

**PAŃSTWOWY INSTYTUT WETERYNARYJNY –
PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2016 ROK**



Puławy, 2017

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego za 2016 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 (Dz. U. z 2016 r., poz. 371 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 i nr 5 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 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 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 2016 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 umarzane 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 252/A/NBP/2016 z dn.30.12.2016 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.

D Y R E K T O R


dr hab. Krzysztof Niemczuk
profesor nadzwyczajny

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr inż. Barbara Kotelna

Puławy, dnia 15.03.2017 r.

BIURO AUDYTORSKIE
PROWIZJA Sp. z o.o. Kraków
BADANO



	Stan na	Stan na	PASYWA	Stan na	Stan na
	31.12.2015	31.12.2016		31.12.2015	31.12.2016
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	118 887 108,81	118 179 290,31	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	68 233 934,56	68 784 657,43
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)	84 131,48	29 783,22	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	66 483 575,32	66 483 575,32
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	84 131,48	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)	118 802 977,33	118 149 507,09	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	7 429 740,86	7 800 359,24
1. Środki trwałe (a-e)	118 559 747,95	117 808 377,81	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym pr. użytkowania wieczystego gruntu)	2 307 076,61	1 922 754,41	VIII. Zysk (strata) netto	4 320 618,38	4 500 722,87
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	97 775 706,38	94 426 733,77	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 677 876,43	2 249 672,96	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	120 783 100,24	119 848 946,17
d) środki transportu	56 582,73	126 133,23	I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	15 740 505,80	19 083 083,44	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	243 229,38	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)	59 963,00	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)	59 963,00	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	59 963,00	50 000,00
* inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	6 831 222,24	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)	3 322 009,52	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)	70 129 925,99	70 454 313,29	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	843 973,62	783 348,72
I. Zapasy (1 do 5)	9 668 520,83	10 877 171,73	* do 12 miesięcy	843 973,62	783 348,72
1. Materiały	2 261,27	5 162,64	* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	9 598 337,52	10 787 979,01	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	45 380,61	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	2 192 194,76	3 022 156,01
5. Zaliczki na dostawy	22 541,43	45 301,64	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	3 912 875,50	4 386 989,89	i) inne	285 841,14	230 529,80
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	3 509 212,72	5 485 698,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	113 891 915,00	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	113 891 915,00	110 277 213,05
b) inne	0,00	0,00	* długoterminowe	92 626 687,46	86 659 291,51
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	3 912 875,50	4 386 989,89	* krótkoterminowe	21 265 227,54	23 617 921,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	683 266,13	892 714,80			
* do 12 miesięcy	683 266,13	892 714,80			
* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 291,00				
c) inne	3 228 318,37	3 494 275,09			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	56 119 859,98	54 711 600,60			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	56 119 859,98	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	56 119 859,98	54 711 600,60			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39 626 272,32	54 711 600,60			
* inne środki pieniężne	16 493 587,66				
* inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	428 669,68	478 551,07			
AKTYWA RAZEM	189 017 034,80	188 633 603,60	PASYWA RAZEM	189 017 034,80	188 633 603,60

Puławy, dnia 15.03.2017 r.

D Y R E K T O R
dr hab. Krzysztof Niemczuk
profesor nadzwyczajny

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Barbara Kotelna

BIURO AUDYTORSKIE
PROWIZJA Sp. z o.o. Kraków
BADANO

Rachunek zysków i strat
 sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.
 (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	poprzedni	bieżący
A.Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	65 965 848,38	71 208 369,89
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 164 345,67	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	33 406,09	23 755,84
B.Koszty działalności operacyjnej	70 595 744,89	75 554 669,69
I. Amortyzacja	9 781 608,79	10 002 580,25
II. Zużycie materiałów i energii	16 889 722,20	19 091 641,98
III. Usługi obce	4 275 966,51	4 434 695,60
IV. Podatki i opłaty, w tym:	434 181,31	1 142 694,89
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	31 286 573,96	32 074 007,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 717 200,56	7 452 410,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 209 191,56	1 356 350,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 300,00	288,00
C.ZYSK(strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 629 896,51	-4 346 299,80
D.Pozostałe przychody operacyjne	8 416 259,86	8 201 419,61
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	20 421,39
II. Dotacje	7 885 051,64	7 611 546,81
III. Inne przychody operacyjne	531 208,22	569 451,41
E.Pozostałe koszty operacyjne	144 825,50	203 365,22
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 159,56	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	111 678,26	39 618,00
III. Inne koszty operacyjne	26 987,68	163 747,22
F.Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 641 537,85	3 651 754,59
G.Przychody finansowe	762 667,56	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:	762 667,56	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	24 882,03	81,25
I. Odsetki, w tym:	149,85	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	24 732,18	0,00
I.Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+ G - H)	4 379 323,38	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)	4 379 323,38	4 579 915,87
L. Podatek dochodowy	58 705,00	79 193,00
M.Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N.Zysk (strata) netto (k-L-M)	4 320 618,38	4 500 722,87

Puławy, dnia 15.03.2017r.

D Y R E K T O R

BIURO AUDYTORSKIE
 PROWIZJA Sp. z o.o. Kraków
 BADANO

dr hab. Krzysztof Niemczura
 profesor nadzwyczajny

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Barbara Kotelba

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2016
		ubiegły rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	66 073 316,18	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	5 530 832,28	7 429 740,86
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 898 908,58	370 618,38
	a) zwiększenie (z tytułu) z podziału zysku	1 898 908,58	370 618,38
	b) zmniejszenie (z tytułu) przeniesienie wyniku (straty)	0,00	0,00
	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	7 429 740,86	7 800 359,24
	7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 058 908,58	4 320 618,38
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 058 908,58	4 320 618,38
	* korekty błędów podstawowych		
	7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 058 908,58	4 320 618,38
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	* podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (podział zysku)	4 058 908,58	4 320 618,38
	* fundusz nagród	1 910 000,00	2 000 000,00
	* fundusz rezerwowy	1 898 908,58	370 618,38
	* fundusz stypendialny	250 000,00	250 000,00
	* fundusz badań własnych	0,00	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	4 320 618,38	4 500 722,87
	a) zysk netto	4 320 618,38	4 500 722,87
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	68 233 934,56	68 784 657,43
	kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego		
III.	podziału zysku (pokrycia straty)	68 233 934,56	68 784 657,43

Puławy, dnia 15.03.2017 r.

Rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.
 (w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE 1	dane za rok	
	poprzedni 2	bieżący 3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 320 618,38	4 500 722,87
II. Korekty razem	-2 734 770,01	6 697 358,88
1 Amortyzacja	9 781 608,79	10 002 580,25
2 Zyski(straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-752 462,31	-602 688,63
4 Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej	6 159,56	-20 421,39
5 Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6 Zmiana stanu zapasów	-2 722 610,53	-1 208 650,90
7 Zmiana stanu należności	-495 163,82	-474 114,39
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	50 492,55	2 676 925,03
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 598 292,27	-3 664 583,34
10 Inne korekty	-4 501,98	-11 687,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej(I+II)	1 585 848,37	11 198 081,75
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. W p ł y w y	11 371,00	34 396,75
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 371,00	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. W y d a t k i	1 938 164,64	9 293 345,26
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 938 164,64	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)	-1 926 793,64	-9 258 948,51

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	752 612,16	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	752 612,16	602 688,63
II. Wydatki	2 160 149,85	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	2 160 000,00	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	149,85	81,25
9 Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 407 537,69	-3 347 392,62
D. Przepływy pieniężne razem (a.III + B.III + C.III)	-1 748 482,96	-1 408 259,38
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	-1 748 482,96	-1 408 259,38
- zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 371,12	-338 013,04
F. Środki pieniężne na początek roku	57 868 342,94	56 119 859,98
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), tym:	56 119 859,98	54 711 600,60
- o ograniczonej możliwości dysponowania	162 872,91	222 845,68

Puławy, dnia 15.03.2017 r. D Y R E K T O R

dr hab. Krzysztof Niemczak
profesor nadzwyczajny

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Barbara Kotelba

BIURO AUDYTORSKIE
PROWIZJA Sp. z o.o. Kraków
BADANO

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2016 rok

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Państwowego Instytutu Weterynaryjnego - Państwowego Instytutu Badawczego w Puławach na dzień 31 grudnia 2016 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047) oraz z uwzględnieniem przepisów określonych w ustawie z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 371 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 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 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	0
1.2. Wartości niematerialne i prawne przyjęte z aparatury specjalnej	80 334,04 zł
Ogółem zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	80 334,04 zł

Na te wartości składają się przyjęte z aparatury specjalnej w 2016 roku programy komputerowe, które wykorzystywane są w działalności Instytutu.

1.3. Środki trwale przyjęte z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	9 210 837,21 zł
z tego:	
w grupie 4	94 778,16 zł
w grupie 5	24 553,94 zł
w grupie 6	43 458,66 zł
w grupie 7	98 176,54 zł
w grupie 8	8 949 869,91 zł
1.4. Środki trwale przyjęte z aparatury specjalnej	596 267,70 zł
z tego:	
w grupie 4	37 160,99 zł
w grupie 8	559 106,71 zł
Ogółem zwiększenia środków trwałych w 2016 roku	9 807 104,91 zł

1.5. Nakłady inwestycyjne w 2016 roku

- nakłady poniesione w 2016 r.	9 985 338,85 zł
- nakłady związane z budową zwierzątarni	97 899,90 zł
- zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	9 807 104,91 zł
- wart. niematerialne i prawne z aparatury spec.	80 334,04 zł
1.6. Środki trwale w budowie na 31.12.2016 r.:	341 129,28 zł
- budowa studni chłonnej	4 101,20 zł
- budowa nowej zwierzątarni	337 028,08 zł

W 2016 roku Instytut poniósł nakłady w kwocie 97 899,90 zł związane z budową nowej zwierzątarni (chlewni). Nakłady sfinansowane środkami własnymi dotyczą między innymi opracowania projektu budowlano – wykonawczego dla inwestycji „Rozbudowa i przebudowa budynku zwierzątarni w PIWet – PIB. 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”. Środki własne na dofinansowanie tej inwestycji zostały zabezpieczone w budżecie Instytutu.

W 2016 roku Instytut nie poniósł dodatkowych nakładów związanych z budową studni chłonnych. Instytut posiada już wszystkie decyzje (zatwierdzony projekt budowlany) i uzyskał pozwolenie na

budowę. W 2017 roku rozpoczną się prace związane z budową studni chłonnych. Przewidywany koszt wykonania tych studni – 80 000 zł.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

1.7. Środki trwałe sprzedane w 2016 roku w kwocie 280 256,69 zł

z tego:

w grupie 7 56 537,01 zł

w grupie 8 223 719,68 zł

o dotychczasowym umorzeniu w kwocie 280 256,69 zł

z tego:

w grupie 7 56 537,01 zł

w grupie 8 223 719,68 zł

1.8. Środki trwałe przekazane 232 586,03 zł

z tego:

w grupie 8 232 586,03 zł

o dotychczasowym umorzeniu w kwocie 223 103,37 zł

1.9. Środki trwałe zlikwidowane w 2016 roku 847 302,59 zł

z tego:

w grupie 1 6 737,80 zł

w grupie 4 97 352,51 zł

w grupie 5 61 508,86 zł

w grupie 6 1 517,37 zł

w grupie 8 680 186,05 zł

o dotychczasowym umorzeniu ogółem 842 809,89 zł

w grupie 1 6 737,80 zł

w grupie 4 97 352,51 zł

w grupie 5 61 508,86 zł

w grupie 6 1 517,37 zł

w grupie 8 675 693,35 zł

Ogółem rozchody 1 360 145,31 zł

o dotychczasowym umorzeniu w kwocie 1 346 169,95 zł

Zmiana miejsca użytkowania (środki trwałe przeniesione w Inst.) 124 281,01 zł

w grupie 4 12 503,77 zł

w grupie 8 111 777,24 zł

1.10. Amortyzacja i umorzenie środków trwałych w 2016 roku (zł).

1.10.1. Umorzenia bieżące środków trwałych ogółem 9 948 231,99 zł

z tego:

w grupie 0	384 322,20 zł
w grupie 1	2 782 954,55 zł
w grupie 2	566 018,06 zł
w grupie 3	9 524,33 zł
w grupie 4	98 316,72 zł
w grupie 5	66 135,52 zł
w grupie 6	417 017,66 zł
w grupie 7	30 626,04 zł
w grupie 8	5 593 316,91 zł

1.10.2. Umorzenia środków trwałych przyjętych z aparatury specjalnej 596 267,70 zł

z tego:

w grupie 4	37 160,99 zł
w grupie 8	559 106,71 zł

1.10.3. Umorzenia środków przekazanych między zakładami 120 003,07 zł

w Instytucie

w grupie 4 12 503,77 zł

w grupie 8 107 499,30 zł

Ogółem zwiększenia umorzeń 10 544 499,69 zł

Ogółem zmniejszenia umorzeń 1 346 169,95 zł

1.10.4. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w 2016 roku 134 682,30 zł

- umorzenia bieżące 54 348,26 zł

- z aparatury specjalnej 80 334,04 zł

Do informacji zostają załączone: Bilans zmian w majątku trwałym w 2016 r. (załącznik nr 1) i Bilans zmian w umorzeniach majątku trwałego w 2016 r. (załącznik nr 2).

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym na dn.31.12.2016 r. wynosi: 1 922 754,41 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 2016 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok	2016 rok
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy	56 483 575,32	56 483 575,32
2.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowy	7 429 740,86	7 800 359,24
3.	Zysk netto	4 320 618,38	4 500 722,87
4.	Kapitał (fundusz) własny	68 233 934,56	68 784 657,43

Z zysku netto za rok obrotowy 2015 została odpisana na fundusz rezerwowy kwota 370 618,38 zł. Stan funduszu rezerwowego na dn. 31.12.2016 r. wynosi: 7 800 359,24 zł.

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

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wyniósł **4 500 722,87 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: 360 722,87 zł**

Zgodnie z art.19 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (t. j. Dz. U z 2016 r. poz. 371 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: 140 000,00 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 2017 roku wypłacone:

- stypendia doktorskie (1100/osobę)

- stypendia dla uczestników Studiów Doktoranckich (1600/osobę)

- **zwiększenie funduszu nagród: 2 000 000,00 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 2 000 000,00 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: 2 000 000,00 zł.

Dyrektor proponuje, by w propozycji podziału zysku netto za 2016 rok przedstawianej na posiedzeniu Rady Naukowej uwzględnić przeznaczenie części zysku w kwocie 2 000 000 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;

Instytut nie tworzy rezerw ani też 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 2000 r. Nr 54 poz. 654 ze zmianami). Zgodnie z wymienioną ustawą podatek naliczony jest jedynie w przypadku wydatków, których nie można przeznaczyć na cele statutowe związane z działalnością naukową. Również w 2016 roku Instytut nie tworzył rezerw na świadczenia dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych. Obowiązujący w Instytucie Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy z uwzględnieniem Protokołu dodatkowego nr 1 określa zasady wypłat dla pracowników świadczeń związanych z pracą: z tytułu nagród jubileuszowych, jednorazowych odpraw pieniężnych w związku z przejściem pracownika na rentę lub emeryturę. Na podstawie wykonania z lat poprzednich stwierdzono, że poziom tych wypłat każdego roku jest zbliżony a niewielkie odchylenia nie mają wpływu na rzeczywisty obraz sytuacji finansowej i majątkowej Instytutu. Nie tworzy się również rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, ponieważ Instytut 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.

Zestawienie wypłaconych kwot (zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok	2016 rok
1.	Nagrody jubileuszowe	171 319,15	222 750,66
2.	Odprawy emerytalne	133 470,00	178 974,00
	Razem	304 789,15	401 724,66

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	2015 rok	2016 rok
1.	Stan odpisów na początek roku	63 472,57	85 520,00
2.	Utworzenie odpisów w ciągu roku	111 678,26	39 618,00
3.	Rozwiązanie odpisów w ciągu roku	89 630,83	42 206,00
4.	Stan odpisów na koniec roku	85 520,00	82 932,00

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

Zobowiązania w Instytucie w bilansie za 2016 rok ujęto w kwocie 9 571 733,12 zł i zostały wycenione na dn. 31.12.2016 r. i ujęte w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. W Instytucie nie występują zobowiązania przeterminowane. Na zobowiązania krótkoterminowe składają się salda powstałe w grudniu 2016 roku i wynikają z terminów płatności ustalonych w umowach z kontrahentami. Zobowiązania w walutach obcych wyceniono na dn. 31.12.2016 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016 r.)

Zobowiązania krótkoterminowe – w kwocie: 9 521 733,12 zł dotyczą między innymi zobowiązań:

- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy 783 348,72 zł
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 3 022 156,01 zł
- z tytułu innych rozrachunków (m.in. przedpłaty) 230 529,80 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	31.12.2015 rok	31.12.2016 rok
1.	Zobowiązania do roku czasu	6 831 222,24	9 521 733,12
2.	Zobowiązania powyżej roku do 3 lat	59 963,00	50 000,00
	Razem zobowiązania	6 891 185,24	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 2016 r. w dniu 2 stycznia 2017 roku.

Lp.	Wyszczególnienie tytułu	31.12.2015 rok	31.12.2016 rok
1.	Opłacone koszty przypadające na rok przyszły	317 348,88	348 663,66
2.	VAT do rozliczenia w roku przyszłym	28 175,04	44 444,42
3.	Odsetki nie zapadłe na koniec roku	83 145,76	85 442,99
	Razem	428 669,68	478 551,07

Rozliczenia międzyokresowe.

Salda otrzymanych środków pieniężnych na finansowanie prac badawczych i rozwojowych:

Konto 846 „ Rozliczenie międzyokresowe dotacji” 15 622 052,53 zł

w tym:

- środki z MNiSzW na utrzymanie potencjału badawczego 334 481,94 zł
- projekty badawcze finansowane z NCN 6 207 019,34 zł
- projekty badawcze finansowane z NCBiR 1 807 156,84 zł

- projekty badawcze finansowane z MNiSzW	294 302,57 zł
- pozostałe dotacje (Młodzi naukowcy, pomoc materialna)	65 830,79 zł
- projekty unijne	2 024 074,23 zł
- środki dla członka konsorcjum naukowego KNOW „Zdrowe Zwierzę – Bezpieczna Żywność”	3 278 443,73 zł
- dotacja celowa na pokrycie kosztów restrukturyzacji (2016-2017)	1 610 743,09 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 2016 roku dla Instytutu zostały przekazane środki finansowe w kwocie 3 278 443,73 zł.

Ponadto decyzją Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 15 września 2016 roku PIWet – PIB otrzymał dotację celową na pokrycie kosztów restrukturyzacji na lata 2016-2017 w wysokości 3 001 500 zł. Dotacja obejmuje koszty związane z wyposażeniem, dostosowaniem pomieszczeń oraz przeszkoleniem kadr Laboratorium Genomiki Funkcjonalnej i Porównawczej, Laboratorium Mikromacierzy, Laboratorium Wysokorozdzielczej Spektrometrii Mas oraz Laboratorium Analiz Bioinformatycznych, a ponadto ze stworzeniem zaplecza kadrowego Zakładu Analiz Omicznych oraz przeprowadzeniem badań pilotażowych. Do dnia 31 grudnia 2016 roku została przekazana dotacja celowa w kwocie 1 606 500,00 zł oraz zostały naliczone odsetki bankowe w wysokości 4 243,09 zł od przekazanej dotacji celowej na wyodrębniony rachunek bankowy.

Konto 845 „Rozliczenia międzyokresowe pozostałych przychodów”	94 655 160,52 zł
w tym: - pozostała wartość netto rzeczowych aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami, po dotychczasowym sukcesywnym rozliczeniu ich amortyzacji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	92 077 134,45 zł
- pozostała wartość netto prawa wieczystego użytkowania gruntów, po dotychczasowym sukcesywnym rozliczeniu ich amortyzacji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	1 922 754,41 zł
- przedpłaty z tyt. szkoleń	629 697,33 zł
- pozostałe przychody przyszłych okresów	25 574,33 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 2016 roku wystąpiły z tytułu prowadzonych szkoleń specjalizacyjnych przedpłaty w kwocie: **624 897,33 zł**, w tym:

- KSLW	203 506,22 zł
- wpłaty - egzaminy	10 326,11 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Choroby ryb”	119 530,00 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Higiena Zw. Rzeźnych”	176 000,00 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Choroby trzody chlewnej”	62 900,00 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Epizootiologia”	52 635,00 zł
- pozostałe przedpłaty (konferencja ZCHŚ)	4 800,00 zł
- inne przychody przyszłych okresów	25 574,33 zł

Lp.	Tytuł rozliczeń	2015 rok	2016 rok
1.	Dotacje na finansowanie prac w działalności badawczej i rozwojowej	11 545 429,41	15 622 052,53
2.	Dotacja na modernizację budynku w Puławach	335 657,23	323 148,31
3.	Dotacja z Ministerstwa Rolnictwa - zakup aparatury i finansowanie inwestycji	8 137 173,07	7 593 719,13
4.	Dotacja z Ministerstwa Nauki na zakup aparatury	1 834 789,96	1 550 330,93
5.	Nowa inwestycja- Laboratoria Referencyjne w PIWet - PIB	87 573 261,85	82 595 935,76
6.	Dotacja z Ministerstwa Rolnictwa - zakup aparatu do oznaczania kokcydiostatyków	21 000,28	14 000,32
7.	Wieczyste użytkowanie gruntów	2 307 076,61	1 922 754,41

8.	Dotacja z Ministerstwa Rolnictwa - zakup aparatury do diagnostyki ptasiej grypy	46 755,57	0
9.	Przedpłaty z tyt. szkoleń	2 063 041,84	629 697,33
10.	Inne przychody przyszłych okresów	27 729,18	25 574,33
	Ogółem przychody przyszłych okresów	113 891 915,00	110 277 213,05
	w tym :		
	<i>długoterminowe</i>	<i>92 626 687,46</i>	<i>86 659 291,51</i>
	<i>krótkoterminowe</i>	<i>21 265 227,54</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	2015 rok	2016 rok
1.	Wadia przetargowe	138 249,88	191 998,00
2.	Gwarancje pobrane od wykonawców usług	64 464,98	59 963,00
	Razem zobowiązania warunkowe	202 714,86	251 961,00

Wadia przetargowe - kwota: 191 998,00 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 w 2017 roku).

2.

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 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:	69 970 309,95	67 917 209,65	2 053 100,30
	Sprzedaż działalności naukowo-badawczej finansowanej dotacjami budżetowymi	40 789 047,97	40 789 047,97	0,00
	Sprzedaż projektów badawczych	5 213 249,33	3 346 834,04	1 866 415,29
	Sprzedaż pozostałych prac i usług	23 843 453,73	23 664 375,32	179 078,41
	Sprzedaż produktów	124 558,92	116 952,32	7 606,60
2.	Sprzedaż materiałów	23 755,84	23 755,84	0,00
	Razem:	69 994 065,79	67 940 965,49	2 053 100,30

Instytut prowadzi sprzedaż krajową oraz na eksport. Łączna kwota przychodów netto ze sprzedaży: 69 994 065,79 zł, z tego sprzedaż krajowa: 67 940 965,49 zł, sprzedaż na eksport: 2 053 100,30 zł.

Przychody netto ze sprzedaży w kwocie: 69 994 065,79 zł

dotyczą sprzedaży:

- naukowo-badawczej finansowanej dotacjami budżetowymi	40 789 047,97 zł
- projektów badawczych	5 213 249,33 zł
- pozostałych prac i usług	23 843 453,73 zł
- produktów	124 558,92 zł
- materiałów	23 755,84 zł

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W okresie sprawozdawczym dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych na kwotę ogółem: 13 975,36 zł z tego z tytułu przekazania środków trwałych na kwotę 9 482,66 zł tj. w grupie 8 (narzędzia, przyrządy, ruchomości) oraz nieplanowany odpis na kwotę 4 492,70 zł z tytułu likwidacji środków trwałych w grupie 8 (narzędzia, przyrządy, ruchomości).

Lp.	Wyszczególnienie	2015 rok	2016 rok
1.	Odpisy nieplanowane śr. trwałych sprzedanych	3 264,74	0,00
2.	Odpisy nieplanowane pozostałych rozchodów śr.	14 265,82	13 975,36
	Razem nieplanowana amortyzacja	17 530,56	13 975,36

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W 2016 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 2016 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)	74 543 812,06
Koszty nku przychodu - nie przeznaczone na dział. statutową	416 805,22
- wpłaty na PFRON	202 331,00
- wydatki okolicznościowe	31 328,16
- pozostałe koszty	157 677,88
- koszty reprezentacji	25 468,18
Koszty nku przychodu - związane z działalnością statutową	56 317 270,14
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	384 322,20
- koszty pokryte z dotacji	48 281 783,13
- amortyzacja środków trwałych pokrytych dotacjami	7 611 546,81
- pozostałe koszty	39 618,00
Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów	21 497,05
Koszty podatkowe	17 831 233,75

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 2016;

Nie dotyczy Instytutu za rok obrotowy 2016.

8) Zestawienie nakł. na niefinansowe aktywa trwale w 2016 r. i planowane na 2017 r.;

Lp.	Tytuł nakładów	Poniesione w 2016 roku	Planowane na 2017 rok
1.	Wartości niematerialne i prawne	80 334,04	100 000,00
2.	Środki trwale w inwestycjach	97 899,90	300 000,00
3.	Zakup gotowych dóbr inwestycyjnych	9 807 104,91	1 600 000,00
4.	Splata zadłużeń roku ubiegłego	0,00	26 322,00
5.	Stan zadłużeń na koniec roku	26 322,00	0,00
	Razem nakłady	9 985 338,85	2 000 000,00

W 2016 roku Instytut poniósł nakłady w kwocie 127 917,71 zł związane z ochroną środowiska.

Planowane na 2017 rok nakłady na ochronę środowiska 150 000,00zł.

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 31.12.2016 roku.

3. Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2016 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 31/2016 z 28 listopada 2016 roku Dyrektora PIWet - PIB w Puławach w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w 2016 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.

BIURO AUDYTORSKIE

PROWIZJA Sp. z o.o. Kraków

BADANO

A. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	54 711 600,60 zł
z tego: środki pieniężne w kasie	28 795,34 zł
w tym: kasa krajowych środków pieniężnych	17 461,34 zł
kasa środków w walucie obcej	11 334,00 zł
środki pieniężne na rachunkach bankowych	54 682 805,26 zł
z tego:	
a) na rachunkach bieżących	43 748 392,70 zł
b) na rachunkach dewizowych	10 934 412,56 zł
<i>Zastosowane kursy do wyceny walut: Tabela nr 252/A/NBP/2016 z dn.30.12.2016 r.</i>	
w USD (kurs 4,1793)	114 640,41 zł
w EURO (kurs 4,4240)	10 819 772,15 zł
Razem środki pieniężne na 31.12.2015 roku	56 119 859,98 zł
Razem środki pieniężne na 31.12.2016 roku	54 711 600,60 zł
Zmniejszenie środków pieniężnych w 2016 roku wynosi	1 408 259,38 zł
Razem inwestycje krótkoterminowe:	54 711 600,60 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	
		2015 rok	2016 rok
1.	Profesorowie	34,19	34,25
2.	Adiunkci	56,08	53,25
3.	Asystenci	22,67	25,17

4.	Pracownicy inżynieryjno - techniczni	222,67	227,45
5.	Pracownicy administracyjno - ekonomiczni	119,34	123,24
6.	Pracownicy biblioteki	2,00	2,00
7.	Pracownicy obsługi	109,21	110,96
Zatrudnienie ogółem		566,15	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 2016 rok;

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Instytutu za 2016 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 DF.ri.4403.104.2016 z dnia 13.10.2016 roku. Do zbadania sprawozdania finansowego Instytutu wybrana została wyżej wymieniona firma, spośród 7 przesłanych ofert. Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr DZ-2501/294/16/3 zawartej w dniu 26.10.2016 roku. Zgodnie z podpisaną umową cena za wykonanie usługi wynosi 7 257,00 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 2016 roku w zasadach (polityki) rachunkowości, które miałyby wpływ na sposób prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2016 – 31.12.2016 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 powiązanymi;

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 odstępnie 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 2015 w wysokości 4 320 618,38 zł przeznaczono na:

- zwiększenie:
- funduszu rezerwowego 370 618,38 zł
- funduszu nagród 2 000 000,00 zł
- funduszu badań własnych 1 700 000,00 zł
- utworzenie funduszu stypendialnego 250 000,00 zł

Sprawozdanie finansowe za 2015 rok zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Naukową zgodnie z Uchwałą nr 23/2016 z dnia 27 kwietnia 2016 r. i zatwierdzone przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi postanowieniem z dnia 9 czerwca 2016 roku.

D Y R E K T O R

dr hab. Krzysztof Niemczuk
profesor nadzwyczajny

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Barbara Kotelna

Puławy, dnia 15.03.2017 r.

Bilans zmian w majątku trwałym w 2016 r.

Grupa	Bilans otwarcia 01.01.2016	Zwiększenia					Zmniejszenia				Bilans zamknięcia netto 31.12.2016	
		Zakupy	Budowa	Z AP SP	PT/DYR./ZD. WOLA	Przesunięcia między zakładami	Umowa użyczenia	Sprzedaż	LT	PT/ODDZIAŁ		
GR 20	866 729,33	0,00	0,00	80 334,04	0,00	0,00	0,00	0,00	5 614,79	0,00	0,00	941 448,58
GR 011+083	226 219 851,72	9 210 837,21	97 899,90	596 267,70	235 377,78	124 281,01 -124 281,01	232 586,03	280 256,69	847 302,59	235 377,78	235 377,78	234 764 711,22
GR 011 śr.trwale	225 976 622,34	9 210 837,21	0,00	596 267,70	235 377,78	124 281,01 -124 281,01	232 586,03	280 256,69	847 302,59	235 377,78	235 377,78	234 423 581,94
GR 0	7 687 063,07	0,00	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	126 910 899,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 737,80	0,00	0,00	126 904 161,29
GR III : VI	9 543 214,56	162 790,76	0,00	37 160,99	9 891,85	12 503,77 -12 503,77	0,00	0,00	160 378,74	9 891,85	9 891,85	9 582 787,57
GR VII	1 157 889,41	98 176,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 537,01	0,00	0,00	0,00	1 199 528,94
GR VIII	80 677 556,21	8 949 869,91	0,00	559 106,71	225 485,93	111 777,24 -111 777,24	232 586,03	223 719,68	680 186,05	225 485,93	225 485,93	89 050 041,07
083 Inwestycje	243 229,38	0,00	97 899,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341 129,28
083-1-20	239 128,18	0,00	97 899,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337 028,08
083-1-23	4 101,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 101,20
Razem	227 086 581,05	9 210 837,21	97 899,90	676 601,74	235 377,78	0,00	232 586,03	280 256,69	852 917,38	235 377,78	235 377,78	235 706 159,80

ulawy, dnia 15.03.2017 r.

D Y R E K T O R

dr hab. Krzysztof Niemczuk
profesor nadzwyczajny

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Barbara Kosińska


BIURO AUDYTORSKIE
PROWIZJA Sp. z o.o. Kraków
BADAÑO

Bilans zmian w umorzeniach majątku trwałego w 2016 r.

Grupa	Bilans otwarcia 01.01.2016r.	Zmniejszenia				Przesunięcia między zakładami	Zwiększenia			Bilans zamknięcia 31.12.2016r.	Bilans zamknięcia 31.12.2016r.
		LT	Przekaza- nie	Sprzedaż	PT/ODDZIAŁ		PT/ODDZIAŁ	Umorzenie bieżące	Z AP SP		
78	782 597,85	5 614,79	0,00	0,00	0,00	0,00	80 334,04	54 348,26	0,00	911 665,36	29 783,22
71	107 416 874,39	842 809,89	223 103,37	280 256,69	230 358,76	120 003,07 -120 003,07	596 267,70	9 948 231,99	230 358,76	116 615 204,13	117 808 377,81
Gr 0	5 379 986,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 322,20	0,00	5 764 308,66	1 922 754,41
Gr 1 - 2	29 135 192,71	6 737,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 348 972,61	0,00	32 477 427,52	94 426 733,77
Gr 3 - 6	6 865 338,13	160 378,74	0,00	0,00	4 872,83	12 503,77 -12 503,77	37 160,99	590 994,23	4 872,83	7 333 114,61	2 249 672,96
Gr 7	1 099 306,58	0,00	0,00	56 537,01	0,00	0,00	0,00	30 626,04	0,00	1 073 395,71	126 133,23
Gr 8	64 937 050,41	675 693,35	223 103,37	223 719,68	225 485,93	107 499,30 -107 499,30	559 106,71	5 593 316,91	225 485,93	69 966 957,63	19 083 083,44
83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341 129,28
Łącznie	108 199 472,24	848 424,68	223 103,37	280 256,69	230 358,76	0,00	676 601,74	10 002 580,25	230 358,76	117 526 869,49	118 179 290,31


ulawy, dnia 15.03.2017 r.

D Y R E K T O R

dr hab. inż.  Niemczuk
 profesor zwyczajny

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż.  Barbara Kotelba


 BIURO AUDYTORSKIE
 PROWIZJA Sp. z o.o. Kraków
 B A D A N O

INFORMACJA

o zarządzaniu składnikami mienia trwałego Instytutu

W 2016 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 badań 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 2016 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. Fakt posiadania unikalnej aparatury badawczej przekłada się bezpośrednio na uzyskiwane przychody. W 2016 roku środki trwałe nie były objęte ustawową metodą spisu z natury. Wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką rachunkowości” oraz z zapisami art. 28 ustawy o rachunkowości, według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe o wartości poniżej 3 500,00 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 trwale na dzień 31 grudnia 2016 roku w kwocie 118 179 290,31 zł, stanowią 62,65% aktywów ogółem, z tego przypada na:

- wartości niematerialne i prawne - 29 783,22 zł, które stanowią 0,02% wartości aktywów ogółem;

- rzeczowe aktywa trwale - 118 149 507,09 zł, które stanowią 62,63 % 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 trwale obejmują środki trwale oraz środki trwale w budowie.

- **środki trwale o wartości 117 808 377,81 zł według poniższego zestawienia:**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa
1.	Grunty – ogółem	1 922 754,41
2.	Budynki i budowle	94 426 733,77
3.	Urządzenia techn. i maszyny	2 249 672,96
4.	Środki transportu	126 133,23
5.	Inne środki trwale	19 083 083,44
6.	Razem środki trwale	117 808 377,81

- **środki trwale w budowie w kwocie: 341 129,28 zł.**

W 2016 roku w Instytucie zostały poniesione nakłady związane z przygotowaniem do rozpoczęcia inwestycji pn.: ” Rozbudowa i przebudowa budynku zwierzętarni PIWet – PIB”. Dotychczas poniesione nakłady w kwocie 337 028,08 zł były finansowane ze środków własnych Instytutu. Dyrekcja PIWet – PIB dostrzega potrzebę budowy nowej zwierzętarni 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. Wniosek został opracowany i złożony a środki własne na dofinansowanie tej inwestycji zostały zabezpieczone w budżecie Instytutu. Pozostałe nakłady na środki trwale w budowie w kwocie 4 101,20 zł dotyczą przygotowania do budowy studni chłonnej. W 2016 roku Instytut nie poniósł dodatkowych nakładów związanych z budową studni chłonnych, ale już posiada zatwierdzony projekt budowlany i uzyskano pozwolenie na

budowę. W 2017 roku rozpoczną się prace związane z tą inwestycją. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

W roku 2016 w Instytucie zwiększona została wartość środków trwałych o kwotę 9 905 004,81 zł w tym:

- z zakupu w kwocie	9 210 837,21 zł
- z rozliczenia środków trwałych w budowie w kwocie	97 899,90 zł
- z rozliczenia aparatury naukowo-badawczej w kwocie	596 267,70 zł

Zmniejszenie wartości środków trwałych w 2016 roku w kwocie 1 360 145,31 zł dotyczyło:

- środków trwałych sprzedanych (gr.7, gr.8) w kwocie	280 256,69 zł
- środków trwałych zlikwidowanych w kwocie	847 302,59 zł
- środków trwałych przekazanych nieodpłatnie	232 586,03 zł

W Państwowym Instytucie Weterynaryjnym – Państwowym Instytucie Badawczym w Puławach w 2016 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, 2017-05-24

D Y R E K T O R
Niemczuk
dr hab. Krzysztof Niemczuk
profesor nadzwyczajny