

**Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego  
przez Instytut Uprawy Nawożenia i Gleboznawstwa Państwowy Instytut Badawczy  
w Puławach w 2017 roku.**

Aktywa trwale Instytutu Uprawy Nawożenia i Gleboznawstwa Państwowego Instytutu Badawczego w Puławach na dzień 31 grudnia 2017 roku obejmują:

- nieruchomości : budynki , budowle , a także prawo wieczystego użytkowania gruntów , o łącznej wartości netto 60 834 269,60 zł,
- ruchomości: maszyny i urządzenia, środki transportowe, sprzęt biurowy, aparatura naukowo – badawcza i inne o wartości netto 9 320 991,04 zł,
- środki trwałe w budowie o wartości 1 453 345,29 zł,
- wartości niematerialne i prawne : programy komputerowe, o wartości netto 42 388,16 zł.
- długoterminowe aktywa finansowe o wartości netto 2 333 620,88 zł.

**I. Wartości niematerialne i prawne**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość netto na 31.12.2016r.	Wartość netto na 31.12.2017r.	Zmiana bilansowa
1.	1) Wartości niematerialne i prawne	525,00	42 388,16	41 863,16

Wartości niematerialne i prawne obejmują zakupione licencje na programy komputerowe .

W 2017 roku Instytut zakupił licencje na programy komputerowe w kwocie 62 562,51 zł. oraz rozliczył na wartości niematerialne i prawne licencje na programy komputerowe zakupione z projektów badawczych jako aparatura naukowo-badawcza w kwocie 89 885,92 zł. Wartość odpisów umorzeniowych w 2017 roku wyniosła kwotę 110 585,27 zł.

Wycena bilansowa wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest zgodnie z zapisami art. 28 ustawy o rachunkowości tj. wg cen nabycia pomniejszonych o dokonane odpisy

umorzeniowe. Odpisy umorzeniowe dokonywane są metodą liniową od następnego miesiąca po oddaniu ich do użytkowania, wg rocznej stopy umorzeniowej wynoszącej 50% .

Programy komputerowe są wykorzystywane w prowadzonej przez Instytut działalności naukowo-badawczej i innej.

## II. Rzeczowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość netto na 31.12.2016r.	Wartość netto na 31.12.2017r.	Zmiana bilansowa
1.	<b>1) Środki trwałe</b>	<b>73 440 650,16</b>	<b>70 155 260,64</b>	<b>- 3 285 389,52</b>
2.	a) grunty	3 887 178,10	3 105 335,35	- 781 842,75
3.	w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 866 291,76	3 084 449,01	- 781 842,75
4.	b) budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 006 810,66	57 728 934,25	- 1 277 876,41
5.	c) urządzenia techniczne i maszyny	4 157 101,75	3 995 489,84	- 161 611,91
6.	d) środki transportowe	1 965 384,94	1 692 226,09	- 273 158,85
7.	e) inne środki trwałe	4 424 174,71	3 633 275,11	- 790 899,60
8.	2) Środki trwałe w budowie	470 831,82	1 453 345,29	+ 982 513,47
9.	3) Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<b>10.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>73 911 481,98</b>	<b>71 608 605,93</b>	<b>- 2 302 876,05</b>

Wycena bilansowa środków trwałych dokonywana jest zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości tj. wg cen nabycia pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe. Wyceny środków trwałych w budowie dokonano wg cen zakupu lub kosztu wytworzenia.

Umorzenie środków trwałych dokonywane jest metodą liniową, od następnego miesiąca po oddaniu ich do użytkowania.

Inwentaryzacja środków trwałych dokonywana jest metodą spisu z natury zgodnie z zapisami art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( tekst jednolity Dz. U. z 2016r. nr, poz. 1047 z późn. zm.) raz na cztery lata, oraz w przypadku zmiany osoby odpowiedzialnej za powierzone mienie. Na dzień 31 grudnia 2017 roku nie były przeprowadzone inwentaryzacje roczne majątku trwałego metodą spisu z natury .

W 2017 roku zostały przeprowadzone inwentaryzacje zdawczo – odbiorcze w związku ze zmianą na stanowiskach kierowników w dwóch zakładach naukowych .

Inwentaryzacja środków trwałych w budowie dokonywana jest corocznie metodą weryfikacji dokumentów księgowych.

W roku 2017 Instytut zwiększył wartość początkową środków trwałych o kwotę 4 658 514,73 zł, w tym z rozliczenia aparatury naukowo – badawczej zakupionej do realizacji projektów badawczych w kwocie 1 723 873,61 zł. i z zakupu nowych środków trwałych w kwocie 2 934 641,12 zł.

Zakupione środki trwałe w 2017 roku obejmują :

▪ zakup zestawów i sprzętu komputerowego	17 747,37 zł.
▪ zakup samochodów osobowo- dostawczych	196 366,50 zł.
▪ zakup urządzeń laboratoryjnych	30 651,60 zł.
▪ modernizacja budynków	1 099 714,88 zł.
▪ rozbudowa sieci komputerowej	28 211,39 zł.
▪ modernizacja systemu monitoringu	23 726,82 zł.
▪ zakup maszyn rolniczych	724 277,24 zł.
▪ zakup urządzeń technicznych	354 551,32 zł.
▪ wykonanie ogrodzenia w Zakładzie „Kępa” w Puławach	62 884,00 zł.
▪ utwardzenie dróg i placów w Zakładzie w Puławach	57 970,00 zł.
▪ zwiększenie wartości inwentarza żywego w Zakładach w Werbkowicach, Borusowej , Grabowie i „Kępa” w Puławach	338 540,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku wartość środków trwałych w budowie wynosi 1 453 345,29 zł. i obejmuje poniesione nakłady finansowe na realizację :

▪ modernizacji i termomodernizacji budynków i modernizację dróg i chodników w Puławach	1 004 408,83 zł.
▪ modernizację systemu monitoringu osady pałacowo-parkowej	48 855,95 zł.
▪ modernizację OW w Sobieszewie	77 448,10 zł.
▪ modernizację budynku w zakładzie w Werbkowicach	322 632,41 zł.

W roku 2017 Instytut osiągnął zysk ze sprzedaży aktywów trwałych w kwocie 765 898,45 zł., w tym :

- ze sprzedaży lokali mieszkalnych wraz z przyległymi działkami w kwocie 315 909,53 zł.
- ze sprzedaży prawa wieczystego użytkowania gruntów w kwocie 306 882,81 zł.
- ze sprzedaży budynku gospodarczego w kwocie 93 192,28 zł.
- ze sprzedaży używanych maszyn rolniczych w kwocie 49 913,83 zł.

Instytut w 2017 roku nie oddawał w nieodpłatne użytkowanie oraz nie wносił aportem do spółek prawa handlowego nieruchomości gruntowych, budynków i budowli.

Grunty oraz budynki mają uregulowany stan prawny i nie są obciążone prawami ani roszczeniami osób trzecich.

W 2017 roku nie wystąpiły przypadki obciążenia nieruchomości z tytułu zabezpieczenia spłaty zaciągnięcia zobowiązań, oraz nie wystąpiły tytuły egzekucyjne innych podmiotów do majątku Instytutu.

### **III. Aparatura naukowo – badawcza**

Instytut w 2017 roku odnawiał i zwiększył zasób nowoczesnej aparatury naukowo – badawczej, ponosząc na ten cel nakłady w kwocie 328 596,87 zł.

Aparatura naukowo – badawcza kupowana do realizacji programów i prac badawczych zaliczana jest do kosztów realizacji tych programów, a po ich zakończeniu przyjmowana jest na stan środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych ze 100% umorzeniem. Zakupy aparatury w 2017 roku zostały sfinansowane ze środków projektów badawczych krajowych i zagranicznych oraz ze środków własnych.

### **IV. Długoterminowe aktywa finansowe**

Instytut na dzień 31.12. 2017 roku posiadał udziały w następujących jednostkach :

- Rolniczym Zakładzie Doświadczalnym „Jastków” Sp. z o.o. z siedzibą w Jastkowie o wartości 1 835 500,00 zł. (100%),
- Przedsiębiorstwie Drobiarskim „INTERFERM” Sp. z o.o. w upadłości układowej z siedzibą w Wierzbnie o wartości 234 000,00 zł.( 21,0%).
- Centrum Innowacji i Transferu Technologii Lubelskiego Parku Naukowo – Technologicznego Sp. z o.o. z siedziba w Lublinie o wartości 6 000,00 zł. (2,5%),
- Okręgowych Spółdzielniach Mleczarskich w Krasnymstawie i Radomiu o wartości 258 120,88 zł.

### **V. Dzierżawy**

Instytut na dzień 31.12.2017r. posiadał zawarte 3 umowy dzierżawy gospodarstw rolnych : w Antopolu, w Baborówku i w Jastkowie, oraz umowy wynajmu pomieszczeń w siedzibie Instytutu w Puławach i siedzibach Rolniczych Zakładów Doświadczalnych.

Powierzchnia gruntów wdzierżawionych przez Instytut wynosi 504,00 ha co stanowi ok. 10% ogółu powierzchni, wynajęta innym podmiotom powierzchnia budynków wynosi ok. 12,0% ogółu powierzchni.

Udostępnienie części majątku innym podmiotom nie ogranicza podstawowej działalności naukowo – badawczej Instytutu, a uzyskane z tego tytułu przychody przeznaczone zostały na sfinansowanie zadań statutowych.

W zakresie zarządzania składnikami mienia kierownictwo IUNG-PIB przestrzega dwóch założeń:


- sprzedaje tylko te składniki mienia, które są zbędne z punktu widzenia bieżącej oraz perspektywicznej działalności i nie będą ograniczały zakresu funkcjonowania Instytutu.
- uzyskane ze sprzedaży środki finansowe przeznacza na rozwój bazy badawczej, poprawę i modernizację infrastruktury oraz unowocześnienie parku maszynowego w RZD, a także na wdrażanie innowacyjnych, przyjaznych dla środowiska przyrodniczego technik i technologii produkcji.

Instytut podejmuje działania związane z zarządzaniem majątkiem trwałym, takie jak prowadzenie nowych inwestycji oraz związane z utrzymaniem właściwego stanu majątku będącego własnością Instytutu, na które stara się pozyskać dodatkowe środki finansowe zewnętrzne.

Instytut racjonalnie wykorzystuje posiadany majątek do realizacji podstawowych zadań statutowych tj. prowadzenia badań naukowych oraz prac rozwojowych.

Puławy, dnia 07.08.2018r.

Główny księgowy  
  
mgr Barbara Jozwicka - Kozak

Z-ca Dyrektora ds. naukowych  
w zakresie badań nad produkcją roślinną  
  
prof. dr hab. Teresa Doroszewska, prof. zw.

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017 Łączny

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	79 856 449,11	77 861 037,37	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	75 275 744,50	75 326 862,16
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	525,00	42 388,16	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	62 039 159,61	62 039 159,61
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	525,00	42 388,16	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	73 911 481,98	71 608 605,93	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	15 868 370,44	13 236 584,89
1	Środki trwałe	73 440 650,16	70 155 260,64		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	15 868 370,44	13 236 584,89
a)	grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 887 178,10	3 105 335,35		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 006 810,66	57 728 934,25	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 157 101,75	3 995 489,84	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-2 631 785,55	51 117,66
d)	środki transportu	1 965 384,94	1 692 226,09	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	4 424 174,71	3 633 275,11	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	52 078 472,53	52 270 235,87
2	Środki trwałe w budowie	470 831,82	1 453 345,29	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	3 978 818,00	3 636 744,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	25 904,41	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 978 818,00	3 636 744,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	2 708 105,00	2 695 424,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	1 270 713,00	941 320,00
3	Od pozostałych jednostek	25 904,41		3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	2 074 179,29	2 333 620,88		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	35 728,52
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 074 179,29	2 333 620,88	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	35 728,52
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 841 500,00	2 069 500,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje	1 841 500,00	2 069 500,00	e)	inne		35 728,52
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	2 934 951,39	2 636 916,30
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	232 679,29	264 120,88		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje	232 679,29	264 120,88		– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	3 844 358,43	3 876 422,40		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 844 358,43	3 876 422,40	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 342 478,70	2 054 242,72
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	47 497 767,92	49 736 060,66	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	10 731 302,68	11 100 077,32	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	2 544 795,09	2 263 139,66	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	3 532 688,25	3 573 057,99	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 442 250,51	1 141 642,38
3	Produkty gotowe	4 653 553,90	5 256 268,15		– do 12 miesięcy	1 442 250,51	1 141 642,38
4	Towary		7 611,52		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	265,44		e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	94 143,00	94 800,00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	6 192 426,48	6 994 089,34	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	409 460,12	430 343,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	139 952,25	149 919,17
	– do 12 miesięcy			i)	inne	256 672,82	237 538,11
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	592 472,69	582 673,58
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	45 164 703,14	45 960 847,05
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	797 045,38	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	797 045,38	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	45 164 703,14	45 960 847,05
	– do 12 miesięcy		797 045,38		– długoterminowe	39 699 975,40	42 046 884,91
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	5 464 727,74	3 913 962,14
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	6 192 426,48	6 197 043,96				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 882 444,57	2 901 053,66				
	– do 12 miesięcy	3 882 444,57	2 901 053,66				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	657,46	40 740,75			
c)	inne	2 309 324,45	3 255 249,55			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>29 542 389,19</b>	<b>30 821 697,48</b>			
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>29 542 389,19</b>	<b>30 821 697,48</b>			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29 542 389,19	30 821 697,48			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 989 959,06	29 242 137,32			
	– inne środki pieniężne	1 552 430,13	1 579 560,16			
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 031 649,57</b>	<b>820 196,52</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>127 354 217,03</b>	<b>127 597 098,03</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>127 354 217,03</b>	<b>127 597 098,03</b>

14.03.2018r.

Główny Księgowy

*mgr Barbara Jóźwicka - Kozak*

Dyrektor  
*prof.dr.hab. Wiesław Aleksander Oleszek*  
prof.zw

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**Zbadano** dnia 20.03.2018r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

BIEGŁY REWIDENT  
4437  
*mgr Edward Wasilik*



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2017-31.01.2017 Łączny

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	54 751 051,80	52 609 964,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	72 128 854,33	51 702 948,27
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-17 753 197,89	794 933,15
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	7 444,01	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	367 951,35	112 082,58
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	62 468 317,05	59 738 175,14
I	Amortyzacja	3 026 284,99	3 065 141,40
II	Zużycie materiałów i energii	14 026 354,89	15 355 770,73
III	Usługi obce	9 169 918,86	7 109 087,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	659 755,00	646 038,90
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	23 649 848,64	26 107 098,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 120 177,81	5 579 806,94
	– emerytalne	2 160 358,71	2 377 017,22
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 449 231,23	1 775 377,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	366 745,63	99 853,45
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-7 717 265,25	-7 128 211,14
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	8 665 523,24	10 296 860,27
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	210 809,27	765 898,45
II	Dotacje	2 911 191,63	3 080 733,98
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	74 780,84	244 896,17
IV	Inne przychody operacyjne	5 468 741,50	6 205 331,67
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	3 713 919,57	2 865 473,02
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	48 118,12	124 618,70
III	Inne koszty operacyjne	3 665 801,45	2 740 854,32
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-2 765 661,58	303 176,11
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	250 283,48	125 061,92
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	99 225,95	125 009,09
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	551,68	
V	Inne	150 505,85	52,83
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	3 235,45	325 380,37
I	Odsetki, w tym:	3 161,40	30 124,79
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	17,02	43,06
IV	Inne	57,03	295 212,52
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-2 518 613,55	102 857,66
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	113 172,00	51 740,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-2 631 785,55	51 117,66

14.03.2018r.

Główny Księgowy

mgr Barbara Józwicka - Kozak

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Zbadano dnia 20.03.2018

BIEGŁY REWIDENT

4437 mgr Edward [podpis]  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje w sposób stały więcej niż jedna osoba – kierowników jednostki, wszystkich członków tego organu)

Dyrektor

prof. dr hab. Wiesław Aleksander Oleszek  
prof. zw.

(pieczęć jednostki)

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2017-31.12.2017 Łączne .....

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	75 655 385,05	75 275 744,50
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	75 655 385,05	75 275 744,50
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	62 039 159,61	62 039 159,61
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	62 039 159,61	62 039 159,61
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	13 536 194,84	15 868 370,44
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 332 175,60	-2 631 785,55
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 332 175,60	0,00
	- podział zysku	2 332 175,60	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 631 785,55
	- pokrycie straty		2 631 785,55
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	15 868 370,44	13 236 584,89
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	2 332 175,60	
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 332 175,60	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 332 175,60	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 332 175,60	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	2 332 175,60	
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 252 145,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 252 145,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 252 145,00	0,00
	- rozliczenie międzyokresowe kosztów	2 252 145,00	
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	-2 631 785,55	51 117,66
	a) zysk netto		51 117,66
	b) strata netto	2 631 785,55	
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	75 275 744,50	75 326 862,16
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	75 275 744,50	75 326 862,16

14.03.2018 r.

Główny Księgowy

mgr Barbara Józwicka - Kozak

Zbadano

dnia 14.03.2018

Dyrektor

prof. dr hab. Wiesław Aleksander Oleszek  
prof. zw.

BIEGŁY REWIDENT  
4437

mgr Edward W...

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017 Łączny

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-2 631 785,55	51 117,66
II.	Korekty razem	7 493 491,37	4 132 564,15
1.	Amortyzacja	6 265 965,97	5 651 816,80
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-150 450,11	295 212,52
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-96 064,55	-94 884,30
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-210 809,27	-765 898,45
5.	Zmiana stanu rezerw	1 956 708,00	-342 074,00
6.	Zmiana stanu zapasów	19 099 607,20	-368 774,64
7.	Zmiana stanu należności	97 818,31	-775 758,45
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	605 530,70	-298 035,09
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-22 871 515,44	975 532,99
10.	Inne korekty	2 796 700,56	-144 573,23
III.	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>4 861 705,82</b>	<b>4 183 681,81</b>
<b>B.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	329 989,27	1 109 992,48
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	230 763,32	949 254,87
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	99 225,95	125 009,09
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	99 225,95	125 009,09
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	99 225,95	125 009,09
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		35 728,52
II.	Wydatki	2 629 426,14	3 689 028,69
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 602 335,03	3 657 587,10
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	27 091,11	31 441,59
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	27 091,11	31 441,59
-	nabycie aktywów finansowych	27 091,11	31 441,59
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 299 436,87</b>	<b>-2 579 036,21</b>
<b>C.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	150 450,11	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	150 450,11	
II.	Wydatki	3 161,40	325 337,31
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splata kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	3 161,40	30 124,79
9.	Inne wydatki finansowe		295 212,52
III.	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>147 288,71</b>	<b>-325 337,31</b>
D.	<b>Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>2 709 557,66</b>	<b>1 279 308,29</b>
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 709 557,66	1 279 308,29
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	26 832 831,53	29 542 389,19
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	29 542 389,19	30 821 697,48
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	234 068,11	180 640,04

14.03.2018 r.

Główny księgowy

Zbadano dnia 20.03.2018 r.

Dyrektor

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

mgr Barbara Józwicka-Kozłowska

BIEGŁY REWIDENT  
4437

mgr Edward Wolnik

**I. Informacja dodatkowa do łącznego sprawozdania finansowego**

1. *Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Instytut Uprawy Nawożenia i Gleboznawstwa – Państwowy Instytut Badawczy  
ul. Czartoryskich 8  
24-100 Puławy

*Podstawowy przedmiot działalności jednostki*

Podstawowa działalność Instytutu to prowadzenie prac badawczo-rozwojowych, wdrożeniowych i upowszechnieniowych w dziedzinie nauk rolniczych - obejmujących uprawę roślin, żyzność gleby, rozpoznanie i ochronę przyrodniczych zasobów rolnictwa.

*Właściwy Sąd Rejestrowy*

Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Wpis do rejestru przedsiębiorców dnia 29 stycznia 2003 r.

Numer KRS 0000149666

2. *Wskazanie czasu trwania działalności , jeżeli jest ograniczony.*

Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 31 maja 1950 r. (Dz. U. z 1950 r. Nr 24 poz.212) utworzony został Instytut Uprawy Nawożenia i Gleboznawstwa.

Rozporządzenie weszło w życie od dnia 1 kwietnia 1950 r.

Czas trwania działalności Instytutu jest nieograniczony.

3. *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym*

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017r.

4. *Wskazanie , że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.*

Dane ujęte w sprawozdaniu finansowym dotyczą Instytutu i 9 Rolniczych Zakładów Doświadczalnych.

5. *Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania przez nią działalności .*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności w najbliższym okresie. Sprawozdanie sporządzono przy

założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

6. *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.*  
Nie dotyczy.

## **II. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

- Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszych o odpisy umorzeniowe.

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 3500,- amortyzuje się metodą liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika. Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

Aparatura naukowo – badawcza (obejmująca składniki majątkowe zaliczane do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych) amortyzowana jest jednorazowo w momencie zakupu i obciąża określony nośnik kosztów, z którego jest finansowana. Po zakończeniu realizacji tematu aparatura naukowo – badawcza przyjmowana jest na środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne ze 100% umorzeniem.

- Środki trwałe niskocenne (o wartości poniżej 3500,-) traktowane są jak materiały i ewidencjonowane ilościowo na koncie pozabilansowym.

- Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- Materiały w Instytucie wycenia się wg cen zakupu łącznie z VAT natomiast w Stacjach Doświadczalnych, Hotelu IUNG oraz RZD wg cen zakupu netto.

- Produkcję w toku wycenia się wg bezpośrednich kosztów wytworzenia.  
Nie wycenia się produkcji w zasiewach.

- Produkty gotowe wycenia się wg kosztu wytworzenia ustalonego na poziomie nie wyższym od ich cen sprzedaży netto. Produkty gotowe (plody rolne) wycenia się po cenach sprzedaży netto obowiązujących w poszczególnych regionach geograficznych kraju.

Pozyskane podczas produkcji roślinnej produkty uboczne, m.in. słoma, łodygi, liście, obornik, a także wytworzone we własnym zakresie produkty rolne, przeznaczone do zużycia na potrzeby własnej produkcji zwierzęcej, m.in. siano, kiszonki, pasze nie są wyceniane. Podlegają wycenie jeżeli zostały przeznaczone do sprzedaży, po cenach sprzedaży netto pomniejszonych o przeciętnie osiągnięty zysk brutto.

Na dzień bilansowy zwierzęta wyodrębnione jako środki trwałe wycenia się:

- pochodzące z zakupu – w cenach zakupu,
- pochodzące z własnej hodowli – w cenach sprzedaży netto.

Zwierzęta zaliczane do rzeczowego majątku obrotowego wycenia się wg cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, pomniejszonych o przeciętnie osiągnięty ze sprzedaży zysk brutto.

- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w walucie polskiej wycenia się w wartościach nominalnych, a środki pieniężne w walutach obcych na koniec roku wycenia się wg kursu średniego NBP zgodnie z tabelą Nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 r.
- Należności i zobowiązania podlegają weryfikacji oraz uzgodnieniu z kontrahentami, księgowane w kwocie wymagającej zapłaty.
- Instytut sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego. Ewidencja kosztów 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 tyt. podatku dochodowego od osób prawnych.
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

### Sposób sporządzania sprawozdania finansowego


Instytut sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określona w załącznikach do ustawy o rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości Instytut stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych na kontach, wyceny aktywów, w tym także dokonywania odpisów umorzeniowych, pasywów.

Główny Księgowy  
  
mgr Barbara Józwicka - Kozak

Dyrektor  
  
prof.dr.kab. Wiesław Aleksander Oleszek  
prof.zw

Zbadano dnia 30.03.2018

  
BIEGŁY REWIDENT  
4437  
mgr Edward Wolnik