

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 1 6 0 0 1 0 7 6 1</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 1 1 8 3 5 7</u>	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		17.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy PAŃSTWOWY INSTYTUT WETERYNARYJNY - PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBELSKIE	Powiat	PUŁAWSKI
Gmina	PUŁAWY	Miejscowość	PUŁAWY
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	LUBELSKIE
Powiat	PUŁAWSKI	Gmina	PUŁAWY
Ulica	PARTYZANTÓW	Nr domu	57
		Nr lokalu	
Miejscowość	PUŁAWY	Kod pocztowy	24-100
		Poczta	PUŁAWY
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 7 2 1 9 Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01.01.2019** data do **31.12.2019**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe o wartości początkowej określonej zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości powyżej 10 000,00 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 polityki rachunkowości.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przekazania do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozabilansowej. 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.

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).

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,

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:

- 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/2019 z dn.31.12.2019 r.

Ustalenia wyniku finansowego

Instytut sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

Ewidencja prowadzona jest zarówno w układzie rodzajowym, jak i kalkulacyjnym. Wynik finansowy składa się z:

- wyniku na sprzedaży
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej
- wyniku z operacji finansowych
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.


Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Institut sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną w załącznikach do ustawy o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości Institut stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych na kontach, wyceny aktywów, w tym także dokonywania odpisów umorzeniowych pasywów.

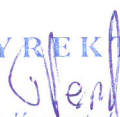
Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

Główny Księgowy


mgr Małgorzata Bąk

DYREKTOR


dr hab. Krzysztof Niemczuk
profesor instytutu

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	99 951 226,03	105 948 190,49	A	Kapitał (fundusz) własny	61 978 175,98	62 069 345,99
I	Wartości niematerialne i prawne	25 816,28	55 694,65	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	56 483 575,32	56 483 575,32
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	25 816,28	55 694,65	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	99 925 409,75	105 892 495,84	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 005 770,67	8 356 045,15
1	Środki trwałe	99 504 745,81	105 498 209,74		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	3 005 770,67	8 356 045,15
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	769 787,81	1 154 110,01		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 493 014,48	87 833 894,12	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-5 622 244,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 320 607,08	2 525 256,44	VI	Zysk (strata) netto	2 488 829,99	2 851 969,52
d)	środki transportu	29 452,95	55 572,01	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	11 891 883,49	13 929 377,16	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111 387 031,44	127 115 639,57
2	Środki trwałe w budowie	420 663,94	394 286,10	I	Rezerwy na zobowiązania	5 939 072,00	5 946 647,85
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 939 072,00	5 946 647,85
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	5 368 103,00	5 247 920,07
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	570 969,00	698 727,78
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	50 000,00	50 000,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	50 000,00	50 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Bąk

DYREKTOR

dr hab. Krzysztof Niemczuk

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	50 000,00	50 000,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 123 764,34	12 833 224,40
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 072 809,11	4 296 513,51
B	Aktywa obrotowe	73 413 981,39	83 236 795,07	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	9 567 767,61	14 561 259,69	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	1 828,15	4 562,34	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	9 526 386,84	14 504 263,97	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 973 333,46	1 535 654,34
3	Produkty gotowe	19 493,26	34 197,08		– do 12 miesięcy	1 973 333,46	1 535 654,34
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	20 059,36	18 236,30	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 727 882,04	5 430 473,34	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 728 820,81	2 319 242,91
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	205,29
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	370 654,84	441 410,97
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	9 050 955,23	8 536 710,89
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	91 274 195,10	108 285 767,32
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	91 274 195,10	108 285 767,32
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	74 613 929,45	76 818 040,21
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	16 660 265,65	31 467 727,11
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	4 727 882,04	5 430 473,34				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 181 866,60	1 497 705,95				
	– do 12 miesięcy	1 181 866,60	1 497 705,95				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

Główny Księgowy


DYREKTOR

mgr Małgorzata Bąk

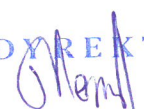
dr hab. Krzysztof Niemczuk
profesor Instytutu

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 949,23	44 367,00			
c)	inne	3 543 066,21	3 888 400,39			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	58 499 499,50	62 499 880,43			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	58 499 499,50	62 499 880,43			
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	58 499 499,50	62 499 880,43			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	58 499 499,50	62 499 880,43			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	618 832,24	745 181,61			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	173 365 207,42	189 184 985,56			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	173 365 207,42	189 184 985,56

Główny Księgowy


mgr Małgorzata Bąk

DYREKTOR


dr hab. Krzysztof Niemczuk
profesor instytutu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT


sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

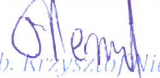
jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	75 435 066,52	77 160 234,73
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	80 335 365,77	76 340 541,27
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-5 104 905,62	797 345,49
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	198 775,87	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 830,50	22 347,97
B	Koszty działalności operacyjnej	78 214 261,76	81 544 121,66
I	Amortyzacja	7 455 023,56	9 235 435,95
II	Zużycie materiałów i energii	21 922 169,43	23 683 433,00
III	Usługi obce	5 396 676,27	5 491 479,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:	930 326,41	1 049 766,02
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	33 284 537,55	33 011 901,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 716 731,05	7 463 178,91
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 508 797,49	1 608 926,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 779 195,24	-4 383 886,93
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 910 111,30	6 652 608,26
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	4 216 474,36	6 130 642,18
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	693 636,94	521 966,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	205 054,61	243 021,37
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 976,83	103 143,39
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	108 690,78	83 342,00
III	Inne koszty operacyjne	90 387,00	56 535,98
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 925 861,45	2 025 699,96
G	Przychody finansowe	750 537,82	861 830,01
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	750 537,82	503 008,52
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	358 821,49
H	Koszty finansowe	144 456,28	739,45
I	Odsetki, w tym:	923,86	739,45
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	143 532,42	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	2 531 942,99	2 886 790,52
J	Podatek dochodowy	43 113,00	34 821,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 488 829,99	2 851 969,52

Główny Księgowy


mgr Małgorzata Bąk

DYREKTOR


dr hab. Krzysztof Niemczuk
profesor instytutu

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH


sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

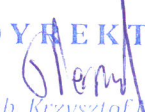
(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 488 829,99	2 851 969,52
II.	Korekty razem	-3 424 020,53	10 934 456,79
1.	Amortyzacja	7 455 023,56	9 235 435,95
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-542 493,96	-493 932,96
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 976,83	103 143,39
5.	Zmiana stanu rezerw	-7 575,85	5 946 647,85
6.	Zmiana stanu zapasów	4 993 492,08	-635 194,07
7.	Zmiana stanu należności	702 591,30	-479 166,41
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 209 385,46	1 452 292,47
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 885 222,85	1 427 474,57
10.	Inne korekty	-355 197,10	-5 622 244,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-935 190,54	13 786 426,31
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 994,71	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 994,71	0,00
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
-	splata 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	1 029 679,06	2 539 007,54
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 029 679,06	2 539 007,54
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 netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 027 684,35	-2 539 007,54
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	543 417,82	494 672,41
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	543 417,82	494 672,41
II.	Wydatki	2 580 923,86	1 950 739,45
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	2 580 000,00	1 950 000,00
4.	Splaty 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 umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	923,86	739,45
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 037 506,04	-1 456 067,04
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 000 380,93	9 791 351,73
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 000 380,93	9 791 351,73
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	120 080,27	-374 520,80
F.	Środki pieniężne na początek okresu	62 499 880,43	52 708 528,70
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	58 499 499,50	62 499 880,43
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 006 932,77	389 289,19

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Bąk

DYREKTOR

dr hab. Krzysztof Niemczuk
profesor instytutu

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	62 069 345,99	66 789 620,47
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	62 069 345,99	66 789 620,47
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)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	56 483 575,32	56 483 575,32
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Główny Księgowy


mgr Małgorzata Bąk


DYREKTOR

dr hab. Krzysztof Niemczuk

profesor Instytutu

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 356 045,15	8 161 082,11
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-5 350 274,48	194 963,04
	a) zwiększenie (z tytułu)	271 969,52	194 963,04
	- podział zysku	271 969,52	194 963,04
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	5 622 244,00	0,00
	- strata z lat ubiegłych	5 622 244,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 005 770,67	8 356 045,15
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 851 969,52	2 144 963,04
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 851 969,52	2 144 963,04
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 851 969,52	2 144 963,04
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 851 969,52	2 144 963,04
	- fundusz rezerwowy	271 969,52	194 963,04
	- fundusz nagród	2 060 000,00	1 280 000,00
	- fundusz badań własnych, fundusz stypendialny	520 000,00	670 000,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 622 244,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	-5 622 244,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 622 244,00	-5 622 244,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	5 622 244,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-5 622 244,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-5 622 244,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-5 622 244,00
6.	Wynik netto	2 488 829,99	2 851 969,52
	a) zysk netto	2 488 829,99	2 851 969,52
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	61 978 175,98	62 069 345,99
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	61 978 175,98	62 069 345,99

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Bąk

DYREKTOR

dr hab. Krzysztof Niemczuk
profesor instytutu

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 3	Liczba dołączonych plików: 3
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 rok

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Państwowego Instytutu Weterynaryjnego - Państwowego Instytutu Badawczego w Puławach na dzień 31 grudnia 2019 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz z uwzględnieniem przepisów określonych w ustawie z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1350 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 trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Środki trwałe o wartości początkowej określonej zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości powyżej 10 000,00 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 trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przekazania do użytkowania.

1.1. Zakup wartości niematerialnych i prawnych	12 579,59 zł
1.2. Wartości niematerialne i prawne przyjęte z aparatury specjalnej	0,00 zł
Ogółem zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	12 579,59 zł

Na te wartości składają się zakupione w 2019 roku programy komputerowe, które wykorzystywane są w działalności Instytutu.

1.3. Środki trwałe przyjęte z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	1 071 876,11 zł
z tego:	
w grupie 4	66 790,00 zł
w grupie 5	106 478,02 zł
w grupie 6	64 717,31 zł
w grupie 8	833 890,78 zł
1.4. Środki trwałe przyjęte z aparatury specjalnej	1 011 189,51 zł
z tego:	
w grupie 8	1 011 189,51 zł
1.5. Środki trwałe przyjęte nieodpłatnie	355 197,10 zł
w grupie 8	355 197,10 zł
 Ogółem zwiększenia środków trwałych w 2019 r	 2 438 262,72 zł
1.6. Nakłady inwestycyjne w 2019 roku	
- nakłady poniesione w 2019 r.	2 122 023,05 zł
- nakłady poniesione na rozbudowę zwierzętarni	1 172,84 zł
- nakłady związane z modernizacją wentylacji w budynku NLB	25 205,00 zł
- zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	2 083 065,62 zł
- wart. niematerialne i prawne	12 579,59 zł
1.7. Środki trwałe w budowie na 31.12.2019 r.:	420 663,94 zł
- budowa nowej zwierzętarni	394 341,11 zł
- budowa studni chłonnych przy WCKP	1 117,83 zł
-modernizacja wentylacji w budynku NLB	25 205,00 zł

W 2019 roku Instytut poniósł nakłady w kwocie 1 172,84 zł związane z budową nowej zwierzętarni (chlewni). Dyrekcja Państwowego Instytutu Weterynaryjnego - Państwowego Instytutu Badawczego podjęła działania zmierzające do pozyskania środków finansowych na dofinansowanie realizacji tej inwestycji z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

1.8. Środki trwałe sprzedane	10 638,93 zł
w grupie 4	6 648,93 zł
w grupie 8	3 990,00 zł
o dotychczasowym umorzeniu ogółem	8 644,22 zł
w grupie 4	4 654,22 zł
w grupie 8	3 990,00 zł
1.9. Środki trwałe przekazane	
W 2019 roku Instytut nie przekazał środków trwałych.	
1.10. Środki trwałe zlikwidowane w 2019 roku	841 034,64 zł
z tego:	
w grupie 4	228 085,32 zł
w grupie 5	32 935,17 zł
w grupie 6	6 326,63 zł
w grupie 8	573 687,52 zł
o dotychczasowym umorzeniu ogółem	835 057,81 zł
w grupie 4	228 085,32 zł
w grupie 5	32 935,17 zł
w grupie 6	6 326,63 zł
w grupie 8	567 710,69 zł
Ogółem rozchody	851 673,57 zł
o dotychczasowym umorzeniu w kwocie	843 702,03 zł
Zmiana miejsca użytkowania (środki trwałe przeniesione w Inst.)	667 314,48 zł
w grupie 4	10 893,92 zł
w grupie 8	656 420,56 zł
1.11. Amortyzacja i umorzenie środków trwałych w 2019 roku (zł).	
1.11.1. Umorzenia bieżące środków trwałych ogółem	7 412 565,60 zł
z tego:	
w grupie 0	384 322,20 zł
w grupie 1	2 781 501,83 zł
w grupie 2	559 377,81 zł
w grupie 3	3 116,73 zł
w grupie 4	43 607,90 zł
w grupie 5	58 436,67 zł
w grupie 6	335 478,68 zł
w grupie 7	26 119,06 zł
w grupie 8	3 220 604,72 zł

1.11.2. Umorzenia środków trwałych przyjętych z aparatury specjalnej	1 011 189,51 zł
z tego:	
w grupie 8	1 011 189,51 zł
1.11.3. Umorzenia środków przekazanych między zakładami	
w Instytucie	667 314,48 zł
w grupie 4	10 893,92 zł
w grupie 8	656 420,56 zł
Ogółem zwiększenia umorzeń	8 423 755,11 zł
Ogółem zmniejszenia umorzeń	843 702,03 zł
1.11.4. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w 2019 roku	42 457,96 zł
- umorzenia bieżące	42 457,96 zł
- z aparatury specjalnej	0,00 zł

Do informacji zostają załączone: Bilans zmian w majątku trwałym w 2019 r. (załącznik nr 1) i Bilans zmian w umorzeniach majątku trwałego w 2019 r. (załącznik nr 2).

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;
Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym na 31.12.2019 r. wynosi: **769 787,81 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 2019 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	2019 rok	2018rok
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy	56 483 575,32	56 483 575,32
2.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowy	3 005 770,67	8 356 045,15
3.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	- 5 622 244,00
4.	Zysk netto	2 488 829,99	2 851 969,52
5.	Kapitał (fundusz) własny	61 978 175,98	62 069 345,99

Z zysku netto za rok obrotowy 2018 została odpisana na fundusz rezerwowy kwota 271 969,52 zł. Instytut pokrył z funduszu rezerwowego stratę dotyczącą lat ubiegłych w kwocie 5 622 244,00 zł. Stan funduszu rezerwowego na dn. 31.12.2019 r. wynosi: 3 005 770,67 zł.

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

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wyniósł **2 488 829,99 zł.**

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

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

Proponowany podział zysku netto jest następujący:

- zwiększenie funduszu rezerwowego: 208 829,99 zł

Zgodnie z art.19 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1350 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: 100 000,00 zł.

Dyrektor Instytutu uważa rozwój kadry naukowej za jedno z najważniejszych zadań. Cel ten osiągnąć jest między innymi poprzez podnoszenie kwalifikacji pracowników naukowych oraz kształcenie kadry naukowej. Z utworzonego funduszu stypendialnego będą w 2020 roku wypłacone:

- stypendia doktorskie (1100/osobę)

- stypendia dla uczestników Studiów Doktoranckich (1600/osobę)

- zwiększenie funduszu nagród: 1 380 000,00 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 1 380 000,00 zł na zwiększenie funduszu nagród. Wypłata 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: 800 000,00 zł.

Dyrektor proponuje, by w propozycji podziału zysku netto za 2019 rok przedstawianej na posiedzeniu Rady Naukowej uwzględnić przeznaczenie części zysku w kwocie 800 000,00 zł na

fundusz badań własnych. Środki funduszu wykorzystywane będą na cele określone w regulaminie funduszu badań własnych m.in. na sfinansowanie projektów badawczych wybranych w wewnętrznym trybie konkursowym.

7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia;

Instytut nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ustawy o rachunkowości), ponieważ korzysta ze zwolnienia przedmiotowego określonego w art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992 r.(t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 865 z późn. zm.). Zgodnie z wymienioną ustawą podatek naliczony jest jedynie w przypadku wydatków, których nie można przeznaczyć na cele statutowe związane z działalnością naukową. Instytut tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze. W 2019 roku Instytut zlecił wyliczenie kwoty rezerw na dzień 31.12.2019 roku firmie Halley.pl Aktuariusze Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Raport aktuarialny obejmuje wyliczenie rezerw na świadczenia z tytułu odpraw emerytalnych, odpraw rentowych oraz nagród jubileuszowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
	- długoterminowa	5 247 920,07	120 182,93	0,00	5 368 103,00
	- krótkoterminowa	698 727,78	435 048,24	562 807,02	570 969,00
2.	Ogółem rezerwy	5 946 647,85	555 231,17	562 807,02	5 939 072,00

Instytut nie tworzy 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 ściągальności 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	2019 rok	2018 rok
1.	Stan odpisów na początek roku	104 669,98	85 257,20
2.	Utworzenie odpisów w ciągu roku	108 690,78	83 342,00
3.	Rozwiązanie odpisów w ciągu roku	116 151,65	63 929,22
4.	Stan odpisów na koniec roku	97 209,11	104 669,98

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

Zobowiązania w Instytucie w bilansie za 2019 rok ujęto w kwocie **14 173 764,34** zł i zostały wycenione na dn. 31.12.2019 r. i ujęte w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. W Instytucie nie występują zobowiązania przeterminowane. Na zobowiązania krótkoterminowe składają się salda powstałe w grudniu 2019 roku i wynikają z terminów płatności ustalonych w umowach z kontrahentami. Zobowiązania w walutach obcych wyceniono na dn. 31.12.2019 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 r.)

Zobowiązania krótkoterminowe – w kwocie: 14 123 764,34 zł dotyczą zobowiązań:

- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy 1 973 333,46 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 2 728 820,81 zł
- z tytułu innych rozrachunków (m.in. przedpłaty) 370 654,84 zł

oraz funduszy specjalnych:

- ZFŚS 4 647 974,99 zł
- funduszu badań własnych 4 402 980,24 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 Dobrcz) 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 spłaty	31.12.2019 rok	31.12.2018 rok
1.	Zobowiązania do roku czasu	14 123 764,34	12 833 224,40
2.	Zobowiązania powyżej roku do 3 lat	50 000,00	50 000,00
	Razem zobowiązania	14 173 764,34	12 883 224,40

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, koszty remontu spalarni oraz podatek VAT do odliczenia w następnych okresach.

Lp.	Wyszczególnienie tytułu	31.12.2019 rok	31.12.2018 rok
1.	Opłacone koszty przypadające na rok przyszły	566 332,13	686 232,65
2.	VAT do rozliczenia w roku przyszłym	52 500,11	58 948,96
	Razem	618 832,24	745 181,61

Rozliczenia międzyokresowe.

Salda otrzymanych środków pieniężnych na finansowanie prac badawczych i rozwojowych:

Konto 846 „ Rozliczenie międzyokresowe dotacji” 12 040 969,24 zł.

w tym:

- środki z MNiSW na utrzymanie potencjału badawczego	2 520 000,00 zł
- projekty badawcze finansowane z NCN	5 248 340,64 zł
- projekty badawcze finansowane z NCBiR	263 961,33 zł
- projekty badawcze finansowane z MNiSW	1 257 377,68 zł
- pozostałe dotacje (pomoc materialna dla doktorantów)	9 909,63 zł
- projekty unijne	2 741 379,96 zł

Konto 845 „Rozliczenia międzyokresowe pozostałych przychodów”	79 233 225,86 zł
w tym: - pozostała wartość netto rzeczowych aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami, po dotychczasowym sukcesywnym rozliczeniu ich amortyzacji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	76 386 092,96 zł
- pozostała wartość netto prawa wieczystego użytkowania gruntów, po dotychczasowym sukcesywnym rozliczeniu ich amortyzacji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	769 787,81 zł
- przedpłaty z tyt. szkoleń	2 055 752,25 zł
- pozostałe przychody przyszłych okresów	21 592,84 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 2019 roku wystąpiły z tytułu prowadzonych szkoleń specjalizacyjnych przedpłaty w kwocie:

2 055 752,25 zł

w tym:

- KSLW	1 538 983,10 zł
- wpłaty na egzaminy specjalizacyjne	56 599,15 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Epizootiologia i Administracja Wet.”	39 900,00 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Higiena Zw. Rzeźnych”	32 000,00 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Choroby trzody chlewnej”	150 840,00 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Choroby drobiu i ptaków”	22 040,00 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Radiologia weterynaryjna”	215 390,00 zł
- inne przychody przyszłych okresów	21 592,84 zł

Lp.	Tytuł rozliczeń	2019 rok	2018 rok
1.	Dotacje na finansowanie prac w działalności badawczej i rozwojowej	12 040 969,24	24 952 762,73
2.	Dotacja na modernizację budynku w Puławach	285 621,55	298 130,47
3.	Dotacja z Ministerstwa Rolnictwa - zakup aparatury i finansowanie inwestycji	4 441 513,98	5 587 195,35
4.	Dotacja z Ministerstwa Nauki na zakup aparatury	290 343,92	537 208,34
5.	Nowa inwestycja- Laboratoria Referencyjne w PIWet - PIB	71 031 916,26	73 843 335,91
6.	System PCR-otrzymany nieodpłatnie (WIW Gdańsk)	177 598,55	0,00
7.	System PCR-otrzymany nieodpłatnie (PWLW Białystok)	159 098,70	0,00
8..	Wieczyste użytkowanie gruntów	769 787,81	1 154 110,01
9.	Przedpłaty z tyt. szkoleń	2 055 752,25	1 884 194,18
10.	Inne przychody przyszłych okresów	21 592,84	28 830,33
	Ogółem przychody przyszłych okresów w tym :	91 274 195,10	108 285 767,32
	<i>długoterminowe</i>	<i>74 613 929,45</i>	<i>76 818 040,21</i>
	<i>krótkoterminowe</i>	<i>16 660 265,65</i>	<i>31 467 727,11</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	2019 rok	2018 rok
1.	Wadia przetargowe	142 270,00	282 600,00
2.	Gwarancje pobrane od wykonawców usług	50 000,00	50 000,00
	Razem zobowiązania warunkowe	192 270,00	332 600,00

Wadia przetargowe - kwota: 142 270,00 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 (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.).

Gwarancje pobrane od wykonawców usług - kwota ogółem 50 000 zł. dotyczy zabezpieczenia ewentualnych roszczeń dla Instytutu z tytułu dzierżawy gospodarstwa rolnego w Grabowie Gm. Pruszcz,

2.

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 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:	80 335 365,77	79 253 610,83	1 081 754,94
	Sprzedaż działalności naukowo-badawczej finansowanej dotacjami budżetowymi	51 343 834,72	51 343 834,72	0,00
	Sprzedaż projektów badawczych	4 287 440,74	3 563 058,86	724 381,88
	Sprzedaż pozostałych prac i usług	24 630 159,31	24 273 429,75	356 729,56
	Sprzedaż produktów	73 931,00	73 287,50	643,50
2.	Sprzedaż materiałów	5 830,50	5 830,50	0,00
	Razem:	80 341 196,27	79 259 441,33	1 081 754,94

Instytut prowadzi sprzedaż krajową oraz na eksport. Łączna kwota przychodów netto ze sprzedaży: 80 341 196,27 zł, z tego sprzedaż krajowa: 79 259 441,33 zł, sprzedaż na eksport: 1 081 754,94 zł.

Przychody netto ze sprzedaży w kwocie: 80 341 196,27 zł

dotyczą sprzedaży:

- naukowo-badawczej finansowanej dotacjami budżetowymi	51 343 834,72 zł
- projektów badawczych	4 287 440,74 zł
- pozostałych prac i usług	24 630 159,31 zł
- produktów	73 931,00 zł
- materiałów	5 830,50 zł

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W okresie sprawozdawczym dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych na kwotę ogółem 7 971,54 zł., z tego z tytułu sprzedaży środka trwałego w grupie 4 - nieplanowany odpis 1 994,71 zł. oraz nieplanowany odpis na kwotę 5 976,83 zł. z tytułu likwidacji środka trwałego w grupie 8.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W 2019 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 2019 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)	83 477 121,95
Koszty nku przychodu - nie przeznaczone na dział. statutową	226 910,53
- wpłaty na PFRON	62 250,00
- wydatki okolicznościowe	11 487,92
- pozostałe koszty	128 582,37
- koszty reprezentacji	24 590,24
Koszty nku przychodu - związane z działalnością statutową	55 013 963,59
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	384 322,20
- koszty pokryte z dotacji	49 669 614,23
- amortyzacja środków trwałych pokrytych dotacjami	4 216 474,36
- rezerwa na świadczenia pracownicze	555 231,17
- pozostałe koszty	188 321,63
Koszty podatkowe	28 236 247,83

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 2019;

Nie dotyczy Instytutu za rok obrotowy 2019.

8) Zestawienie nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w 2019 r. i planowane na 2020 r.;

Lp.	Tytuł nakładów	Poniesione w 2019 roku	Planowane na 2020 rok
1.	Wartości niematerialne i prawne	12 579,59	100 000,00
2.	Środki trwałe w inwestycjach	26 377,84	500 000,00
3.	Zakup gotowych dóbr inwestycyjnych	2 083 065,62	1 900 000,00
4.	Splata zadłużeń roku ubiegłego	0,000	81 154,48
5.	Stan zadłużeń na koniec roku	81 154,48	0,00
	Razem nakłady	2 203 177,53	2 500 000,00

W 2019 roku Instytut poniósł nakłady w kwocie 399 874,50 zł związane z ochroną środowiska. Planowane na 2020 rok nakłady na ochronę środowiska 300 000,00 zł.

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 31.12.2019 roku.

3. Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2019 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 30/2019 z 30 października 2019 roku Dyrektora PIWet - PIB w Puławach w sprawie

przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w 2019 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	58 499 499,50 zł
z tego: środki pieniężne w kasie	34 662,67 zł
w tym: kasa krajowych środków pieniężnych	24 622,46 zł
kasa środków w walucie obcej	10 040,21 zł
środki pieniężne na rachunkach bankowych	58 464 836,83 zł
z tego:	
a) na rachunkach bieżących	45 773 548,72 zł
b) na rachunkach dewizowych	12 691 288,11 zł
<i>Zastosowane kursy do wyceny walut: Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dn.31.12.2019 r.</i>	
w USD (kurs 3,7977)	103 584,39 zł
w EURO (kurs 4,2585)	12 587 703,72 zł
Razem środki pieniężne na 31.12.2018 roku	62 499 880,43 zł
Razem środki pieniężne na 31.12.2019 roku	58 499 499,50 zł
Zmniejszenie środków pieniężnych w 2019 roku wynosi	4 000 380,93 zł
Razem inwestycje krótkoterminowe:	58 499 499,50 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	
		2019 rok	2018 rok
1.	Profesorowie	35,00	34,64
2.	Adiunkci	58,51	51,96
3.	Asystenci	19,00	25,42
4.	Pracownicy inżynieryjno - techniczni	237,65	230,71
5.	Pracownicy administracyjno - ekonomiczni	134,13	124,71
6.	Pracownicy biblioteki	2,00	2,00
7.	Pracownicy obsługi	98,25	105,67
Zatrudnienie ogółem		584,54	581,84

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 2019 rok;

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Instytutu za 2019 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 Połec wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 8935. Wyboru audytora dokonał Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi, pismo F.ri.030.34.2019 z dnia 14.11.2019 roku. Do zbadania sprawozdania finansowego Instytutu wybrana została wyżej wymieniona firma, spośród 11 przesłanych ofert. Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr DZ-2501/214/19/3 zawartej w dniu 20.11.2019 roku. Zgodnie z podpisaną umową cena za wykonanie usługi badania sprawozdania finansowego za 2019 rok wynosi 8 917,50 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 2019 roku w zasadach (polityki) rachunkowości, które miałyby wpływ na sposób prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 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 powiązаныmi;

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 2018 w wysokości **2 851 969,52 zł** przeznaczono na:

- zwiększenie:

- funduszu rezerwowego	271 969,52 zł
- funduszu nagród	2 060 000,00 zł
- funduszu badań własnych	400 000,00 zł
- utworzenie funduszu stypendialnego	120 000,00 zł

Sprawozdanie finansowe za 2018 rok zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Naukową zgodnie z Uchwałą nr 40/2019 z dnia 24 kwietnia 2019 r. i zatwierdzone przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi postanowieniem z dnia 19 czerwca 2019 roku.

Puławy, dnia 17.03.2020 r.

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Bąk

18

DYREKTOR

dr hab. Krzysztof Niemczuk
profesor Instytutu

Bilans zmian w umorzeniach majątku trwałego w 2019 r.

Grupa	Bilans otwarcia 01.01.2019	Zmniejszenia			Przesunięcia między zakładami	Zwiększenia		Bilans zamknięcia 31.12.2019	Bilans zamknięcia netto 31.12.2019
		LT	Prze- kaza- nie	Sprzedaż		Z AP SP	Umorzenie bieżące		
78	1 484 768,14	28 158,77	0,00	0,00	0,00	0,00	42 457,96	1 499 067,33	25 816,28
71	136 014 516,17	835 057,81	0,00	8 644,22	667 314,48 -667 314,48	1 011 189,51	7 412 565,60	143 594 569,25	99 504 745,81
Gr 0	6 532 953,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 322,20	6 917 275,26	769 787,81
Gr 1 - 2	39 168 030,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 340 879,64	42 508 910,02	84 493 014,48
Gr 3 - 6	8 511 633,58	267 347,12	0,00	4 654,22	10 893,92 -10 893,92	0,00	440 639,98	8 680 272,22	2 320 607,08
Gr 7	1 143 956,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 119,06	1 170 075,99	29 452,95
Gr 8	80 657 942,22	567 710,69	0,00	3 990,00	656 420,56 -656 420,56	1 011 189,51	3 220 604,72	84 318 035,76	11 891 883,49
83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394 286,10
Ogółem	137 499 284,31	863 216,58	0,00	8 644,22	0,00	1 011 189,51	7 455 023,56	145 093 636,58	99 924 848,19

Puławy, dnia 17.03.2020 r.

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Bąk

DYREKTOR

dr hab. Krzysztof Niemczuk
profesor instytutu

Bilans zmian w majątku trwałym w 2019 r.

Grupa	Bilans otwarcia 01.01.2019	Zwiększenia				Przesunięcia między zakładami	Zmniejszenia				Bilans zamknięcia 31.12.2019
		Zakupy	Przyjęcie nieodpłatne	Budowa	Z AP SP		Przekazanie	Budowa - nakłady rozliczone	Sprzedaż	LT	
GR 20	1 540 462,79	12 579,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 158,77	1 524 883,61
GR 011+083	241 907 012,01	1 071 876,11	0,00	26 377,84	1 011 189,51	-667 314,48 667 314,48	0,00	0,00	10 638,93	841 034,64	243 519 979,00
GR 011 śr.trwale	241 512 725,91	1 071 876,11	355 197,10	0,00	1 011 189,51	-667 314,48 667 314,48	0,00	0,00	10 638,93	841 034,64	243 099 315,06
GR 0	7 687 063,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 687 063,07
GR I + II	127 001 924,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 001 924,50
GR III : VI	11 036 890,02	237 985,33	0,00	0,00	0,00	-10 893,92 10 893,92	0,00	0,00	6 648,93	267 347,12	11 000 879,30
GR VII	1 199 528,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 199 528,94
GR VIII	94 587 319,38	833 890,78	355 197,10	0,00	1 011 189,51	-656 420,56 656 420,56	0,00	0,00	3 990,00	573 687,52	96 209 919,25
083 Inwestycje	394 286,10	0,00	0,00	26 377,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 663,94
083-1-04	1 117,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 117,83
083-1-06	0,00	0,00	0,00	25 205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 205,00
083-1-20	393 168,27	0,00	0,00	1 172,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394 341,11
Razem	243 447 474,80	1 084 455,70	0,00	26 377,84	1 011 189,51	0,00	0,00	0,00	10 638,93	869 193,41	245 044 862,61

Puławy, dnia 17.03.2020 r.

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Bąk

DYREKTOR

dr hab. Krzysztof Niemczuk
profesor instytutu

INFORMACJA

o zarządzaniu składnikami mienia trwałego Instytutu

W 2019 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 2019 roku zakupiono nowoczesną aparaturę badawczą ramach aktualnie realizowanych projektów badawczych oraz ze środków własnych Instytutu. W 2019 roku środki trwałe były objęte ustawową metodą spisu z natury. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły. 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 10 000,00 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 2019 roku w kwocie 99 951 226,03 zł. , stanowią 57,64% aktywów ogółem, z tego przypada na:

- wartości niematerialne i prawne - 25 816,28 zł., które stanowią 0,01 % wartości aktywów ogółem
- rzeczowe aktywa trwałe - 99 925 409,75 zł., które stanowią 57,63 % 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 99 504 745,81 zł. według poniższego zestawienia:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa
1.	Grunty	769 787,81
2.	Budynki i budowle	84 493 014,48
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 320 607,08
4.	Środki transportu	29 452,95
5.	Inne środki trwałe	11 891 883,49
	Razem środki trwałe	99 504 745,81

- środki trwałe w budowie w kwocie: 420 663,94 zł.

W 2019 roku Instytut poniósł nakłady w kwocie 1 172,84 zł związane z budową nowej zwierzętarni (chlewni). Dyrekcja Państwowego Instytutu Weterynaryjnego - Państwowego Instytutu Badawczego podjęła działania zmierzające do pozyskania środków finansowych na dofinansowanie realizacji tej inwestycji z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

W roku 2019 w Instytucie zwiększona została wartość środków trwałych o kwotę **2 438 262,72 zł.** w tym:

- z zakupu w kwocie 1 071 876,11 zł.
- z rozliczenia aparatury naukowo-badawczej w kwocie 1 011 189,51 zł.
- otrzymane nieodpłatnie 355 197,10 zł.

Zmniejszenie wartości środków trwałych w 2019 roku w kwocie **851 673,57 zł.** dotyczyło:

- środków trwałych zlikwidowanych w kwocie 841 034,64 zł.
- środków trwałych sprzedanych w kwocie 10 638,93 zł. zł.

Puławy 01.07.2020 r.

DYREKTOR

prof. dr hab. Krzysztof Niemczuk