zaliczanych do kosztów zarządu) stanowią ok. 12%.

Wysoki poziom dźwigni operacyjnej przy niskich przychodach podnosi poziom ryzyka, związanego z koniecznością opłacenia kosztów stałych, a tym samym utrzymaniem płynności finansowej.

Spółka świadoma zagrożeń prowadzi bieżący monitoring płynności i ścisły nadzór nad kosztami, optymalizując ich poziom poprzez:

- prowadzone negocjacje handlowe z nakładanymi górnymi limitami budżetów zakupowych,
- zawieranie korzystnych umów z zabezpieczeniami i gwarancjami właściwej realizacji usług,
- optymalizację kosztów pozyskania personelu badawczego (obok stałej obsady powoływane będą tymczasowe zespoły badawcze realizujące zadania badawcze, o liczebnościach korespondujących z poziomem oczekiwanych przychodów), przy jednoczesnej znaczącej redukcji zespołów back-office.

W związku z pozyskaną opinią prawną potwierdzającą brak obowiązku stosowania przez WCB EIT+ przepisów ustawy PZP, podjęto w 2017 roku decyzję o odejściu od stosowania ustawy, jednak w zależności ostatecznej formy prawnej WCB EIT+ może zaistnieć konieczność powrotu do stosowania ustawy PZP.

KOSZTY W UKŁADZIE ZARZĄDCZYM

Koszty w układzie obrazującym obszary wykorzystania środków przedstawia się następująco.

Tabela 8. Koszty w układzie zarządczym z uwzględnieniem wydatków nierozliczonych w projektach (tys. zł).

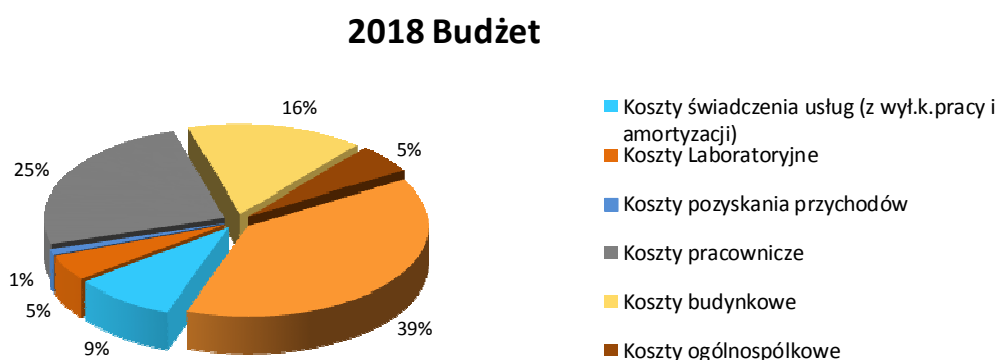
Wyszczególnienie	2016 Wykonanie	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
Koszty świadczenia usług (z wył.k.pracy i amortyzacji)	1 855	1 491	6 308	4 817	323%
Koszty Laboratoryjne	189	609	3 282	2 673	439%
Koszty pozyskania przychodów		418	667	249	60%
Koszty pracownicze	18 550	14 558	17 407	2 849	20%
Koszty budynkowe	9 158	8 128	11 047	2 919	36%
Koszty ogólnospółkowe	2 834	1 799	3 676	1 877	104%
Amortyzacja	71 914	28 286	27 142	-1 144	-4%
KOSZTY OGÓŁEM	104 500	55 288	69 528	14 240	26%
Koszty świadczenia usług (z wył.k.pracy i amortyzacji)	2%	3%	9%		
Koszty Laboratoryjne	0%	1%	5%		
Koszty pozyskania przychodów	0%	1%	1%		
Koszty pracownicze	18%	26%	25%		
Koszty budynkowe	9%	15%	16%		
Koszty ogólnospółkowe	3%	3%	5%		
Amortyzacja	69%	51%	39%		

Istotnym kosztem o charakterze niepieniężnym jest amortyzacja posiadanego majątku, której poziom jest wyznaczany głównie przez amortyzację sprzętu i aparatury naukowo - badawczej.

Głównymi grupami kosztów ponoszonych przez Spółkę są koszty pracy, koszty utrzymania infrastruktury (laboratoriów i sprzętu) oraz koszty związane z prowadzeniem badań i świadczeniem usług dla przemysłu.

Strukturę kosztów w ujęciu zarządczym przedstawia poniższy wykres.

Rys. 4. Struktura kosztów w układzie zarządczym (%)



Najistotniejszą pozycją są **koszty pracownicze**, których wysokość wynika z poziomu zatrudnienia (rosnące zatrudnienie w obszarze naukowym) oraz średnich stawek uposażenia. Poziom wynagrodzeń z narzutami prezentuje poniższa tabela.

Tabela 9. Poziom kosztów wynagrodzeń osobowych z narzutami z uwzględnieniem wydatków nierozliczonych w projektach (tys. zł)

Wyszczególnienie	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana	zmiana %
Koszty wytworzenia				
wynagrodzenia	8 547	10 568	2 021	24%
narzuty na wynagrodzenia	1 538	2 008	470	31%
Koszty sprzedaży				
wynagrodzenia	625	832	207	33%
narzuty na wynagrodzenia	118	158	40	34%
Koszty Ogólnego Zarządu				
wynagrodzenia	3 271	3 234	-36	-1%
narzuty na wynagrodzenia	460	606	146	32%
Ogółem	14 558	17 407	2 849	20%
Wynagrodzenia brutto ogółem	12 442	14 635	2 193	18%
Narzuty ogółem	2 116	2 772	656	31%

Zakłada się, że koszty wynagrodzeń osobowych z narzutami w 2018 roku wzrosną o 2 849 tys. zł w stosunku do roku 2017.

Koleją grupę stanowią koszty związane z **utrzymaniem infrastruktury budynkowej i aparatury pomiarowej** (media, serwisy sprzętu i przeglądy techniczne budynków, podatki, usługi ochrony i porządkowe).

W tabeli 10 zaprezentowano koszty związane z utrzymaniem infrastruktury budynkowej w podziale na poszczególne grupy.

Tabela 10. Koszty związane utrzymaniem infrastruktury budynkowej (tys. zł)

Koszty związane z utrzymaniem infrastruktury budynkowej	2016 Wykonanie	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
Media	5 233	4 916	5 746	830	17%
Materiały eksploatacyjne instalacji i budynków	83	81	733	651	801%
Serwisy i naprawy budynków	1 858	1 094	1 994	900	82%
Eksploatacja	962	1 029	1 566	537	52%
Podatek od nieruchomości	974	911	928	17	2%
Pozostałe koszty rodzajowe	48	97	80	-18	-18%
Razem	9 158	8 128	11 047	2 919	36%

Największy wzrost kosztów związanych z utrzymaniem infrastruktury występuje w obszarze serwisów i napraw budynków (82%) oraz materiałów eksploatacyjnych (801 %) w związku z zakończeniem okresu gwarancji budynków i koniecznością wykonywania napraw i serwisów we własnym zakresie. Ponadto w 2017 roku ograniczono wykorzystanie budynku 2, koszty utrzymania tego budynku były zredukowane do niezbędnego minimum.

W tabeli nr 11 przedstawiono rozbić kosztów utrzymania infrastruktury w podziale na poszczególne budynki.

Tabela 11. Koszty związane utrzymaniem infrastruktury budynkowej według budynków (tys. zł)

Wyszczególnienie	2016 Wykonanie	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
budynek 1A	434	396	663	266	67%
budynek 1BC	1 137	941	1 350	410	44%
budynek 2 (7)	1 326	671	1 644	972	145%
budynek 3 (9a)	3 896	3 926	4 772	846	22%
budynek 4 (9)	1 992	2 014	2 531	516	26%
Pozostałe*	373	179	88	-91	-51%
Razem	9 158	8 128	11 047	2 919	36%

* w 2016 i 2017 roku Humanitarium

Koszt utrzymania poszczególnych budynków były szacowane odrębnie z uwzględnieniem zróżnicowania w zakresie wykorzystania powierzchni i w 2018 wyniosą 11,05 mln zł. Najdroższe będzie utrzymanie najnowocześniejszych budynków 3 i 4, w których są zlokalizowane laboratoria BSL i Clean Room. Do oszacowania kosztów zużycia mediów i materiałów eksploatacyjnych w tych budynkach, uwzględniono podwyższone wymagania dotyczące czystości powietrza i stabilności temperatury.

Koszty budynku administracyjnego 1A zostały oszacowane na podstawie wykonania z lat ubiegłych z uwzględnieniem dodatkowych kosztów wynikających z płatnych napraw w okresie pogwarancyjnym.

W odniesieniu do budynków laboratoryjnych prognozę oparto na podstawie kosztów funkcjonowania w okresie po uzyskaniu zdolności operacyjnej, z uwzględnieniem zwiększenia skali działalności, a także na podstawie i zawartych umów zakupowych. Do szacunków przyjęto bieżące ceny rynkowe na materiały eksploatacyjne i usługi.

W strukturze kosztów budynkowych do najistotniejszych wydatków zaliczyć należy:

- koszty materiałów stanowiące 59 %, obejmujące materiały i energię związane głównie eksploatacją samych budynków
 - media: energia, gaz, woda - 5,7 mln zł,
 - materiały eksploatacyjne instalacji, budynków - 0,7 mln zł,
- koszty usług obcych stanowiące 32 %, na które składają się wydatki związane z:
 - bieżącą eksploatacją budynków (głównie usługi porządkowe, ochrony, komunalne – 1,4 mln zł,
 - zapewnieniem właściwego funkcjonowania budynków, jak również urządzeń w nich zainstalowanych (serwisowanie instalacji budynkowych, przeglądy techniczne budynków, naprawy i remonty), co wiąże się z wydatkiem na poziomie 2,0 mln zł,
 - podatek od nieruchomości stanowi 9 % ogółu kosztów budynkowych.

Spółka planuje wystąpić o odroczenie płatności podatku od nieruchomości za 2018 rok, natomiast planuje uregulować 50% podatku wymagalnego na dzień 28.02.2018 roku (za IV kw. 2016 i rok 2017) i wystąpić o ponowne odroczenie pozostałej części.

Koszty świadczenia usług (z wyłączeniem amortyzacji i wynagrodzeń osobowych z narzutami) obejmują zmienne pozycje kosztów niezbędnych do prowadzenia działalności badawczej i komercyjnej (zakup materiałów, odczynników i mediów oraz usług obcych, a także koszty wynagrodzeń bezosobowych związanych bezpośrednio ze świadczeniem usług), których poziom jest skorelowany z poziomem i strukturą przychodów.

Poziom kosztów świadczenia usług (z wyłączeniem amortyzacji i wynagrodzeń osobowych z narzutami) prezentuje tabela 12.

Tabela 12. Koszty świadczenia usług (z wyłączeniem amortyzacji i wynagrodzeń osobowych z narzutami) (tys. zł)

Koszty świadczenia usług (z wył.k.pracy i amortyzacji)	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana	zmiana %
Zużycie materiałów i energii	1 065	4 648	3 583	336%
Usługi obce	274	849	575	210%
Podatki i opłaty	6	109	104	1834%
Wynagrodzenia z narzutami	52	0	-52	-100%
Pozostałe koszty rodzajowe	94	702	607	643%
Razem	1 491	6 308	4 817	323%

Najistotniejszą pozycją w tym obszarze są koszty zużywanych materiałów niezbędnych do prowadzenia badań (obejmujących substancje i odczynniki, materiały zużywalne i szkło laboratoryjne, gazy techniczne oraz pozostałe materiały i materiał biologiczny).

Koszty usług obcych obejmują dużą grupę różnorodnych usług związanych podzlecaniem usług niezbędnych do realizacji poszczególnych projektów, zleczanych podmiotom zewnętrznym lub członkom konsorcjów projektowych.

Koszty wsparcia laboratoriów finansowane przez Spółkę są to głównie koszty:

- remontów i serwisów aparatury badawczej, zakupionej w projektach POiG 2007-2017, których gwarancje kończą się w 2018 roku – 2,6 mln zł,
- koszty materiałów niezbędnych do funkcjonowania urządzeń zainstalowanych w laboratoriach (m.in. gazy techniczne – 0,2 mln zł),
- materiały laboratoryjne i odczynniki – 0,3 mln zł,
- drobny sprzęt laboratoryjny i dostęp do publikacji naukowych - 0,2 mln zł
- materiały i odczynniki związane z realizacją doktoratów wdrożeniowych - 0,03 mln zł.

W tabeli 13 zaprezentowano koszty wsparcia laboratoriów finansowane przez Spółkę w podziale na rodzaje kosztów.

Tabela 13. Koszty wsparcia laboratoriów finansowane przez Spółkę (tys. zł)

Koszty wsparcia laboratoriów finansowane przez Spółkę	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana	zmiana %
Zużycie materiałów i energii	345	665	320	93%
Usługi obce	226	2 612	2 386	1054%
Podatki i opłaty	2	0	-2	-
Pozostałe koszty rodzajowe	0	5	5	12887%
Razem	609	3 282	2 673	439%

Wzrost kosztów w obszarze wsparcia laboratoriów wynika z konieczności wykonywania przeglądów i napraw pogwarancyjnych aparatury naukowo-badawczej oraz opracowanie nowych metod badawczych odpowiadających zapotrzebowaniu rynku.

Koszty pozyskania przychodów obejmują koszty promocji Spółki oraz budowę niezbędnych relacji z biznesem i światem nauki, co prezentuje tabela 14.

W ramach tej grupy kosztów planowane są wydatki związane z pozyskaniem partnerów i utrzymaniem trwałych relacji z klientami biznesowymi oraz jednostkami i instytucjami badawczymi oraz koszty związane z funkcjonowaniem Akceleratora (25,0 tys. zł).

Tabela 14. Koszty pozyskania przychodów (tys. zł)

Koszty pozyskania przychodów	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana	zmiana %
Koszty promocji i reklamy	169	452	283	168%
Promocja bezpośrednia		25	25	-
Opłaty patentowe	103	95	-8	-8%
Rzecznicy patentowi, wyceny technologii	70	70	0	1%
Akcelerator	16	25	9	60%
Razem	418	667	249	60%

W odniesieniu do roku 2017 największy wzrost przewiduje się w kosztach promocji i reklamy.

Ostatnią grupę kosztów stanowią **koszty ogólnospółkowe** (5%) obejmujące koszty, których pochodną jest poziom zatrudnienia oraz pozostałe koszty ogólne funkcjonowania Spółki – tabela 15.

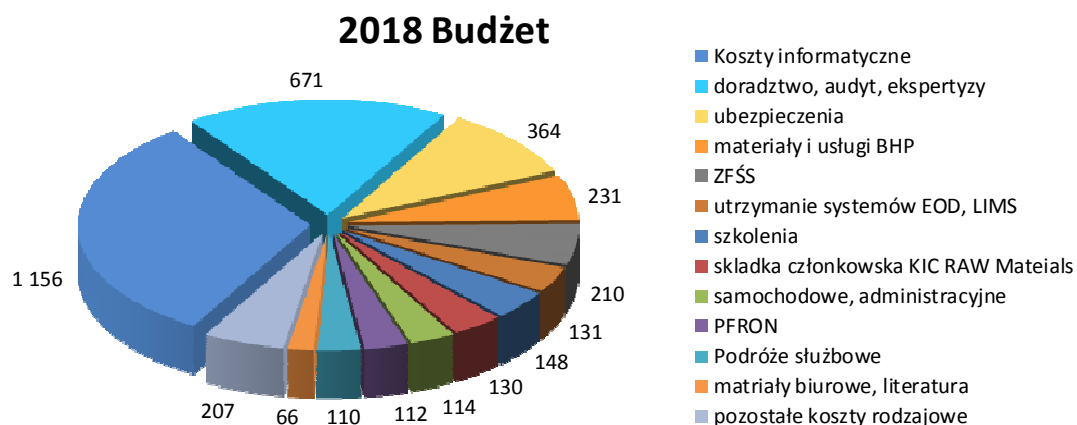
Tabela 15. Koszty ogólnospółkowe (tys. zł)

Koszty ogólnospółkowe	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana	zmiana %
Zużycie materiałów i energii	58	136	78	134%
Usługi obce	1 075	2 227	1 152	107%
Podatki i opłaty	172	178	6	3%
Świadczenia na rzecz pracowników	0	0	0	-
Pozostałe koszty rodzajowe	494	1 135	641	130%
Razem	1 799	3 676	1 877	104%

W kosztach ogólnospółkowych najistotniejszy wzrost wynika z kosztów informatycznych, które stanowią najistotniejszą pozycję w tej grupie kosztów (32 %). Drugą istotną pozycją jest doradztwo, audyty i ekspertyzy (18 %) która jest związana z obsługą prawną. Istotną pozycję stanowią również ubezpieczenia majątkowe - 10%. Planowany spadek natomiast widoczny jest tylko w pozycji podatki i opłaty.

Na rys. 5 zaprezentowano strukturę kosztów ogólnospółkowych.

Rys. 5. Struktura kosztów ogólnospółkowych (tys. zł)



Podobnie jak w roku 2017 działania związane z planowaniem zatrudnienia i wynagrodzeń, skoncentrowane będą na wsparciu procesu osiągnięcia planowanych przychodów oraz dalszym ograniczaniu kosztów Spółki. WCB EIT+ w roku 2017 utrzymywało na stałym poziomie, mocno ograniczone wcześniej, zatrudnienie kadry administracyjno-pomocniczej oraz sukcesywnie pozyskiwało i wzmacniało potencjał kadry naukowo-badawczej. W roku 2018 planowane są kolejne działania mające na celu wzrost zatrudnienia w obszarze badawczym Spółki.

Przyrost pracowników naukowo-badawczych odpowiadać będzie poziomowi zakładanych przychodów zarówno komercyjnych jak i przychodów z realizacji grantów naukowych i innych projektów realizowanych w ramach własnych zasobów, bądź to w konsorcjach.

Zwiększenie poziomu zatrudnienia w obszarze naukowo-badawczym jest podyktowane koniecznością kontynuacji rozpoczętych w roku 2016 działań związanych z pozyskiwaniem i realizacją projektów w nowej perspektywie finansowej, a także obsługą zleceń komercyjnych we współpracy z już pozyskanymi klientami biznesowymi oraz z planami ekspansji na szerszy rynek biznesowy. Założono, iż zespoły projektowe zatrudniane będą na czas realizacji projektów i finansowane ze źródeł projektowych.

W roku 2018 planowane jest utrzymanie zbliżonego do roku 2017 poziomu zatrudnienia w obszarach tak zwanych back-office'owych. Planuje się kontynuować przyjęte wcześniej założenie minimalnego zatrudnienia w tych obszarach i zachowania go na poziomie pozwalającym na obsługę wewnętrzną organizacji, w tym w zakresie utrzymania infrastruktury, obsługi finansowej, kadrowej, IT, BHP i zarządczej.

W tabeli 16 przedstawiono zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty – stan na koniec roku.

Tabela 16. Poziom zatrudnienia

Zatrudnienie w etetach stan na 31.12	2016 Wykonanie	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
Koszty wytworzenia	120,1	122,8	145,4	22,6	18%
Koszty sprzedaży	15,0	6,0	7,0	1,0	17%
Koszty Ogólnego Zarządu	48,2	26,7	29,2	2,5	9%
Ogółem	183	155	182	26	17%
Koszty wytworzenia	65,5%	79,0%	80,1%	1,1%	
Koszty sprzedaży	8,2%	3,9%	3,9%	0,0%	
Koszty Ogólnego Zarządu	26,3%	17,2%	16,1%	-1,1%	

Na koniec 2018 roku w Spółce zatrudnione będą osoby na 182 etatach (179 czynnych etatów), co w stosunku do 2017 roku oznacza wzrost o 29 czynnych etatów (w tym 22 w obszarze naukowym).

W roku 2018 i latach kolejnych Spółka nadal będzie skupiać się na pozyskiwaniu nowych i rozwijaniu posiadanych już kompetencji oraz dodatkowo będzie stale mierzyć efektywności pracy zespołów.

Strategia zatrudnienia koncentrować się będzie na pozyskaniu, rozwijaniu i utrzymaniu w organizacji:

- zespołów ludzi, budowanych wokół inteligentnych specjalizacji naukowych (skoncentrowanych na projektach aplikacyjnych, generujących IP oraz skutkujących komercjalizacją wyników badań), zdolnych do stworzenia wyróżniającego się na arenie europejskiej centrum kompetencji ukierowanego na wdrożenia;
- specjalistów w obszarze rozwoju biznesu – zajmujących się pozyskiwaniem partnerów biznesowych i kontraktów komercyjnych oraz komercjalizacją wyników pracy departamentów naukowo-badawczych,
- specjalistów w obszarze pozyskiwania projektów – wspierających pracowników naukowych w stałym pozyskiwaniu i napływie potencjalnych projektów badawczych oraz budowę atrakcyjnego i perspektywicznego portfela projektów badawczych o potencjale komercjalizacyjnym.

POLITYKA WYNAGRADZANIA

Spółka w roku 2018 będzie kontynuowała przyjętą politykę utrzymywania stawek wynagrodzenia zasadniczego na poziomie zbliżonym do median rynkowych.

W roku 2018 planowane jest wdrożenie narzędzi pomiaru efektywności realizacji zadań przez pracowników EIT+, w postaci „Zarządzania przez Cele” w obszarze badawczym oraz oceny efektywności pracy w pozostałych obszarach Spółki.

Wyniki poziomu realizacji celów oraz oceny efektywności pracy będą stanowiły podstawę do decyzji dotyczących możliwości przyznawania premii kwartalnych bądź też rocznych uzależnionych od możliwości finansowych Spółki.

Fundusz wynagrodzeń z narzutami w latach 2016 - 2018 prezentuje tabela nr 17.

Tabela 17. Fundusz wynagrodzeń z narzutami z uwzględnieniem wydatków nierozliczonych w projektach
(tys. zł)

Wyszczególnienie	2016 Wykonanie	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
Wynagrodzenia brutto	15 872	12 442	14 635	2 193	18%
Narzuty na wygrodenia	2 678	2 116	2 772	656	31%
Razem	18 550	14 558	17 407	2 849	20%

W roku 2018 planowany jest 20% wzrost, w stosunku do 2017 roku, wydatków na fundusz wynagrodzeń związany głównie z pozyskaniem kadry w obszarze naukowym.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Kształtowanie się najważniejszych wyników finansowych WCB EIT+ w latach 2016 - 2018 zostało zaprezentowane w poniższej tabeli.

Tabela 18. Rachunek zysków i strat (w tys. zł)

Wyszczególnienie	2016 Wykonanie	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
Przychody ze sprzedaży	12 689	12 859	29 624	16 764	130%
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	104 500	55 140	69 528	14 388	26%
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-91 811	-42 281	-39 904	2 377	-6%
Pozostałe przychody operacyjne	71 467	28 079	25 882	-2 198	-8%
Pozostałe koszty operacyjne	993	6 391	58	-6 333	-99%
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	70 473	21 688	25 824	4 136	19%
ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-21 338	-20 593	-14 080	6 512	-32%
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	515	-110	134	244	-221%
ZYSK (STRATA) NETTO	-20 823	-20 703	-13 947	6 756	-33%

Spółka w 2018 roku, pomimo otrzymania dotacji infrastrukturalnej nie zrównoważy poziomu całkowitych kosztów. Wynik finansowy netto będzie ujemny i wyniesie 13,9 mln zł.

Wynik ze sprzedaży będzie ujemny i wyniesie 34,9 mln zł. Poziom przychodów z podstawowej działalności nie pozwoli na pokrycie pełnych kosztów funkcjonowania Spółki.

Na wynik na pozostałej działalności operacyjnej składają się przychody operacyjne stanowiące równowartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji oraz koszty pozostałej działalności operacyjnej.

Na wynik z działalności finansowej składają się głównie przychody z tytułu sprzedaży udziałów w spółkach kapitałowych (0,5 mln zł) oraz koszty finansowe związane z kosztami obsługi zadłużenia, które obejmują odsetki od prognozowanego wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym zabezpieczającego zapotrzebowanie na gotówkę oraz utrzymanie bieżącej płynności finansowej projektów i Spółki.

NAKŁADY INWESTYCYJNE 2018 ROKU

Nakłady inwestycyjne w roku 2018 wyniosą 6,7 mln zł i obejmować będą dwie zasadnicze grupy inwestycji - kapitałowe i rzeczowe.

Poziom środków i kierunki wydatkowania, jakie Spółka planuje przeznaczyć na realizację inwestycji w roku 2018 prezentuje poniższa tabela.

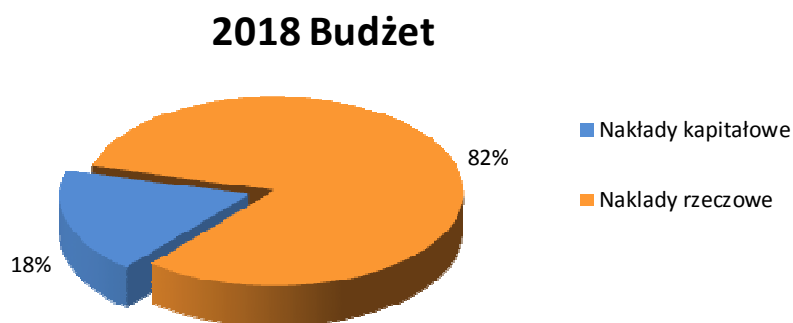
Tabela 19. Nakłady inwestycyjne (tys. zł)

Wyszczególnienie	2016 Wykonanie	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
Nakłady kapitałowe	0	0	1 200	1 200	-
Nakłady rzeczowe	1 501	667	5 464	4 796	719%
Nakłady ogółem	1 501	667	6 664	5 996	899%

W roku 2018 planowany jest wzrost nakładów o 6,0 mln zł.

Strukturę wydatków inwestycyjnych 2018 zaprezentowano na wykresie.

Rys. 6. Struktura nakładów inwestycyjnych w 2017 roku



Źródłem finansowania 57 % nakładów są dotacje na realizację projektów, pozostałe 43 % finansowane będzie ze środków Spółki.

NAKŁADY KAPITAŁOWE

Inwestycje kapitałowe związane są z realizacją Projektu Akcelerator. W okresie zapewnienia trwałości projektu, wpływy ze sprzedaży udziałów muszą zostać przeznaczone na dalsze reinwestycje, objęcie udziałów w nowopowstających spółkach innowacyjnych o hybrydowym profilu branżowym. Obecnie w skład portfela **Projektu** wchodzi 7 spółek.

W grudniu 2017 roku planowane jest wyjście ze Spółki Innovalab Spółka z o. o. (wartość sprzedaży 0,1 mln zł), a w roku 2018 planowane są dwa wyjścia WCB EIT+, m.in. ze spółek Nanovectors Sp. z o. o., Ekoinwentyka Sp. z o. o. (wartość sprzedaży 0,15 mln zł) oraz założenie dwóch nowych spółek o łącznej wartości 1,2 mln zł.

NAKŁADY RZECZOWE

Poziom nakładów rzeczowych ujęto w tabelach 20 i 21.

Tabela 20. Nakłady rzeczowe wg. źródeł finansowania (tys. zł).

Nakłady rzeczowe	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
Nakłady finansowane przez projekty grantowe i komercyjne	423	2 626	2 204	521%
aparatura	123	2 606	2 483	2019%
pozostałe wyposażenie	207	0	-207	-100%
WNiP	93	20	-73	-
Nakłady finansowane przez Spółkę	245	2 837	2 593	1060%
dostosowanie pomieszczeń	170	2 220	2 049	-
projekty grantowe - wkład własny	0	54	54	-
pozostałe wyposażenie	74	229	155	209%
WNiP	0	334	334	-
Nakłady rzeczowe ogółem	667	5 464	4 796	719%

Tabela 21. Nakłady rzeczowe wg. rodzajów (tys. zł).

Nakłady rzeczowe	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
Zakup środków trwałych i WNiP	667	5 464	4 796	719%
środki trwałe w budowie	11	0	-11	-100%
aparatura	123	2 660	2 537	-
pozostałe	441	2 449	2 008	456%
WNiP	93	355	261	-

Nakłady rzeczowe obejmują dwie zasadnicze grupy wydatków:

- **nakłady finansowane z projektów dotacyjnych i komercyjnych** związane z zakupem aparatury naukowo - badawczej na potrzeby realizacji projektów i zleceń komercyjnych 2 660 tys. zł (z czego 1,8 mln zł projekt infrastrukturalny „Doposażenie EELS”).
- **nakłady finansowane przez Spółkę** obejmują:
 - nakłady na dostosowanie pomieszczeń i laboratoriów na potrzeby użytkowników – 2 220 tys. zł (w tym BSL3 - 120 tys. zł i GMP - 2 100 tys. zł),
 - nakłady na sprzęt i niezbędne oprogramowanie IT - 528 tys. zł,
 - zakupy drobnego wyposażenia na potrzeby utrzymania infrastruktury EIT+ (35 tys. zł),
 - wkład własny w projekcie infrastrukturalnym „Doposażenie EELS” – 54 tys. zł.

BILANS

Stan majątku WCB EIT+ oraz źródła jego finansowania prezentuje tabela poniżej.

Tabela 22. Bilans (tys. zł)

Wyszczególnienie	2016 Wykonanie	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
AKTYWA					
Aktywa trwałe	323 906	290 915	270 437	-20 478	-7%
Rzeczowe aktywa majątkowe	319 427	288 877	267 276	-21 601	-7%
Wartości niematerialne i prawne	2 781	399	322	-78	-19%
Udziały lub akcje	1 696	1 639	2 839	1 200	73%
Aktywa obrotowe	8 696	16 129	12 331	-3 798	-24%
Zapasy	15	0	0	0	-
Należności	1 492	1 239	1 843	605	49%
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 657	14 291	9 781	-4 510	-32%
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	531	599	706	107	18%
AKTYWA - suma bilansowa	332 602	307 044	282 768	-24 277	-8%
PASYWA					
Kapitały własne	33 693	37 990	29 043	-8 947	-24%
Kapitał (fundusz) podstawowy	76 154	101 154	106 154	5 000	5%
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 638	-63 164	-63 164	0	0%
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-20 823	0	-13 947	-13 947	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	298 909	269 055	253 725	-15 330	-6%
Kredyty	5 872	0	4 340	4 340	-
Zobowiązania handlowe, pozostałe i rezerwy	9 185	9 061	11 427	2 366	26%
Rozliczenia międzyokresowe	283 852	259 994	237 958	-22 036	-8%
PASYWA - suma bilansowa	332 602	307 044	282 768	-24 277	-8%

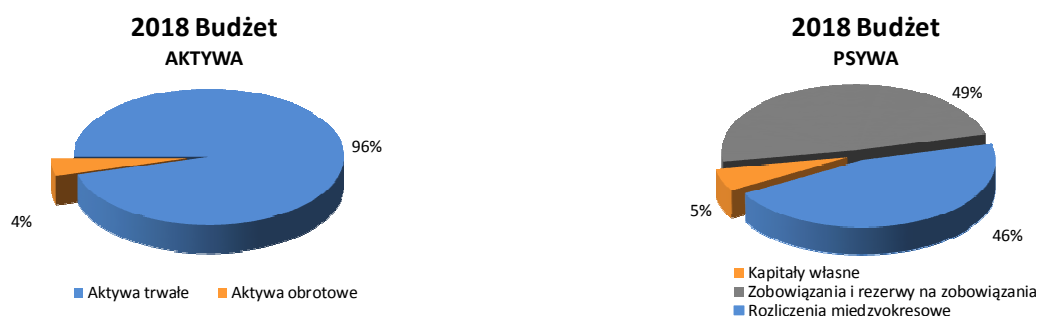
Przyrost majątku, jest pochodną procesu inwestycyjnego i będzie znikomy w stosunku do wartości odpisów amortyzacyjnych majątku (wynikających z realizacji projektów DCMiB, BioMed i NanoMat), który oddano do użytkowania w 2015 roku, co skutkować będzie spadkiem wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Poziom aktywów obrotowych ulegnie również zmniejszeniu w wyniku ponoszenia wydatków przewyższających przychody.

Zmiany po stronie pasywów wynikają ze spadku poziomu RMP (spadek dotacji pozostających do rozliczenia w przychody wynikający z obniżenia skali realizowanych projektów) oraz spłaty zobowiązań z tytułu kredytu na VAT na koniec 2017 roku i wykorzystaniem nowego kredytu w rachunku bieżącym w 2018 roku.

Na rys. 7 zaprezentowano strukturę aktywów i pasywów w 2018 roku.

Rys. 7. Struktura aktywów i pasywów (w tys. zł)



Majątek trwały finansowany jest kapitałem własnym i długoterminowymi kapitałami obcymi (RMP długoterminowe dotyczące dotacji) oraz w niewielkim zakresie kredytami.

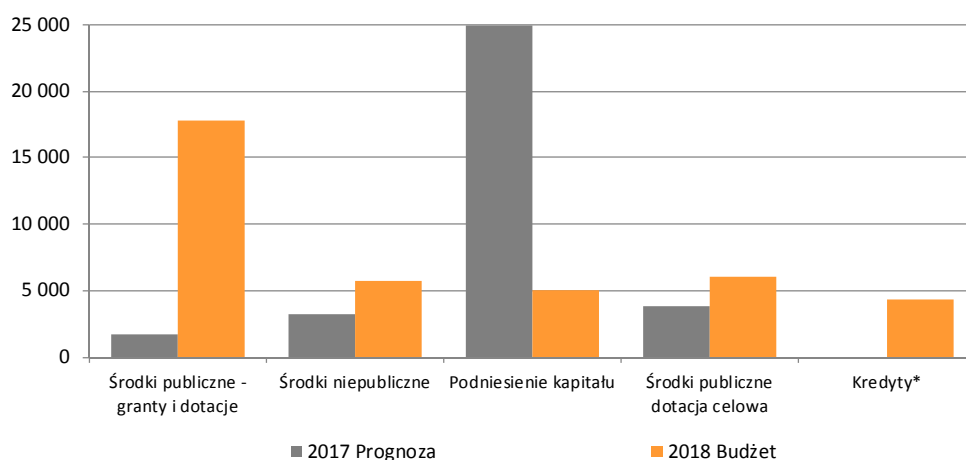
FINANSOWANIE DZIAŁALNOŚCI WCB EIT+

Poziom zakładanych w projekcji finansowej przychodów (z wyłączeniem dotacji) w 2018 roku będzie niższy od poziomu kosztów funkcjonowania WCB EIT+ oraz niezbędnych do poniesienia wydatków inwestycyjnych. Tym samym konieczne będzie pozyskanie zewnętrznych źródeł finansowania, które umożliwią sfinansowanie luki finansowej.

Podstawowymi źródłami finansowania działalności WCB EIT+ w 2018 roku będą:

- **środki z BO i kapitał zakładowy w wysokości 5 mln zł,**
- **środki własne (wypracowane przez Spółkę)** pochodzące z działalności komercyjnej,
- **środki z grantów** - pozyskanych przez Spółkę w postępowaniach konkursowych w ramach poszczególnych programów (w tym funduszy unijnych),
- **środki pochodzące z dotacji infrastrukturalnej i kategoryzacji na rok 2018 – (6,0 mln zł),**
- **kredyty,** wykorzystywanych w zależności od potrzeb: kredytu w rachunku bieżącym (limit 6 mln zł).

Źródła finansowania działalności Spółki w 2017 i 2018 roku (tys. zł).



*Kredyty – wykorzystanie na dzień 31.12

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych obrazuje zmianę poziomu środków finansowych w ramach trzech rodzajów działalności: operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej, co zostało zaprezentowane w poniższej tabeli.

Tabela 23. Rachunek przepływów pieniężnych (w tys. zł).

Wyszczególnienie	2016 Wykonanie	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-15 595	-30 843	-7 297	23 546	-76%
w tym:					
zysk (strata) netto	-20 823	-20 703	-13 947	6 756	-33%
korekty razem	5 229	-10 140	6 649	16 789	-166%
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-696	4 592	-6 514	-11 105	-242%
w tym:					
zbycie aktywów finansowych	800	10	150	140	1400%
nabycie aktywów finansowych	0	0	-1 200	-1 200	-
nabycie WNI oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 516	-765	-5 464	-4 698	614%
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	223	33 886	9 316	-24 570	-73%
w tym:					
wpływy netto z dopłat do kapitału	4 220	25 000	5 000	-20 000	-80%
kredyty i pożyczki	4 672	2 806	9 067	6 260	223%
spłaty kredytów i pożyczek z odsetkami	-17 255	-8 825	-4 751	4 074	-46%
Bilansowa zmian stanu środków pieniężnych w tym:	-16 068	7 635	-4 495	-12 130	-159%
Środki pieniężne na początek okresu	22 652	6 585	14 219	7 635	116%
Środki pieniężne na koniec okresu	6 585	14 219	9 724	-4 495	-32%

Poziom środków z działalności operacyjnej jest wyznaczany poprzez eliminację z wyniku finansowego pozycji niepieniężnych oraz korekty związane z przeniesieniem określonych wydatków z działalności operacyjnej do działalności inwestycyjnej lub operacyjnej, celem ich zaprezentowania w ramach odpowiedniej działalności (realokacja).

Poziom korekt przepływów podstawowej działalności operacyjnej obrazuje poniższa tabela:

Tabela 24. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej – korekty (w tys. zł).

Wyszczególnienie	2016 Wykonanie	2017 Prognoza	2018 Budżet	zmiana Bud-Prog	zmiana % Bud-Prog
Korekty razem	5 229	-10 140	6 649	16 789	-166%
Amortyzacja	71 914	33 632	27 142	-6 490	-19%
Korekty pozostałe (zmiany stanu RMK, należności, zobowiązań, rezerw, itd.)	-65 885	-43 762	-20 343	23 420	-54%
Zyski/Straty z działalności inwestycyjnej	-800	-10	-150	-140	1400%

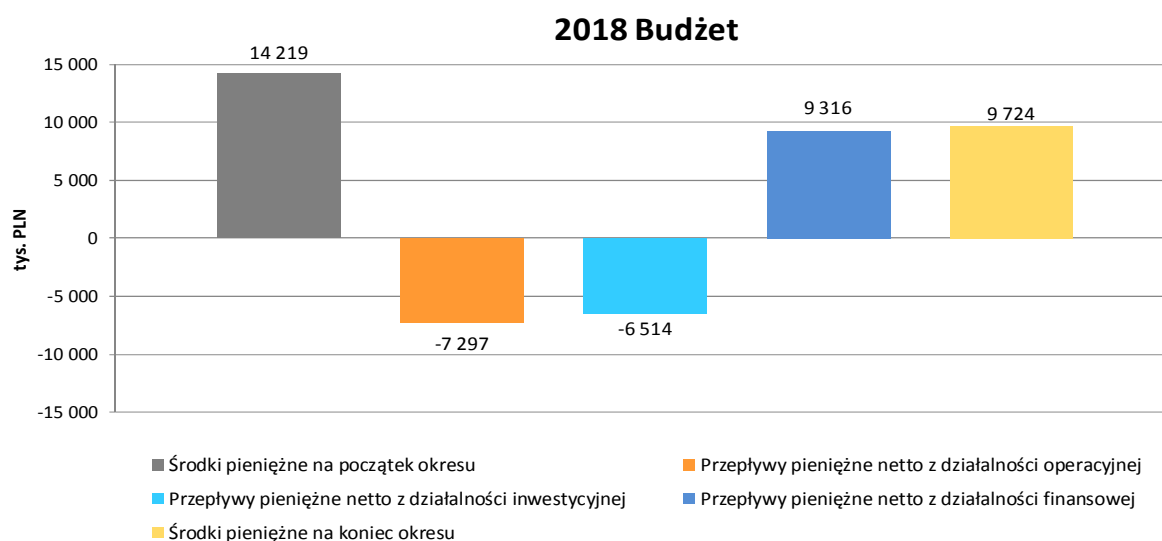
Największe korekty wyniku dotyczą eliminacji niepieniężnej amortyzacji oraz zmian w poziomie środków pieniężnych wynikających z rozbieżności pomiędzy wpływem pieniędzy a uznaniem w przychody oraz korekt dotyczących zmiany poziomu należności i zobowiązań.

Przepływy z działalności inwestycyjnej będą ujemne i wyniosą 6,5 mln zł. Złożą się na nie głównie wydatki inwestycyjne (5,5 mln zł) saldo operacji sprzedaży i zakupu spółek w ramach Akceleratora (0,04 mln zł).

Przepływ z działalności finansowej będzie dodatni i wyniesie 9,3 mln zł, będzie on wynikał z dokapitalizowania przez Właściciela (5 mln zł), zaciągnięcia kredytów (9,1 mln zł) oraz z przeciwstawnych działań związanych ze spłatą kredytów (4,8 mln zł).

Poziom środków na początku i końcu roku obrazuje poniższy wykres.

Rys. 8. Przepływy pieniężne w 2017 roku.



W 2018 roku wszelkie podejmowane przez Spółkę działania zmierzać będą do zachowania płynności finansowej.

PODSUMOWANIE

Zgodnie z planami rządu Sieć Badawcza Łukasiewicz powinna rozpocząć działalność w II kw. 2018 r., będzie ona zintegrowaną, zorientowaną na realizację wskazanych celów siecią organizacji badawczych, której działalność będzie koordynowana przez centralną jednostkę – Centrum: Łukasiewicz. Będzie to struktura dysponująca znaczną autonomią w zakresie realizacji wskazanych zadań i określonych przez Rząd RP celów. Zarówno samo Centrum, jak i instytuty wchodzące w skład Sieci Łukasiewicz będą państwowymi osobami prawnymi. Celem sieci ma być prowadzenie prac badawczych kluczowych z punktu widzenia polityki kraju i komercjalizacja ich wyników. W chwili obecnej nie jest znane miejsce WCB EIT+ w tych strukturach. Ostateczne rozwiązania i forma prawna Spółki może wpływać na jej funkcjonowanie i możliwości pozyskiwania środków na jej działalność.

Niemniej jednak Spółka zakłada, iż pomimo zmian organizacyjno-prawnych rok 2018 będzie kolejnym rokiem dynamicznego wzrostu i rozwoju współpracy z przemysłem oraz współpracy z światem nauki, zarówno na arenie krajowej jak i międzynarodowej. WCB EIT+ ma być również miejscem dla wymiany myśli naukowej i transferu do otoczenia gospodarczego i społeczeństwa.

Wszystkie cele WCB EIT+ na 2018 rok podporządkowane są budowie sprawnej i dynamicznej rynkowo organizacji, która w perspektywie kilku lat będzie w stanie samodzielnie finansować swoją podstawową działalność na poziomie operacyjnym, a jedynie potrzebować będzie wsparcia w zakresie finansowania nakładów odtworzeniowych na aparaturę pomiarową.

Stworzenie prorynkowej organizacji, sprawnie pozyskującej granty i zlecenia komercyjne wymaga utrzymania i dalszego pozyskania wyspecjalizowanych zasobów ludzkich – głównie kadry naukowo-badawczej. Utrzymanie

zespołów badawczych oraz infrastruktury, jako narzędzia pracy wymaga środków finansowych, bez których realizacja celów 2018 roku nie będzie możliwa.

Dlatego obok realizacji celów warunkujących rozwój Spółki, podstawowym celem będzie utrzymanie płynności finansowej, a tym samym spełnienie podstawowego warunku umożliwiającego Spółce dalsze kontynuowanie działalności.

Spółka będąc beneficjentem środków z funduszy unijnych o łącznej wartości powyżej 750 mln zł, zobowiązała się nie tylko do zgodnego z celem projektu, wykorzystywania środków, ale do utrzymania trwałości rezultatów projektów, przez okres 5 lat (do 2020 roku).

Ponad to w związku z wykorzystywaniem infrastruktury badawczej wybudowanej i wyposażonej w ramach POIG 2007-2013 (projekty DCMiB, BioMed i NanoMat) do prowadzenia na niej zarówno działalności niegospodarczej jak i działalności gospodarczej, Spółka jest zobligowana do monitorowania stopnia jej wykorzystania na rzecz działalności gospodarczej. Regulacje unijne dopuszczają bowiem maksymalną wartość wykorzystywania takiej infrastruktury do poziomu 20% całkowitych rocznych zasobów całej infrastruktury, bez konieczności zwrotu części otrzymanego na realizację projektu infrastrukturalnego dofinansowania. Według szacunków w roku 2017 nie nastąpi przekroczenie ustalonego progu, więc nie wystąpi konieczność zwrotu środków w 2018 roku.

W 2018 roku Spółka będzie skupiać swoje wysiłki na pozyskaniu maksymalnej ilości projektów m. in. dzięki poprawie wskaźnika sukcesu a z drugiej strony pozyskaniu poważnych partnerów biznesowych do wieloletniej współpracy zarówno w obszarze wspólnych projektów badawczo-rozwojowych jak i zleceń badawczych. Otrzymanie w procesie parametryzacji jednostek naukowych kategorii „B”, zdecydowanie wpłynie na kształtowanie strategii aplikowania o granty i umożliwi większą koordynację procesu przygotowywania projektów w obszarach badawczych i przy dużym wsparciu Liderów tych obszarów. Aktywizacja współpracy z Liderami pozwoli na zwiększenie liczby przygotowywanych i składanych wniosków oraz osiągnięcie wyższego wskaźnika sukcesu.

Spółka pokłada również nadzieję w realizacji Planu Odpowiedzialnego Rozwoju Premiera Morawieckiego, który zakłada wzrost wydatków na B+R, co może się przełożyć na większe zlecenia badawcze dla WCB EIT+. Jeżeli starania Spółki nie dadzą jednak zakładanego efektu płynność Spółki będzie zagrożona i konieczne będzie dodatkowe wsparcie ze strony Właściciela (Państwa).

Zarząd:

Prezes Zarządu – prof. Antoni Waldemar Morawski

Wiceprezes Zarządu – Mateusz Wilczyński

ZAŁĄCZNIK NR 1 – LISTA PROJEKTÓW

wtys. zł						
Przychody wg projektów	nazwa projektu	kierownik projektu	data rozpoczęcia	data zakończenia	Wartość dofinansowania dla EIT+	2018 Budżet
Projekty pozyskanie					37 028	11 518
badania podstawowe					11 757	3 712
OPUS_TGD	Konstytutywna autoreaktywność komórek T gamma-delta jako korzystny mechanizm kontroli bariery naskórka przez komórki T gamma-delta (...)	Grzegorz Chodaczek	2015-09-30	2018-09-29	1 288	401
FACILE	Wytwarzanie i optymalizacja komponentów fotonicznych za pomocą wiązki elektronowej i jonowej poprzez polimeryzację cieczy jonowych	Katarzyna Komorowska	2016-10-24	2019-10-23	624	275
CERIUM	Badanie zjawiska samoregeneracji nanokrystalicznych katalizatorów na bazie tlenku ceru	Sebastian Arabasz	2016-11-08	2019-11-07	80	29
FASL	Rola receptorów Fas/FasL w patogenezie zapalenia w układzie nerwowym wywołanego zakażeniem herpeswirusem typu 1 i 2	Małgorzata Krzyżowska	2016-10-03	2018-10-02	984	800
PELLINO	Molekularne mechanizmy regulacji aktywności szlaków sygnałowych wewnątrzkomórkowych receptorów kwasów nukleinowych przez białko Pellino 3 w odpowiedzi na infekcje wirusowe	Jakub Siednienko	2016-04-22	2021-04-21	1 995	313
UV-LED	Atomic scale study of emerging UV-light LEDs by advanced transmission electron microscopy	Sandeep M. Gorantla	2017-01-01	2018-12-31	550	275
RETINA	W stronę światła: odkrywanie genetycznych przyczyn dziedzicznych chorób siatkówki w Polsce	Anna Tracewska	2016-11-07	2018-11-06	639	192
T-CELLS	Ocena stabilności fenotypowej limfocytów T regulatorowych w astmie	Agnieszka Węgrzyn	2016-09-30	2019-09-29	1 350	478
PREL_MSZ	Rola transporterów ksenobiotyków w odpowiedzi na efekt fotodynamiczny z udziałem pochodnych chlorofilu	Milena Szafraniec	2016-11-30	2019-11-29	150	48
CILC	Wytwarzanie i charakterystyka nowych materiałów ciekłokrystalicznych zawierających chiralne związki jonowe do zastosowania w modulatorach światła	Maciej Czajkowski	2017-01-20	2019-01-19	279	191
HIRES	Rozwój nowych technik wysokorozdzielczej spektroskopii laserowej w podczerwieni	Michał Nikodem	2015-09-14	2018-03-13	484	76
PREL_DS	Sprzęgacz mocy sygnałowej i pompującej o zwiększonej sprawności transmisji sygnału	Dorota Stachowiak	2016-06-15	2019-06-14	150	38
SMF_PPI	Przejściowe stany białek w projektowaniu niskocząsteczkowych inhibitorów oddziaływać białko-białko	prof. Jacek Otłewski	2014-12-15	2018-12-14	1 844	428
SONATA_TGD	Wieloparametryczna charakterystyka kontroli homeostazy nabłonka układu rozrodczego przez komórki T gamma-delta z uwzględnieniem wysokorozdzielczej mikroskopii przyżyciowej	Grzegorz Chodaczek	2015-07-01	2020-06-30	1 340	166
projekty B+R					15 338	5 777
CMOT	Badanie elektrod grafenowych do zastosowań w tranzystorach typu MOTFT wytwarzanych metodami mokrej chemii w obszarze niskokosztowej elektroniki	Andrzej Chuchmała	2015-05-01	2018-04-30	507	181
H2SENS	Systemy laserowej detekcji siarkowodoru dla zastosowań w przemyśle wydobywczym	Michał Nikodem	2015-01-01	2018-09-30	1 012	287
PIWO	Opracowanie technologii produkcji piwa bezglutenowego przy użyciu zmodyfikowanych genetycznie drożdży	Arkadiusz Kłopotcki Wojciech Woźny	2016-06-01	2017-02-28	85	0
LaserMark	Opracowanie innowacyjnej technologii personalizacji poliwęglanowych blankietów państwowych dokumentów	Tomasz Baraniecki	2016-12-15	2020-12-14	3 360	1 227

ANEURYSSENS	Innowacyjny mikroczip do diagnostyki i monitoringu ryzyka tętniaków aorty brzusznej - ANEURYSSENS	Elżbieta Piątkowska	2017-09-01	2020-08-31	1 497	816
Deep-UV	New efficient deep-UV emitters for Life Science Applications	prof. Detlef Hommel	2017-10-01	2020-09-30	3 499	1 229
DegScreen	Opracowanie i wdrożenie innowacyjnej platformy do przesiewowej analizy związków terapeutycznych typu degron	Jakub Siednienko	2017-03-01	2020-02-29	2 019	759
FLUSENSOR	Prace badawczo rozwojowe nad innowacyjnym, ultraczułym, szybkim i tanim miniaturowym testem do wykrywania wirusa grypy - FLUSENSOR	Małgorzata Krzyżowska	2016-10-01	2018-09-30	399	242
HIGH_COPPER	Opracowanie wysokoefektywnej technologii wzbogacania Polskich rud miedzi	Katarzyna Komorowska	2015-05-01	2018-04-30	1 399	368
PioneerGaN	True vertical GaN high speed switching transistors for direct diode laser drivingTrue vertical GaN high speed switching transistors for direct diode laser driving	prof. Detlef Hommel	2016-01-01	2018-12-31	1 563	669
projekty Biobanku					8 712	1 607
ADOPT BBMRI-ERIC	implementAtion and OPeration of the gateway for healTh into BBMRI-ERIC — ADOPT BBMRI-ERIC	Łukasz Kozera	2015-10-01	2018-09-30	100	26
BBMRI.PL	Krajowy Ośrodek Wiodący	Łukasz Kozera	2017-01-01	2021-12-31	8 612	1 581
inne					1 221	423
CEPPI	Coordinated energy-related PPIs actions for cities	Joanna Kot	2015-04-01	2018-07-31	498	130
NoLight	Network of Infrastructure for Metal-based Lightweight Materials	Rafał Kubik	2016-06-03	2018-12-31	40	4
ProSchool	CLC-EAST Professional School	Joanna Kot	2017-01-01	2019-12-31	302	32
NETFLOT	Flotation processing techniques for ores separation and concentration	Rafał Kubik	2016-05-31	2018-12-31	22	7
InRoad	Towards better Synchronisation of Priority Settings and Evaluation Mechanisms for Research Infrastructures Beyond National Relevance	Marcin Mikulski	2017-01-01	2018-12-31	359	250

	wtys. zł
Przychody planowane do pozyskania	2018 Budżet
Łączna wartość	7 988
badania podstawowe	3 071
DIOSCURI	323
FIRST TEAM Danuta Witkowska	380
FIRST TEAM Alicja Bachmatiuk	377
POWROTY	134
TEAM Artur Bednarkiewicz	333
TEAM TECH dr Strupiński	333
Miniatura Elżbieta Piątkowska	21
Miniatura Marcin Palewicz	49
Miniatura Jakub Grzesiak	50
Preludium Katarzyna Kornicka	60
Sonata 13 Piotr Jaworski	121
Sonata 13 Jacek Marczak	188
Sonata 13 Joanna Pagacz	107
Sonata BIS7 Marcin Palewicz	88
Harmonia 9 Krzysztof Marycz	167
OPUS 14 Adam Junka	160
OPUS 14 Adam Ząbek	64
OPUS14 Elżbieta Piatkowska	117
projekty B+R	3 117
RANB -TASTE	319
RANB - GLC-CONNECT	500
TEAM-TECH Katarzyna Chojnacka, New generation of food biofortified with micronutrient	1 154
4.1.4 Badania aplikacyjne Vetisens	389
4.1.4 Badania aplikacyjne GreenAmber	423
4.1.4 Badania aplikacyjne zespół Kłopotcki Woźniak	234
LIDER Jakub Grzesiak	99
projekty infrastrukturalne	1 800
Doposażenie EELS Alicja Bachmatiuk	1 800