

INFORMACJA

o zarządzaniu składnikami mienia trwałego Instytutu

W 2017 roku Państwowy instytut Weterynaryjny – Państwowy Instytut Badawczy w Puławach (PIWet - PIB) nie dokonał sprzedaży prawa użytkowania wieczystego gruntu oraz budynków i takich starań nie podejmował. W zakresie rozporządzania składnikami aktywów trwałych PIWet - PIB jako podmiot prawny w obrocie występuje we własnym imieniu, a gospodarowanie mieniem Instytutu odbywa się na własny rachunek zgodnie z zasadami legalności, rzetelności, celowości, gospodarności i oszczędności. Instytut posiada pełną i kompletną dokumentację określającą stan prawny i techniczny nieruchomości. Grunty oraz budynki mają uregulowany stan prawny i nie są obciążone prawami ani roszczeniami osób trzecich. Składniki majątku Instytutu, które nie służą do wykonywania działalności w obszarze badań naukowych i prac rozwojowych zostały udostępnione odpłatnie do korzystania innym podmiotom. Instytut wydzierżawił będące w użytkowaniu grunty rolne o pow. 215,5622 ha oraz posadowione na nich budynki w miejscowości Grabowo oraz Kozielec i Suponin wchodzące w skład gospodarstwa rolnego byłego Zakładu Doświadczalnego w Grabowie. Ponadto w odpłatne użytkowanie zostały przekazane zabudowane nieruchomości w Swarzędzu. Instytut dba o racjonalne gospodarowanie majątkiem, analizy przydatności posiadanego majątku rzeczowego, w tym aparatury badawczej, dokonywane są w obszarze funkcjonowania poszczególnych zakładów naukowo-badawczych Instytutu. W 2017 roku zakupiono nowoczesną aparaturę badawczą, w tym w ramach dotacji celowej uzyskanej z Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi, w ramach aktualnie realizowanych projektów badawczych oraz w dużej mierze ze środków własnych Instytutu. W 2017 roku środki trwałe nie były objęte ustawową metodą spisu z natury. Wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką rachunkowości” oraz zapisami art. 28 ustawy o rachunkowości, według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe o wartości poniżej 3500,00 zł. księguje się bezpośrednio w koszty działalności w miesiącu przekazania do użytkowania, pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową – metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono.

Aktywa trwałe na dzień 31 grudnia 2017 roku w kwocie 112 978 427,49 zł. , stanowią 61,05% aktywów ogółem, z tego przypada na:

- wartości niematerialne i prawne - 53 566,41 zł., które stanowią 0,03 % wartości aktywów ogółem

- rzeczowe aktywa trwałe - 112 924 861,08 zł., które stanowią 61,02 % wartości aktywów ogółem;

1. Wartości niematerialne i prawne: to programy komputerowe i licencje wykorzystywane na własne potrzeby związane z prowadzoną działalnością naukowo-badawczą i usługową.

2. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe oraz środki trwałe w budowie.

- środki trwałe o wartości 112 482 612,73 zł. według poniższego zestawienia:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa
1.	Grunty	1 538 432,21
2.	Budynki i budowle	91 112 019,35
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 042 826,60
4.	Środki transportu	90 768,35
5.	Inne środki trwałe	17 698 566,22
	Razem środki trwałe	112 482 612,73

- środki trwałe w budowie w kwocie:

442 248,35 zł.

W 2017 roku Instytut poniósł nakłady w kwocie 47 307,69 zł. związane z montażem filtrów świecowych na instalacji odpowietrzającej zlokalizowanej wewnątrz budynku Zakładu Pruszczycy w Zduńskiej Woli. Zakończenie inwestycji planowane jest na 2018 rok. Ponadto w 2017 roku Instytut poniósł nakłady związane z przygotowaniem do rozpoczęcia inwestycji pn. „Rozbudowa i przebudowa nowej zwierzątarni PIWet - PIB”. Dotychczas poniesione nakłady w kwocie 390 839,46 zł. były finansowane ze środków własnych Instytutu. Dyrekcja Państwowego Instytutu Weterynaryjnego - Państwowego Instytutu Badawczego dostrzega potrzebę budowy nowej zwierzątarni i podjęła działania zmierzające do pozyskania środków finansowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 z przeznaczeniem na dofinansowanie tej inwestycji. Pozostałe nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 4 101,20 zł. dotyczą przygotowania do budowy studni

chlonnej. W 2017 roku Instytut nie poniósł dodatkowych nakładów związanych z budową studni chłonnych. Instytut posiada już wszystkie decyzje (zatwierdzony projekt budowlany) i uzyskał pozwolenie na budowę. Na 2018 rok planowane jest zakończenie tej inwestycji. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

W roku 2017 w Instytucie zwiększona została wartość środków trwałych o kwotę **7 280 759,53 zł.** w tym:

- | | |
|--|------------------|
| - z zakupu w kwocie | 4 949 566,10 zł. |
| - z rozliczenia środków trwałych w budowie w kwocie | 329 789,41 zł. |
| - z rozliczenia aparatury naukowo-badawczej w kwocie | 2 001 404,02 zł. |

Zmniejszenie wartości środków trwałych w 2017 roku w kwocie **1 106 265,25 zł.** dotyczyło:

- | | |
|--|----------------|
| - środków trwałych zlikwidowanych w kwocie | 768 929,61 zł. |
| - środków trwałych przekazanych nieodpłatnie | 337 335,64 zł. |

W Państwowym Instytucie Weterynaryjnym – Państwowym Instytucie Badawczym w Puławach w 2017 roku przeprowadzono szereg działań o charakterze inwestycyjnym i modernizacyjno-remontowym. Podjęte działania miały na celu optymalizację zasobów Instytutu oraz wzrost potencjału naukowego, który powinien przyczynić się do szeregu nowych wdrożeń do praktyki rolniczej.

Puławy 28.06.2018 r.

D Y R E K T O R

dr hab. Krzysztof Memczuk
profesor nadzwyczajny

**PAŃSTWOWY INSTYTUT WETERYNARYJNY -
PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2017 ROK**



Puławy, 2018

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego za 2017 rok

Państwowy Instytut Weterynaryjny - Państwowy Instytut Badawczy w Puławach, Aleja Partyzantów 57, zwany dalej Instytutem został powołany w 1945 roku jako jednostka badawcza nadzorowana przez ministra rolnictwa. Instytut działa na podstawie ustawy o instytutach badawczych z dnia 30 kwietnia 2010 roku (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1158 z późn. zm.) oraz statutu zatwierdzonego w dniu 24 marca 2011 r. przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z uwzględnieniem Aneksu nr 1, nr 2, nr 3, nr 4, nr 5, nr 6 i nr 7 do statutu Państwowego Instytutu Weterynaryjnego - Państwowego Instytutu Badawczego.

Przedmiotem działania Instytutu, zgodnie ze statutem, jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych zmierzających do nowych rozwiązań technicznych i organizacyjnych w zakresie ochrony zdrowia zwierząt i profilaktyki chorób odzwierzęcych, higieny i toksykologii żywności pochodzenia zwierzęcego i środków żywienia zwierząt oraz ochrony środowiska, a także wykonywanie innych zadań szczególnie ważnych dla osiągnięcia celów polityki społeczno-gospodarczej państwa w tej dziedzinie.

Instytut posiada osobowość prawną. Jest wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku pod numerem 0000118357. Organami Instytutu są: Dyrektor i Rada Naukowa.

Instytut posiada jedną placówkę terenową: Zakład Pryszczycy w Zduńskiej Woli. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Instytutu w Puławach, a księgi Zakładu Pryszczycy prowadzi się w Zduńskiej Woli, które do zbiorczego bilansu Instytutu wchodzi rozliczeniami sporządzanymi za okresy miesięczne.

Sprawozdanie finansowe Instytutu obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 roku. Przyjęto założenie kontynuowania działalności Instytutu przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia kontynuowania działalności Instytutu.

W 2017 roku w Instytucie nie było obowiązku przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji.

Aktywa i pasywa wyceniono na dzień bilansowy według zasad określonych ustawą o rachunkowości:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne :

- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
- według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przekazania do użytkowania,
- środki trwałe o wartości początkowej określonej zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości powyżej 3 500,00 zł są ujmowane w ewidencji bilansowej środków trwałych z podziałem na poszczególne tytuły środków trwałych i umarzone w ciężar kosztów amortyzacji metodą liniową według stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem zasad polityki rachunkowości .

Zakupiona lub wytworzona aparatura naukowo-badawcza związana z prowadzeniem badań naukowych lub prac rozwojowych amortyzowana jest jednorazowo w momencie zakupu i obciąża określony nośnik kosztów, z którego finansowany jest zakup. Aparatura jest przyjmowana na stan środków trwałych ze 100% umorzeniem.

2) środki trwałe w budowie:

- w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3) inwestycje krótkoterminowe:

- w wartości nominalnej.

4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych:

Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest w magazynie pasz i w magazynie wyrobów gotowych. Instytut przyjął za zasadę ustalenia wartości rozchodu materiałów metodą LIFO (ostatnie weszło-pierwsze wyszło).

Wycena:

- materiały według cen zakupu netto lub według cen brutto o ile zostały zakupione do działalności związanej ze sprzedażą nie opodatkowaną podatkiem VAT,
- produkty gotowe według rzeczywistego kosztu wytworzenia,
- produkcję w toku (prace badawcze) na poziomie kosztu wytworzenia, jednak nie wyżej niż kwoty przyznanych dotacji budżetowych lub środków objętych umową ,

5) należności

- w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności.

6) składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych:

- po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Zastosowane kursy do wyceny walut: Tabela nr 251/A/NBP/2017 z dn.29.12.2017 r.

fundusze:

Instytut tworzy następujące fundusze: fundusz statutowy, fundusz rezerwowy, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, fundusz stypendialny, fundusz nagród i fundusz badań własnych.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą.

Puławy, dnia 12.03. 2018 r.

p.o. Głównego Księgowego

mgr Małgorzata Bąk

D Y R E K T O R

dr hab. Krzysztof Niemczuk
profesor nadzwyczajny

Badano

BIEGLY REWIDENT

nr ewid. 8935

Leszek Połec

	Stan na	Stan na	PASYWA	Stan na	Stan na
	31.12.2017	31.12.2016		31.12.2017	31.12.2016
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	112 978 427,49	118 179 290,31	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	66 789 620,47	68 784 657,43
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)	53 566,41	29 783,22	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	56 483 575,32	56 483 575,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	53 566,41	29 783,22	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	112 924 861,08	118 149 507,09	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	8 161 082,11	7 800 359,24
1 Środki trwałe (a-e)	112 482 612,73	117 808 377,81	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym pr. użytkowania wieczystego gruntu)	1 538 432,21	1 922 754 41	VIII. Zysk (strata) netto	2 144 963,04	4 500 722,87
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	91 112 019 35	94 426 733 77	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0 00	0 00
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 042 826 60	2 249 672,96	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	118 292 878,68	119 848 946,17
d) środki transportu	90 768 35	126 133,23	I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	0 00	0 00
e) inne środki trwałe	17 698 566,22	19 083 083,44	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
2. Środki trwałe w budowie	442 248 35	341 129,28	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0 00	0 00	* długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe (1 do 2)	0,00	0,00	* krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0 00	0 00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0 00	0 00	* długoterminowe	0 00	0 00
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)	0,00	0,00	* krótkoterminowe	0 00	0 00
1. Nieruchomości	0 00	0 00	II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)	50 000 00	50 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0 00	0 00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)	0 00	0 00	2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)	50 000,00	50 000 00
a) w jednostkach powiązanych	0 00	0 00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0 00
* udziały lub akcje	0 00	0 00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0 00	0 00
* inne papiery wartościowe	0 00	0 00	c) inne zobowiązania finansowe	0 00	0 00
* udzielone pożyczki	0 00	0 00	d) inne	50 000 00	50 000 00
* inne długoterminowe aktywa finansowe	0 00	0 00	III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	11 611 597,13	9 521 733,12
b) w pozostałych jednostkach	0 00	0 00	1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)	0 00	0 00
* udziały lub akcje	0 00	0 00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0 00	0 00
* inne papiery wartościowe	0 00	0 00	* do 12 miesięcy	0 00	0 00
* udzielone pożyczki	0 00	0 00	* powyżej 12 miesięcy	0 00	0 00
* inne długoterminowe aktywa finansowe	0 00	0 00	b) inne	0 00	0 00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0 00	0 00	2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	3 823 739 52	4 036 034 53
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0 00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0 00	0 00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0 00	0 00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0 00	0 00	c) inne zobowiązania finansowe	0 00	0 00
B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	72 104 071,66	70 454 313,29	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	872 532,21	783 348 72
I. Zapasy (1 do 5)	13 926 065,62	10 877 171,73	* do 12 miesięcy	872 532,21	783 348,72
1. Materiały	3 214,46	5 162,64	* powyżej 12 miesięcy	0 00	0 00

2	Półprodukty i produkty w toku	13 765 747,92	10 787 979,01	e)zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	15 925,61	38 728,44	f)zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 477 993,34	3 022 156,01
5	Zaliczki na dostawy	141 177,63	45 301,64	h)z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)		4 951 306,93	4 386 989,89	i)inne	473 213,97	230 529,80
1	Należności od jednostek powiązanych (a-b)	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	7 787 857,61	5 485 698,59
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	106 631 281,55	110 277 213,05	
* do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	106 631 281,55	110 277 213,05	
b)inne	0,00	0,00	* długoterminowe	81 246 006,26	86 659 291,51	
2 Należności od pozostałych jednostek (a-d)	4 951 306,93	4 386 989,89	* krótkoterminowe	25 385 275,29	23 617 921,54	
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	1 107 932,48	892 714,80				
* do 12 miesięcy	1 107 932,48	892 714,80				
* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	131 499,00					
c)inne	3 711 875,45	3 494 275,09				
d)dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)		52 708 528,70	54 711 600,60			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	52 708 528,70	54 711 600,60			
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	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				
c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52 708 528,70	54 711 600,60				
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	52 708 528,70	54 711 600,60				
* inne środki pieniężne	0,00					
* inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		518 170,41	478 551,07			
AKTYWA RAZEM		185 082 499,15	188 633 603,60	PASYWA RAZEM	185 082 499,15	188 633 603,60

Puławy, dnia 15.03.2018 r.

n.o. Głównego Księgowego

mgr Małgorzata Bąk

DYREKTOR


dr hab. Krzysztof Niemczuk
profesor nadzwyczajny

Bardana
BIEGŁY REWIDENT
nr ewid. 8935
Krzysztof Poleć

Rachunek zysków i strat
 sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.
 (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
A.Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	70 898 875,01	71 208 369,89
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	67 959 636,93	69 970 309,95
II.Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie wartość - ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 664,83	23 755,84
B.Koszty działalności operacyjnej	76 447 278,65	75 554 669,69
I. Amortyzacja	10 313 014,58	10 002 580,25
II. Zużycie materiałów i energii	21 159 011,99	19 091 641,98
III. Usługi obce	4 611 883,22	4 434 695,60
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 018 044,85	1 142 694,89
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	30 911 925,05	32 074 007,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 216 253,70	7 452 410,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 217 145,26	1 356 350,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	288,00
C.ZYSK(strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 548 403,64	-4 346 299,80
D.Pozostałe przychody operacyjne	7 948 947,00	8 201 419,61
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	20 421,39
II. Dotacje	7 206 953,40	7 611 546,81
III. Inne przychody operacyjne	741 993,60	569 451,41
E.Pozostałe koszty operacyjne	72 561,53	203 365,22
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	57 558,22	39 618,00
III. Inne koszty operacyjne	15 003,31	163 747,22
F.Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 327 981,83	3 651 754,59
G.Przychody finansowe	538 952,13	928 242,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	538 952,13	609 654,70
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	318 587,83
H. Koszty finansowe	671 773,92	81,25
I. Odsetki, w tym:	281,16	81,25
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	671 492,76	0,00
I.Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+ G - H)	2 195 160,04	4 579 915,87
J.Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	2 195 160,04	4 579 915,87
L. Podatek dochodowy	50 197,00	79 193,00
M.Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N.Zysk (strata) netto (k-L-M)	2 144 963,04	4 500 722,87

Puławy, dnia 15.03.2018r.

Badano


BIEGŁY REWIDENT
 nr ewid. 8935
 Leszek Połec

p.o. Głównego Księgowego


 mgr Małgorzata Bąk

D Y R E K T O R


 dr hab. Krzysztof Niemczuk
 profesor nadzwyczajny

REZERWACJE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
		bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	68 784 657,43	68 233 934,56
	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	56 483 575,32	56 483 575,32
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	* wydania udziałów (emisji akcji)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	* umorzenia udziałów (akcji)		
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	56 483 575,32	56 483 575,32
	2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
	2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
	3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
	3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
	4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	* pokrycia straty		
	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
	5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
	5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	* zbycia środków trwałych		
	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
	6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	7 800 359,24	7 429 740,86
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	360 722,87	370 618,38
	a) zwiększenie (z tytułu) z podziału zysku	360 722,87	370 618,38
	b) zmniejszenie (z tytułu) przeniesienie wyniku (straty)	0,00	0,00
	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 161 082,11	7 800 359,24
	7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 500 722,87	4 320 618,38
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 500 722,87	4 320 618,38
	* korekty błędów podstawowych		
	7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 500 722,87	4 320 618,38
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	* podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (podział zysku)	4 500 722,87	4 320 618,38
	• fundusz nagród	2 000 000,00	2 000 000,00
	• fundusz rezerwowy	360 722,87	370 618,38
	• fundusz stypendialny	140 000,00	250 000,00
	• fundusz badań własnych	2 000 000,00	1 700 000,00
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	* korekty błędów podstawowych		
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	* przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
	8. Wynik netto	2 144 963,04	4 500 722,87
	a) zysk netto	2 144 963,04	4 500 722,87
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	66 789 620,47	68 784 657,43
	kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego		
III.	podziału zysku (pokrycia straty)	66 789 620,47	68 784 657,43

Puławy, dnia 15.03.2018r.

Badano
BIEGLY REWIDENT
 nr ewid. 6836
Leszek Poleć

p.o. Głównego Księgowego
mgr Małgorzata Bąk

D Y R E K T O R

dr hab. Krzysztof Niemczuk
 profesor nadzwyczajny

Rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE 1	dane za rok	
	bieżący 2	poprzedni 3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 144 963,04	4 500 722,87
II. Korekty razem	4 366 952,05	6 697 358,88
1 Amortyzacja	10 313 014,58	10 002 580,25
2 Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-532 821,57	-602 688,63
4 Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-20 421,39
5 Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6 Zmiana stanu zapasów	-3 048 893,89	-1 208 650,90
7 Zmiana stanu należności	-564 317,04	-474 114,39
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 885 520,81	2 676 925,03
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 685 550,84	-3 664 583,34
10 Inne korekty	0,00	-11 687,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej(I+II)	6 511 915,09	11 198 081,75
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	34 396,75
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	34 396,75
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a).w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b).w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4 Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	4 907 808,56	9 293 345,26
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 907 808,56	9 293 345,26
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a).w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b).w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4 Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 907 808,56	-9 258 948,51

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	533 102,73	602 688,63
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2 Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4 Inne wpływy finansowe	533 102,73	602 688,63
II. Wydatki	4 140 281,16	3 950 081,25
1 Nabycie udziałów akcji własnych	0,00	0,00
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	4 140 000,00	3 950 000,00
4 Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7 Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
8 Odsetki	281,16	81,25
9 Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 607 178,43	-3 347 392,62
D. Przepływy pieniężne razem (a.III + B.III + C.III)	-2 003 071,90	-1 408 259,38
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	-2 003 071,90	-1 408 259,38
- zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	654 535,10	-338 013,04
F. Środki pieniężne na początek roku	54 711 600,60	56 119 859,98
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), tym:	52 708 528,70	54 711 600,60
- o ograniczonej możliwości dysponowania	225 245,36	222 845,68

Puławy, dnia 15.03.2018 r.

p.o. Głównego Księgowego

mgr Małgorzata Bąk

D Y R E K T O R

dr hab. Krzysztof Niemczuk
profesor nadzwyczajny

Badań

BIEGŁY REWIDENT

nr ewid. 8935
Leszek Połec

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2017 rok

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Państwowego Instytutu Weterynaryjnego - Państwowego Instytutu Badawczego w Puławach na dzień 31 grudnia 2017 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2017 r., poz. 2342) oraz z uwzględnieniem przepisów określonych w ustawie z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1158 z późn. zm.). Przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego przyjęto metody i zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Instytucie.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Środki trwale o wartości początkowej określonej zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości powyżej 3 500,00 zł są ujmowane w ewidencji bilansowej środków trwałych z podziałem na poszczególne tytuły środków trwałych i umarzane w ciężar kosztów amortyzacji metodą liniową według stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem zasad określonych w polityce rachunkowości.

Środki trwale o niskiej jednostkowej wartości początkowej odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przekazania do użytkowania.

1.1. Zakup wartości niematerialnych i prawnych	61 466,59 zł
1.2. Wartości niematerialne i prawne przyjęte z aparatury specjalnej	499 361,55 zł
Ogółem zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	560 828,14 zł

Na te wartości składają się zakupione w 2017 roku programy komputerowe, które wykorzystywane są w działalności Instytutu.

1.3. Środki trwale przyjęte z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	4 949 566,10 zł
z tego:	
w grupie 2	30 667,76 zł
w grupie 4	22 294,12 zł
w grupie 5	14 699,69 zł
w grupie 6	330 172,87 zł
w grupie 8	4 551 731,66 zł
1.4. Środki trwale przyjęte z aparatury specjalnej	2 001 404,02 zł
z tego:	
w grupie 4	286 396,32 zł
w grupie 6	13 559,69 zł
w grupie 8	1 701 448,01 zł
Ogółem zwiększenia środków trwałych w 2017 roku	6 950 970,12 zł

1.5. Nakłady inwestycyjne w 2017 roku

- nakłady poniesione w 2017 r.	7 841 587,67 zł
- nakłady związane z budową zwierzątarni	53 811,38 zł
- nakłady związane z wymianą centrali wentylacyjnej w Zakładzie Pyszczy	228 670,34 zł
- nakłady związane z montażem filtrów świecowych na instalacji odpowietrzającej	47 307,69 zł
- zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	6 950 970,12 zł
- wart. niematerialne i prawne z aparatury spec.	560 828,14 zł

1.6. Środki trwale w budowie na 31.12.2017 r.:	442 248,35 zł
- montaż filtrów świecowych na instalacji odpowietrzającej	47 307,69 zł
- budowa studni chłonnej	4 101,20 zł
- budowa nowej zwierzątarni	390 839,46 zł

W 2017 roku Instytut poniósł nakłady związane z montażem filtrów świecowych na instalacji odpowietrzającej zlokalizowanej wewnątrz budynku Zakładu Pyszczy w Zduńskiej Woli. Zakończenie inwestycji planowane jest na 2018 rok. Ponadto w 2017 roku Instytut poniósł nakłady w kwocie 53 811,30 zł związane z budową nowej zwierzątarni (chlewni). Dyrekcja Państwowego Instytutu Weterynaryjnego - Państwowego Instytutu Badawczego dostrzega potrzebę budowy nowej zwierzątarni i podjęła działania zmierzające do pozyskania środków finansowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 z przeznaczeniem na dofinansowanie tego projektu: „Uzupełnienie i rozbudowa infrastruktury

badawczej PIWet – PIB w kontekście rozszerzenia zakresu prowadzonych badań, w szczególności świadczonych na rzecz sektora przedsiębiorstw”.

W 2017 roku Instytut nie poniósł dodatkowych nakładów związanych z budową studni chłonnych. Instytut posiada już wszystkie decyzje (zatwierdzony projekt budowlany) i uzyskał pozwolenie na budowę. Przewidywany koszt wykonania tych studni – 80 000 zł. Na 2018 rok planowane jest zakończenie tej inwestycji.

Środki trwale w budowie nie są amortyzowane.

1.7. Środki trwale sprzedane

W 2017 roku Instytut nie dokonał sprzedaży środków trwałych

1.8. Środki trwale przekazane	337 335,64 zł
z tego:	
w grupie 8	337 335,64 zł
o dotychczasowym umorzeniu w kwocie	337 335,64 zł
1.9. Środki trwale zlikwidowane w 2017 roku	768 929,61 zł
z tego:	
w grupie 4	107 293,95 zł
w grupie 5	25 778,60 zł
w grupie 8	635 857,06 zł
o dotychczasowym umorzeniu ogółem	768 929,61 zł
w grupie 4	107 293,95 zł
w grupie 5	25 778,60 zł
w grupie 8	635 857,06 zł
Ogółem rozchody	1 106 265,25 zł
o dotychczasowym umorzeniu w kwocie	1 106 265,25 zł
Zmiana miejsca użytkowania (środki trwale przeniesione w Inst.)	2 814 989,12 zł
w grupie 4	61 246,03 zł
w grupie 8	2 753 743,09 zł

1.10. Amortyzacja i umorzenie środków trwałych w 2017 roku (zł).

1.10.1. Umorzenia bieżące środków trwałych ogółem	10 275 331,18 zł
z tego:	
w grupie 0	384 322,20 zł
w grupie 1	2 782 453,17 zł
w grupie 2	562 929,01 zł
w grupie 3	2 760,93 zł

w grupie 4	82 459,32 zł
w grupie 5	62 499,81 zł
w grupie 6	426 292,98 zł
w grupie 7	35 364,88 zł
w grupie 8	5 936 248,88 zł
1.10.2. Umorzenia środków trwałych przyjętych z aparatury specjalnej	2 001 404,02 zł
z tego:	
w grupie 4	286 396,32 zł
w grupie 6	13 559,69 zł
w grupie 8	1 701 448,01 zł
1.10.3. Umorzenia środków przekazanych między zakładami	647 613,90 zł
w Instytucie	
w grupie 4	61 246,03 zł
w grupie 8	586 367,87 zł
Ogółem zwiększenia umorzeń	12 276 735,20 zł
Ogółem zmniejszenia umorzeń	1 106 262,25 zł
1.10.4. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w 2017 roku	537 044,95 zł
- umorzenia bieżące	37 683,40 zł
- z aparatury specjalnej	499 361,55 zł
Do informacji zostają załączone: Bilans zmian w majątku trwałym w 2017 r. (załącznik nr 1) i Bilans zmian w umorzeniach majątku trwałego w 2017 r.(załącznik nr 2).	

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym na dn.31.12.2017 r. wynosi: **1 538 432,21 zł**,

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Instytut nie używa nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Instytut nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5) Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2017 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	2017 rok	2016 rok
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy	56 483 575,32	56 483 575,32
2.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowy	8 161 082,11	7 800 359,24
3.	Zysk netto	2 144 963,04	4 500 722,87
4.	Kapitał (fundusz) własny	66 789 620,47	68 784 657,43

Z zysku netto za rok obrotowy 2016 została odpisana na fundusz rezerwowy kwota 360 722,87 zł.
Stan funduszu rezerwowego na dn. 31.12.2017 r. wynosi: 8 161 082,11 zł.

6) Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy;

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wyniósł **2 144 963,04 zł.**

Zysk netto Instytut przeznaczy na tworzenie funduszy zgodnie z zapisami ustawy o instytutach badawczych.

Dyrektor Instytutu przedstawi do zatwierdzenia ministrowi ds. rolnictwa wnioski dotyczące propozycji podziału zysku netto po pozytywnym zaopiniowaniu przez Radę Naukową.

Proponowany podział zysku netto jest następujący:

- **zwiększenie funduszu rezerwowego: 194 963,04 zł**

Zgodnie z art.19 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (t. j. Dz. U z 2017 r. poz. 1158 z późn. zm.) Instytut ma obowiązek przeznaczyć na fundusz rezerwowy nie mniej niż 8 % zysku netto. W przypadku gdy fundusz rezerwowy osiągnie wartość 1/5 funduszu statutowego, Instytut może nie dokonywać odpisu z zysku. Fundusz rezerwowy służy na pokrycie strat Instytutu; w przypadku gdy strata netto będzie wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostała część straty zostanie pokryta z funduszu statutowego.

- **utworzenie funduszu stypendialnego: 170 000,00 zł.**

Dyrektor Instytutu uważa rozwój kadry naukowej za jedno z najważniejszych zadań. Cel ten osiągany jest między innymi poprzez podnoszenie kwalifikacji pracowników naukowych oraz kształcenie kadry naukowej. Z utworzonego funduszu stypendialnego będą w 2018 roku wypłacone:

- stypendia doktorskie (1100/osobę)

- stypendia dla uczestników Studiów Doktoranckich (1600/osobę)

- **zwiększenie funduszu nagród: 1 280 000,00 zł.**

Dyrektor Instytutu doceniając wkład i zaangażowanie pracowników Instytutu w realizację zadań stałych i doraźnych oraz chcąc stymulować załogę do dalszej efektywnej pracy proponuje również

przeznaczyć z zysku netto kwotę 1 280 000,00 zł na zwiększenie funduszu nagród. Wyplata z funduszu nagród następuje w następnym roku, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego instytutu przez organ założycielski. Warunki wypłat ze środków funduszu określa zakładowy układ zbiorowy pracy.

- zwiększenie funduszu badań własnych: 500 000,00 zł.

Dyrektor proponuje, by w propozycji podziału zysku netto za 2017rok przedstawianej na posiedzeniu Rady Naukowej uwzględnić przeznaczenie części zysku w kwocie 500 000 zł na fundusz badań własnych. Środki funduszu wykorzystywane będą na sfinansowanie ważnych dla rozwoju Instytutu przedsięwzięć badawczych.

7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia;

W Instytucie nie występują przejściowe różnice między wykazanim w sprawozdaniu finansowym wynikiem podatkowym i bilansowym, dla których należało by ustalić rezerwę na odroczony podatek dochodowy lub aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W 2017 roku Instytut zlecił wyliczenie kwoty rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2017 roku firmie Attuario. Raport Aktuarialny obejmuje wyliczenie rezerw na świadczenia z tytułu odpraw emerytalnych, odpraw rentowych oraz nagród jubileuszowych. Z Raportu wynika, że wartość krótkoterminowych rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2017 roku wynosi 858 187,08 zł. Zgodnie z art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości Instytut może w ramach przyjętej polityki rachunkowości stosować uproszczenia, jeżeli nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Instytut nie tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze korzystając z uproszczenia wynikającego z istotności określonej w polityce rachunkowości.

Instytut nie tworzy również rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, ponieważ nie ma przerw w prowadzeniu działalności naukowej. Nie zatrudnia także innych osób na zastępstwa w okresie wykorzystywanych urlopów wypoczynkowych pracowników. Kwota świadczeń jest bezpośrednio odnoszona w koszty.

8) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności;

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy na należności tworzone są na należności o zagrożonej ściągalsności po wyczerpaniu wszelkich metod windykacyjnych. Odpisy tworzymy w pełnej wartości wierzytelności dla kontrahentów, którzy zalegają z płatnością powyżej 6 miesięcy oraz dla kontrahentów postawionych w stan upadłości lub likwidacji. Odpisów aktualizujących dokonuje się w trakcie roku i według stanu na 31 grudnia każdego roku.

Rezygnuje się z naliczania odsetek od należności niezapłaconych na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	2017 rok	2016 rok
1.	Stan odpisów na początek roku	82 932,00	85 520,00
2.	Utworzenie odpisów w ciągu roku	57 558,22	39 618,00
3.	Rozwiązanie odpisów w ciągu roku	55 233,02	42 206,00
4.	Stan odpisów na koniec roku	85 257,20	82 932,00

9) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansu przewidywanym okresie spłaty;

Zobowiązania w Instytucie w bilansie za 2017 rok ujęto w kwocie **11 661 597,13 zł** i zostały wycenione na dn. 31.12.2017 r. i ujęte w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. W Instytucie nie występują zobowiązania przeterminowane. Na zobowiązania krótkoterminowe składają się salda powstałe w grudniu 2017 roku i wynikają z terminów płatności ustalonych w umowach z kontrahentami. Zobowiązania w walutach obcych wyceniono na dn. 31.12.2017 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 r.)

Zobowiązania krótkoterminowe – w kwocie: 11 611 597,13 zł dotyczą zobowiązań:

- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy 872 532,21 zł
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń 2 477 993,34 zł
- z tytułu innych rozrachunków (m.in. przedpłaty) 473 213,97 zł

oraz funduszy specjalnych:

- ZFŚS 4 049 636,82 zł.
- funduszu stypendialnego 38 220,79 zł.
- funduszu badań własnych 3 700 000,00 zł.

Do zobowiązań nie zostały naliczone odsetki, ponieważ Instytut przestrzega terminów płatności ustalonych w zawartych umowach z kontrahentami.

Zobowiązania długoterminowe – kwota 50 000,00 zł

Instytut wydzierżawił będące w naszym użytkowaniu grunty rolne o powierzchni 215,5622 ha oraz posadowione na nich budynki w miejscowości Grabowo (gmina Pruszcz) oraz Kozielec i Suponin (gmina Dobrez) wchodzące w skład gospodarstwa rolnego byłego Zakładu Doświadczalnego w Grabowie. W celu zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Instytutu dzierżawca gospodarstwa rolnego w Grabowie Gm. Pruszcz wpłacił przed zawarciem umowy kaucję w wysokości 50 000,00 zł.

Lp.	Struktura czasowa wg zapadalności słaty	31.12.2017 rok	31.12.2016 rok
1.	Zobowiązania do roku czasu	11 611 597,13	9 521 733,12
2.	Zobowiązania powyżej roku do 3 lat	50 000,00	50 000,00
	Razem zobowiązania	11 661 597,13	9 571 733,12

W Instytucie nie występują zobowiązania warunkowe.

10) Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych;

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Instytut dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zaliczone zostały przede wszystkim: opłacone z góry w bieżącym okresie sprawozdawczym koszty prenumeraty na czasopisma zagraniczne i krajowe, koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych, usługi serwisowe, obligatoryjny całoroczny odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz podatek VAT do odliczenia w następnych okresach.

W pozostałych rozliczeniach międzyokresowych zostały ujęte naliczone na dzień bilansowy odsetki od środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych, gdyż bank obsługujący Instytut naliczył odsetki za IV kwartał 2017 r. w dniu 2 stycznia 2018 roku.

Lp.	Wyszczególnienie tytułu	31.12.2017 rok	31.12.2016 rok
1.	Opłacone koszty przypadające na rok przyszły	321 270,83	348 663,66
2.	VAT do rozliczenia w roku przyszłym	116 447,22	44 444,42
3.	Odsetki nie zapadłe na koniec roku	80 452,36	85 442,99
	Razem	518 170,41	478 551,07

Rozliczenia międzyokresowe.

Salda otrzymanych środków pieniężnych na finansowanie prac badawczych i rozwojowych:

Konto 846 „ Rozliczenie międzyokresowe dotacji” 17 793 999,69 zł

w tym:

- środki z MNiSzW na komercjalizację wyników badań	216 781,00 zł
- projekty badawcze finansowane z NCN	6 161 948,14 zł
- projekty badawcze finansowane z NCBiR	2 032 241,99 zł
- projekty badawcze finansowane z MNiSzW	476 982,25 zł
- pozostałe dotacje (Młodzi naukowcy, pomoc materialna)	203 645,97 zł
- projekty unijne	3 766 274,94 zł

- środki dla członka konsorcjum naukowego KNOW

„Zdrowe Zwierzę – Bezpieczna Żywność”

4 936 125,40 zł

Decyzją Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 15 kwietnia 2015 roku Konsorcjum Naukowe „Zdrowe Zwierzę-Bezpieczna Żywność z udziałem naszego Instytutu uzyskało status Krajowego Naukowego Ośrodka Wiodącego (KNOW) w obszarze nauk rolniczych, leśnych i weterynaryjnych. Konsorcjum w ciągu 5 lat otrzyma dodatkowe finansowanie, które będzie przeznaczone na wzmocnienie potencjału naukowego i badawczego, rozwój młodej kadry naukowej, kreowanie atrakcyjnych warunków pracy badawczej, a także na zatrudnienie pracowników naukowych z zagranicy. Do dnia 31 grudnia 2017 roku dla Instytutu zostały przekazane środki finansowe w kwocie 4 936 125,40 zł.

Konto 845 „Rozliczenia międzyokresowe pozostałych przychodów”

88 837 281,86 zł

w tym: - pozostała wartość netto rzeczowych aktywów trwałych

sfinansowanych dotacjami, po dotychczasowym sukcesywnym

rozliczeniu ich amortyzacji z pozostałymi przychodami operacyjnymi

85 988 739,98 zł

- pozostała wartość netto prawa wieczystego użytkowania

gruntów, po dotychczasowym sukcesywnym rozliczeniu ich amortyzacji

z pozostałymi przychodami operacyjnymi

1 538 432,21 zł

- przedpłaty z tyt. szkoleń

1 248 028,59 zł

- pozostałe przychody przyszłych okresów

62 081,08 zł

Kwota przedpłat dotyczy głównie prowadzonych w Instytucie szkoleń specjalizacyjnych w określonej dziedzinie weterynarii i głównym celem tych szkoleń jest pogłębienie wiedzy teoretycznej oraz praktycznej o najnowsze informacje przydatne w wykonywaniu zawodu lekarza weterynarii. Tryb i zasady uzyskania tytułu specjalisty przez lekarza weterynarii określone zostały w rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej z dnia 28 listopada 1994 r. w sprawie trybu i szczegółowych zasad uzyskania tytułu specjalisty przez lekarza weterynarii (Dz. U. z 1994 r. Nr 131 poz. 667, z późn. zm.). Przepisy tego rozporządzenia stanowią podstawę prawną funkcjonowania Komisji do Spraw Specjalizacji Lekarzy Weterynarii (KSLW). Zgodnie z par. 4 pkt. 1 cytowanego rozporządzenia członków Komisji powołuje Minister Rolnictwa na okres kadencji trwającej 4 lata. Na podstawie art. 41 ustawy o rachunkowości równowartość przychodów na działalność Komisji ewidencjonowana jest jako rozliczenia międzyokresowe przychodów, natomiast ponoszone koszty są ewidencjonowane na podstawie art. 34 b.d. ustawy o rachunkowości w zespole 5 jako koszty produkcji w toku w okresie 4 lat. Na dzień 31 grudnia 2017 roku wystąpiły z tytułu prowadzonych szkoleń specjalizacyjnych przedpłaty w kwocie: **1 239 719,10 zł**

w tym:

- KSLW

654 481,22 zł

- wpłaty - egzaminy

21 832,88 zł

- szkolenie specjalizacyjne „Rozród zwierząt”	46 980,00 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Higiena Zw. Rzeźnych”	114 600,00 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Choroby trzody chlewnej”	147 900,00 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Epizootiologia”	135 325,00 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Choroby drobiu i ptaków”	50 400,00 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Radiologia weterynaryjna”	68 200,00 zł
- pozostałe przedpłaty (konferencja ZCHŚ)	8 309,49 zł
- inne przychody przyszłych okresów	62 081,08 zł

Lp.	Tytuł rozliczeń	2017 rok	2016 rok
1.	Dotacje na finansowanie prac w działalności badawczej i rozwojowej	17 793 999,69	15 622 052,53
2.	Dotacja na modernizację budynku w Puławach	310 639,39	323 148,31
3.	Dotacja z Ministerstwa Rolnictwa - zakup aparatury i finansowanie inwestycji	6 682 822,20	7 593 719,13
4.	Dotacja z Ministerstwa Nauki na zakup aparatury	1 020 906,94	1 550 330,93
5.	Nowa inwestycja- Laboratoria Referencyjne w PIWet - PIB	77 967 371,09	82 595 935,76
6.	Dotacja z Ministerstwa Rolnictwa - zakup aparatu do oznaczania kokcydiostatyków	7 000,36	14 000,32
7.	Wieczyste użytkowanie gruntów	1 538 432,21	1 922 754,41
8.	Przedpłaty z tyt. szkoleń	1 248 028,59	629 697,33
9.	Inne przychody przyszłych okresów	62 081,08	25 574,33
	Ogółem przychody przyszłych okresów	106 631 281,55	110 277 213,05
	w tym :		
	<i>dlugoterminowe</i>	<i>81 246 006,26</i>	<i>86 659 291,51</i>
	<i>krótkoterminowe</i>	<i>25 385 275,29</i>	<i>23 617 921,54</i>

11) Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku;

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Instytutu nie wystąpiły i nie występują.

12) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Instytut gwarancje i poręczenia;

Lp.	Wyszczególnienie	2017 rok	2016 rok
1.	Wadia przetargowe	97 910,00	191 998,00
2.	Gwarancje pobrane od wykonawców usług	59 963,00	59 963,00
	Razem zobowiązania warunkowe	157 873,00	251 961,00

Wadia przetargowe - kwota: 97 910,00 zł, jako zabezpieczenie interesów Instytutu w prowadzonych postępowaniach przetargowych gdy wartość zamówienia była równa, lub przekraczała kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.).

Gwarancje pobrane od wykonawców usług - kwota ogółem 59 963,00 zł. w tym:

- 50 000,00 zł jako zabezpieczenie ewentualnych roszczeń dla Instytutu z tytułu dzierżawy gospodarstwa rolnego w Grabowie Gm. Pruszcz,

- 9 963,00 zł zabezpieczenie należytego wykonania umowy na opracowanie dokumentacji projektowej podczyszczalni ścieków w Zduńskiej Woli przez: Przedsiębiorstwo Konsultingowo - Inżynieryjne PREDOM Sp. z o. o we Wrocławiu (zwrot 26.02.2018 roku).

2.

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku został sporządzony w wariantcie porównawczym z uwzględnieniem postanowień art. 42 i 47 ustawy o rachunkowości.

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży (zł);

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem	Kraj	Eksport
1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług w tym:	67 959 636,93	67 510 251,22	449 385,71
	Sprzedaż działalności naukowo-badawczej finansowanej dotacjami budżetowymi	43 820 257,92	43 820 257,92	0,00
	Sprzedaż projektów badawczych	4 518 237,01	4 300 907,50	217 329,51
	Sprzedaż pozostałych prac i usług	19 543 043,77	19 317 863,25	225 180,52
	Sprzedaż produktów	78 098,23	71 222,55	6 875,68
2.	Sprzedaż materiałów	11 664,83	11 664,83	0,00
	Razem:	67 971 301,76	67 521 916,05	449 385,71

Instytut prowadzi sprzedaż krajową oraz na eksport. Łączna kwota przychodów netto ze sprzedaży: 67 971 301,76 zł, z tego sprzedaż krajowa: 67 521 916,05 zł, sprzedaż na eksport: 449 385,71 zł.

Przychody netto ze sprzedaży w kwocie: 67 971 301,76 zł

dotyczą sprzedaży:

- naukowo-badawczej finansowanej dotacjami budżetowymi	43 820 257,92 zł
- projektów badawczych	4 518 237,01 zł
- pozostałych prac i usług	19 543 043,77 zł
- produktów	78 098,23 zł
- materiałów	11 664,83 zł

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W okresie sprawozdawczym nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W 2017 roku w Instytucie nie było konieczności dokonania aktualizacji rzeczowych składników obrotowych.

4) Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

W 2017 roku PIWet - PIB kontynuuje działalność podjętą w latach poprzednich.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto;

Koszty i straty nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)	74 264 040,85
Koszty nku przychodu - nie przeznaczone na dział. statutową	264 194,08
- wpłaty na PFRON	177 618,00
- wydatki okolicznościowe	33 510,17
- pozostałe koszty	23 305,28
- koszty reprezentacji	29 760,63
Koszty nku przychodu - związane z działalnością statutową	58 272 459,18
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	384 322,20
- koszty pokryte z dotacji	50 623 625,36
- amortyzacja środków trwałych pokrytych dotacjami	7 206 953,40
- pozostałe koszty	57 558,22
Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów	5 187,64
Koszty podatkowe	15 732 575,23

- 6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych;

PIWet - PIB sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na własne potrzeby w roku obrotowym 2017;

Nie dotyczy Instytutu za rok obrotowy 2017.

- 8) Zestawienie nakładów na niefinansowe aktywa trwale w 2017 r. i planowane na 2018 r.;

Lp.	Tytuł nakładów	Poniesione w 2017 roku	Planowane na 2018 rok
1.	Wartości niematerialne i prawne	560 828,14	100 000,00
2.	Środki trwale w inwestycjach	329 789,41	200 000,00
3.	Zakup gotowych dóbr inwestycyjnych	6 950 970,12	1 300 000,00
4.	Splata zadłużeń roku ubiegłego	0,00	230 665,20
5.	Stan zadłużeń na koniec roku	230 665,20	0,00
	Razem nakłady	7 841 587,67	1 600 000,00

W 2017 roku Instytut poniósł nakłady w kwocie 181 862,02 zł związane z ochroną środowiska.

Planowane na 2018 rok nakłady na ochronę środowiska 160 000,00zł.

- 9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe;
W roku sprawozdawczym nie odnotowano strat i zysków nadzwyczajnych.

- 10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;
Nie wystąpił.

2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzony jest w PLN.

Informacja do przepływu środków pieniężnych na dzień 31.12.2017 roku.

3. Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2017 roku.

Ustawa o rachunkowości wymaga, aby na ostatni dzień roku obrotowego przeprowadzić inwentaryzację aktywów pieniężnych – co do zasady drogą spisu z natury, z wyłączeniem środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, które inwentaryzuje się drogą uzyskania potwierdzenia salda.

Stan środków pieniężnych w kasie został ustalony w drodze inwentaryzacji zgodnie z Zarządzeniem Nr 24/2017 z 13 listopada 2017 roku Dyrektora PIWet - PIB w Puławach w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w 2017 r. Ustalony rzeczywisty stan środków pieniężnych był zgodny ze stanem księgowym.

Inwentaryzacja drogą uzyskania potwierdzenia salda: Instytut otrzymał od banków, w których prowadzone są rachunki bankowe, dokument potwierdzający stan zgromadzonych środków pieniężnych, który został porównany z saldem w księgach rachunkowych. Różnic nie stwierdzono.

A. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	52 708 528,70 zł
z tego: środki pieniężne w kasie	34 683,24 zł
w tym: kasa krajowych środków pieniężnych	29 044,37 zł
kasa środków w walucie obcej	5 638,87 zł
środki pieniężne na rachunkach bankowych	52 673 845,46 zł
z tego:	
a) na rachunkach bieżących	40 895 083,35 zł
b) na rachunkach dewizowych	11 778 762,11 zł
<i>Zastosowane kursy do wyceny walut: Tabela nr 251/A/NBP/2017z dn.29.12.2017 r.</i>	
w USD (kurs 3,4813)	95 455,71 zł
w EURO (kurs 4,1709)	11 683 306,40 zł
Razem środki pieniężne na 31.12.2016 roku	54 711 600,60 zł
Razem środki pieniężne na 31.12.2017 roku	52 708 528,70 zł
Zmniejszenie środków pieniężnych w 2017 roku wynosi	2 003 071,90 zł
Razem inwestycje krótkoterminowe:	52 708 528,70 zł

4. Informacje o:

- 1) 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.

PIWet - PIB nie zawierał takich umów.

- 2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane,

Państwowy Instytut Weterynaryjny - Państwowy Instytut Badawczy nie zawierał takich transakcji.

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie	
		2017 rok	2016 rok
1.	Profesorowie	34,64	34,25
2.	Adiunkci	51,96	53,25
3.	Asystenci	25,42	25,17
4.	Pracownicy inżynieryjno - techniczni	230,71	227,45
5.	Pracownicy administracyjno - ekonomiczni	124,71	123,24
6.	Pracownicy biblioteki	2,00	2,00
7.	Pracownicy obsługi	105,67	110,96
Zatrudnienie ogółem		575,11	576,32

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku;

Zakres informacji nie dotyczy Instytutu.

- 5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających;

Zakres informacji nie dotyczy Instytutu.

- 6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2017 rok;

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Instytutu za 2017 rok było badane przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych przez firmę: Biuro Audytorskie PROWIZJA Sp. z o.o z siedzibą w Krakowie, ul. Fatimska 41A, 31-831 Kraków, w imieniu której badanie przeprowadził biegły rewident Pan Leszek Poleć wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 8935. Wyboru audytora dokonał Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi, pismo F.ri.073.3.2.2017 z dnia 25.10.2017 roku. Do zbadania sprawozdania finansowego Instytutu wybrana została wyżej wymieniona firma,

spośród 5 przesłanych ofert. Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr DZ-2501/294/17/4 zawartej w dniu 07.11.2017 roku oraz aneksu do umowy nr DZ-2501/294/17/5 z dnia 08.11.2017 roku. Zgodnie z podpisaną umową i aneksem do umowy cena za wykonanie usługi badania sprawozdania finansowego za 2017 rok wynosi 7 072,50 zł brutto.

5.

- 1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty;

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano korekt wyniku finansowego za lata poprzednie.

- 2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym;

Wszystkie zdarzenia dotyczące okresu sprawozdawczego uwzględnione zostały w sprawozdaniu finansowym.

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości;

Nie wprowadzono zmian w 2017 roku w zasadach (polityki) rachunkowości, które miałyby wpływ na sposób prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2017 – 31.12.2017 r.

- 4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Dane liczbowe za okres sprawozdawczy są porównywalne z danymi za rok poprzedni.

6.

- 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,

Instytut nie podjął wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными;

Państwowy Instytut Weterynaryjny - Państwowy Instytut Badawczy nie posiada jednostek powiązanych kapitałowo.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy,

Instytut nie posiada akcji ani udziałów w innych podmiotach gospodarczych.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie 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:

- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie

Instytut nie posiada jednostek powiązanych kapitałowo.

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,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a;

Instytut jest jednostką samodzielną, nie jest zakładem wydzielonym, nie posiada jednostek nadrzędnych.

7.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

Zakres informacji nie dotyczy Instytutu.

8.

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

Przyjęto założenie kontynuowania działalności Instytutu przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia kontynuowania działalności Instytutu.

9. Pozostałe informacje;

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Dyrekcji Państwowego Instytutu Weterynaryjnego – Państwowego Instytutu Badawczego nie są znane żadne inne informacje niż zawarte w opisie, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Wszystkie informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podane są wyczerpująco, zgodnie ze stanem faktycznym.

Informacja o podziale zysku netto za ubiegły rok obrotowy.

Zysk netto za rok obrotowy 2016 w wysokości **4 500 722,87 zł** przeznaczono na:

- zwiększenie:

- funduszu rezerwowego 360 722,87 zł
- funduszu nagród 2 000 000,00 zł

- | | |
|--------------------------------------|-----------------|
| - funduszu badań własnych | 2 000 000,00 zł |
| - utworzenie funduszu stypendialnego | 140 000,00 zł |

Sprawozdanie finansowe za 2016 rok zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Naukową zgodnie z Uchwałą nr 14/2017 z dnia 26 kwietnia 2017 r. i zatwierdzone przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi postanowieniem z dnia 15maja 2017 roku.

Puławy, dnia 15.03.2018 r.

p.o. Głównego Księgowego

Malgorzata Bąk
mgr *Malgorzata Bąk*

D Y R E K T O R

Krzysztof Niemczuk
dr hab. *Krzysztof Niemczuk*
profesor nadzwyczajny

Badano

Leszek Połec
BIEGŁY REWIDENT
nr ewid. 8935
Leszek Połec

Bilans zmian w majątku trwałym w 2017 r.

Grupa	Bilans otwarcia 01.01.2017	Zwiększenia			Przesunięcia między zakładami	Zmniejszenia				Bilans zamknięcia netto 31.12.2017
		Zakupy	Budowa	Z AP SP		Przekazanie	Budowa - nakłady rozliczone	Sprzedaż	LT	
GR 20	941 448,58	61 466,59	0,00	499 361,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 502 276,72
GR 011+083	234 764 711,22	4 949 566,10	329 789,41	2 001 404,02	2 814 989,12 -2 814 989,12	337 335,64	228 670,34	0,00	768 929,61	240 710 535,16
GR 011 śr.trwałe	234 423 581,94	4 949 566,10	0,00	2 001 404,02	2 814 989,12 -2 814 989,12	337 335,64	0,00	0,00	768 929,61	240 268 286,81
GR 0	7 687 063,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 687 063,07
GR I + II	126 904 161,29	30 667,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 934 829,05
GR III : VI	9 582 787,57	367 166,68	0,00	299 956,01	61 246,03 -61 246,03	0,00	0,00	0,00	133 072,55	10 116 837,71
GR VII	1 199 528,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 199 528,94
GR VIII	89 050 041,07	4 551 731,66	0,00	1 701 448,01	2 753 743,09 -2 753 743,09	337 335,64	0,00	0,00	635 857,06	94 330 028,04
083 Inwestycje	341 129,28	0,00	329 789,41	0,00	0,00	0,00	228 670,34	0,00	0,00	442 248,35
083-1-20	337 028,08	0,00	53 811,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 839,46
083-1-23	4 101,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 101,20
083-3-04	0,00	0,00	228 670,34	0,00	0,00	0,00	228 670,34	0,00	0,00	0,00
083-3-05	0,00	0,00	47 307,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 307,69
Razem	235 706 159,80	5 011 032,69	329 789,41	2 500 765,57	0,00	337 335,64	228 670,34	0,00	768 929,61	242 212 811,88

Puławy, dnia 15-03-2018r.

p.o. Głównego Księgowego

mgr Małgorzata Bąk

D Y R E K T O R

dr hab. Krzysztof Niemczuk

Badano BIEGLY REWIDENT
 nr ewid. 8935
 Leszek Poleć

Bilans zmian w umorzeniach majątku trwałego w 2017 r.

Grupa	Bilans otwarcia 01.01.2017	Zmniejszenia			Przesunięcia między zakładami	Zwiększenia		Bilans zamknięcia 31.12.2017	Bilans zamknięcia netto 31.12.2017
		LT	Prze- kaza- nie	Sprzedaż		Z AP SP	Umorzenie bieżące		
78	911 665,36	0,00	0,00	0,00	0,00	499 361,55	37 683,40	1 448 710,31	53 566,41
71	116 615 204,13	768 929,61	337 335,64	0,00	647 613,90 -647 613,90	2 001 404,02	10 275 331,18	127 785 674,08	112 482 612,73
Gr 0	5 764 308,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 322,20	6 148 630,86	1 538 432,21
Gr 1 - 2	32 477 427,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 345 382,18	35 822 809,70	91 112 019,35
Gr 3 - 6	7 333 114,61	133 072,55	0,00	0,00	61 246,03 -61 246,03	299 956,01	574 013,04	8 074 011,11	2 042 826,60
Gr 7	1 073 395,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 364,88	1 108 760,59	90 768,35
Gr 8	69 966 957,63	635 857,06	337 335,64	0,00	586 367,87 -586 367,87	1 701 448,01	5 936 248,88	76 631 461,82	17 698 566,22
83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442 248,35
Ogółem	117 526 869,49	768 929,61	337 335,64	0,00	0,00	2 500 765,57	10 313 014,58	129 234 384,39	112 978 427,49

Puławy, dnia 15.03.2018 r.

p.o. Głównego Księgowego

mgr Małgorzata Bąk

D Y R E K T O R

dr hab. Krzysztof Niemczuk

Biegły Rewident
 nr ewid. 8935
 Leszek Poleć