



MINISTER ENERGII

Warszawa, 10.07.18

DEI.V.096.8.8.2018

IK: 213622

POSTANOWIENIE Nr 5/18

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie Instytut Nafty i Gazu - Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Krakowie za 2017 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ((Dz.U. z 2018 r. poz. 395, z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 13 i art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U. z 2018 r. poz. 736) postanawiam, co następuje:

§1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Nafty i Gazu Państwowy - Instytut Badawczy z siedzibą w Krakowie za 2017 r., które składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 80 223 265,11 zł,
- 2) rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. wykazuje zysk netto w wysokości 90 423,01 zł,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 4) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazującego zmniejszenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę 1 473 148,64 zł,
- 5) rachunku przepływów pieniężnych, za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 10 593 723,20 zł.

§ 2.

Zatwierdzam następujący podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Nafty i Gazu - Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Krakowie za rok 2017:

- | | |
|---------------------------|--------------|
| 1) fundusz rezerwy | 7 234,00 zł |
| 2) fundusz badań własnych | 83 189,01 zł |

§ 3.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

MINISTER ENERGII
Krzysztof Tchórzewski

INSTYTUT NAFTY I GAZU
- Państwowy Instytut Badawczy
31-503 Kraków
ul. Lubicz 25A

(012) 421-00-33
(telefon)

(012) 421-00-50
(fax)

office@inig.pl
(e-mail)

NIP: 675-000-12-77 REGON: 000023136

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

OBEJMUJĄCE:

- 1. Wprowadzenie**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek zysków i strat**
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych**
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego
1.
Joanna Chwałek

Data: 15 marca 2018 roku
(data podpisania sprawozdania)

Podpis kierownika jednostki

Dyrektor
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego
1.
Maria Ciechanowska

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Dane jednostki:

Nazwa Jednostki: Institut Nafty i Gazu – Państwowy Institut Badawczy

Forma prawna: Institut badawczy posiadający osobowość prawną

Siedziba: 31-503 Kraków, ul. Lubicz 25A

a) Numer identyfikacji podatkowej (NIP) i Numer Identyfikacji Statystycznej (REGON)

NIP: 675-000-12-77

REGON: 000023136

b) podstawowy przedmiot działalności

1. Przedmiotem podstawowej działalności Institutu jest:
 - 1) prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych;
 - 2) przystosowanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki;
 - 3) wdrażanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie nafty i gazu w ramach nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 72.19.Z) oraz prowadzenie prac dotyczących monitoringu i zapobiegania skutkom zjawisk i wydarzeń mogących stwarzać zagrożenie publiczne związane z działalnością przemysłu naftowego i gazownictwa (PKD 74.90.Z).
2. Do zadań Institutu należy:
 - 1) prowadzenie badań naukowych, prac rozwojowych, wdrożeniowych i innowacyjnych dotyczących:
 - a) poszukiwań węglowodorów,
 - b) eksploatacji złóż ropy naftowej i gazu ziemnego,
 - c) technologii przerobu ropy naftowej i surowców pokrewnych na paliwa, oleje i smary,
 - d) technologii produkcji paliw, środków smarowych, asfaltów przemysłowych i innych specyfików naftowych,
 - e) technologii produkcji paliw alternatywnych, w tym biopaliw,
 - f) monitoringu zmian własności produktów naftowych w systemach dystrybucji i u użytkowników,
 - g) technologii produkcji dodatków uszlachetniających do ropy naftowej, paliw, olejów, smarów i procesów rafineryjnych,
 - h) technologii produkcji dodatków uszlachetniających do paliw alternatywnych,

- i) technologii produkcji surowców dla przemysłu chemicznego,
 - j) technologii rekultywacji, rewitalizacji i remediacji terenów skażonych substancjami ropopochodnymi,
 - k) transportu i magazynowania ropy naftowej i gazu ziemnego oraz produktów naftowych,
 - l) dystrybucji i użytkowania gazu ziemnego,
 - ł) rozeznania i oceny stanu techniki oraz trendów rozwojowych w zakresie produktów naftowych,
 - m) technologii pozyskiwania energii elektrycznej i ciepłej ze źródeł odnawialnych,
 - n) oceny paliw, biopaliw i innych produktów,
- 2) wykonywanie zadań szczególnie ważnych dla planowania i realizacji polityki państwa, niezbędnych dla zapewnienia bezpieczeństwa energetycznego i publicznego oraz ochrony środowiska, obejmujących:
- a) dostarczanie podstaw merytorycznych do procesu decyzyjnego organów administracji państwowej w obszarze energetyki i transportu, ze szczególnym uwzględnieniem węglowodorowych i alternatywnych nośników energii,
 - b) działanie na rzecz wzrostu bezpieczeństwa energetycznego i publicznego,
 - c) identyfikację i zmniejszanie zagrożeń środowiska naturalnego, związanych z wydobyciem surowców oraz użytkowaniem produktów węglowodorowych,
 - d) monitoring i zapobieganie skutkom zjawisk i wydarzeń mogących stwarzać zagrożenie publiczne związane z działalnością przemysłu naftowego i gazownictwa,
 - e) doskonalenia metod badań naukowych i prac rozwojowych.
3. W związku z prowadzoną działalnością podstawową Instytut realizuje następujące prace:
- 1) upowszechnia wyniki badań naukowych i prac rozwojowych (PKD 72.19.Z),
 - 2) wykonuje badania i analizy oraz opracowuje opinie i ekspertyzy niemające charakteru badań naukowych i prac rozwojowych w zakresie prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych (PKD 71.20.B),
 - 3) opracowuje oceny dotyczące stanu i rozwoju poszczególnych dziedzin nauki i techniki oraz sektorów gospodarki, które wykorzystują wyniki badań naukowych i prac rozwojowych oraz w zakresie wykorzystywania w kraju osiągnięć światowej nauki i techniki (PKD 72.19.Z),

- 4) z zakresu dzierżawy własności intelektualnej, za którą pobierane są opłaty licencyjne i tantiemy (PKD 77.40.Z),
 - 5) z zakresu sprzedaży własności intelektualnej,
 - 6) prowadzi badania w zakresie jakości i bezpieczeństwa użytkowania wyrobów przemysłu naftowego i gazowniczego (PKD 71.12.Z, PKD 74.90.Z),
 - 7) projektuje na potrzeby przemysłu naftowego i gazowniczego oraz ochrony środowiska (PKD 71.12.Z),
 - 8) prowadzi działalność normalizacyjną, certyfikacyjną i aprobowaną (PKD 72.19.Z, PKD 71.20.B) oraz prowadzi ocenę zgodności jako jednostka notyfikowana nr 1450,
 - 9) prowadzi i rozwija bazy danych związane z przedmiotem działania Instytutu (PKD 63.11.Z),
 - 10) prowadzi działalność w zakresie informacji naukowej, technicznej i ekonomicznej, wynalazczości oraz ochrony własności przemysłowej i intelektualnej, a także wspierającej innowacyjność przedsiębiorstw (PKD 91.01.A, PKD 63.99.Z, PKD 70.22.Z),
 - 11) wytwarza, w związku z prowadzonymi badaniami naukowymi i pracami rozwojowymi, aparaturę, urządzenia, materiały i inne wyroby oraz prowadzi walidację metod badawczych, pomiarowych oraz kalibrację aparatury (PKD 26.51.Z, PKD 72.19.Z),
 - 12) prowadzi działalność wydawniczą, związaną z prowadzonymi badaniami naukowymi i pracami rozwojowymi oraz sprzedaż wydawnictw (PKD 58.11.Z, PKD 58.14.Z, PKD 58.19.Z, PKD 47.99.Z).
4. Instytut prowadzi seminaria, szkolenia i kursy doształcające (PKD 85.59.B).
 5. Instytut organizuje konferencje, sympozja, wystawy i targi (PKD 82.30.Z).
 6. Instytut wdraża krajowe programy operacyjne w przemyśle energetycznym, ze szczególnym uwzględnieniem przemysłu naftowego, elektroenergetycznego i gazowniczego (PKD 84.13.Z).
 7. Instytut prowadzi działalność inną niż wymieniona w ust. 2-6, która obejmuje między innymi wynajem pomieszczeń.
 8. Działalność, o której mowa w ust. 7, jest wyodrębniona pod względem finansowym i rachunkowym z działalności określonej w ust. 2-6, jako pozostała działalność operacyjna.

c) posiadane uprawnienia

- 1) W Zakresie Certyfikacji Biuro Certyfikacji Instytutu posiada następujące uprawnienia:

Akredytacje Polskiego Centrum Akredytacji:

- Nr AC 116 (certyfikat ważny do 14.11.2020) na prowadzenie certyfikacji systemów zarządzania zgodnie z normą PN-EN ISO 17021-1:2015-09

- Nr AC 010 (certyfikat ważny do 21.12.2018) na prowadzenie certyfikacji wyrobów zgodnie z normą PN-EN ISO/IEC 17065:2013-03

Zakresy akredytacji są dostępne na stronie PCA A <http://www.pca.gov.pl>

Notyfikację Unii Europejskiej: nr 1450 w zakresie następujących przepisów Unii Europejskiej:

- Rozporządzenia (UE) nr 305/2011 dla wyrobów budowlanych (w zakresie Decyzji: 95/467/WE, 99/472/WE - System 2+ i 1),
- Dyrektywy 2009/142/WE oraz Rozporządzenia (UE) 2016/426 dla urządzeń spalających paliwa gazowe (w pełnym zakresie),
- Dyrektywy 92/42/EWG dotyczącej efektywności energetycznej kotłów grzewczych (w pełnym zakresie),
- Dyrektywy 2014/68/WE dla urządzeń ciśnieniowych (urządzenia do kat III)
- dyrektywy 2014/32/WE dla przyrządów pomiarowych (w zakresie gazomierzy i przeliczników do gazomierzy)

Zakres notyfikacji dostępny na stronie: <http://ec.europa.eu/enterprise/newapproach/nando>

Uprawnienie do wydawania krajowych certyfikatów jakości dla biokomponentów na podstawie obwieszczenia Ministra Gospodarki z dnia 24 maja 2011 w sprawie wykazu akredytowanych jednostek certyfikujących uprawnionych do wydawania certyfikatów jakości biokomponentów (M.P. z 2011, nr 44, poz. 480).

d) organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Numer w KRS: 0000075478.

II. Czas trwania Jednostki

Instytut rozpoczął działalność 7 stycznia 1945 r. w Krośnie. Instytut został utworzony na czas nieokreślony.

III. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01 do 31.12.2017 roku. Rokiem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy.

IV. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

Instytut nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

V. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Instytut przez okres co najmniej 12 miesięcy.

Stabilność działalności Instytutu oparta jest o wieloletnią współpracę z firmami o ustabilizowanej pozycji rynkowej takimi jak: PGNiG S.A., Polska Spółka Gazownictwa Sp. z o.o., Grupa LOTOS S.A., PKN Orlen S.A., Orlen Oil Sp. z o.o. Kraków, PHU AVE Katowice, KGHM S.A., APATOR METRIX S.A. Tezew, Lotos Petrobaltic S.A. Gdańsk, Exalo Drilling S.A. Piła, Rafineria Nafty S.A. Jedlicze, Gaz-System Warszawa, Brenntag Polska Sp. z o.o., Gas Storage Poland Sp. z o.o.

VI. Zasady zastosowane do sporządzenia sprawozdania

- Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez instytuty badawcze w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. według stanu na koniec roku obrotowego, stan na koniec poprzedniego roku obrotowego oraz pozostałe załączniki według – za bieżący rok obrotowy, za poprzedni rok obrotowy. Dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
- Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych – metoda pośrednia sporządza się stosując również uchwałę nr 5/11 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 10 maja 2011 r. w sprawie przyjęcia poprawionego krajowego standardu rachunkowości nr 1 „Rachunek Przepływów Pieniężnych” – Dziennik Urzędowy Ministra Finansów nr 6 z 2011 roku poz. 26.
- Przy ustalaniu wysokości podatku dochodowego od osób prawnych stosuje się także przepisy Krajowego Standardu Rachunkowości nr 2 „Podatek dochodowy” – uchwała nr 7/10 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 20.04.2010 r. w sprawie przyjęcia znowelizowanego krajowego standardu rachunkowości nr 2 "Podatek dochodowy" - Dziennik Urzędowy Ministerstwa Finansów z 2010 r. nr 7, poz. 31.
- Przy ustalaniu wysokości rezerw, biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz zobowiązań warunkowych stosuje się także przepisy Krajowego Standardu Rachunkowości nr 6 „Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe" - uchwała nr 7/08 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 21.03.2014 r. w sprawie przyjęcia krajowego standardu rachunkowości nr 6 "Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe" - Dziennik Urzędowy Ministerstwa Finansów z 2014 r. poz. 12.
- Przy ustalania odpisów aktualizujących wartość bilansową aktywów Instytutu stosuje się również uregulowania Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 "Utrata wartości aktywów" - Uchwała nr 2/12 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 14.02.2012 r. w sprawie przyjęcia znowelizowanego Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 "Utrata wartości aktywów" - Dziennik Urzędowy Ministerstwa Finansów z 2012 r. poz. 15.
- Zgodnie z pismem Ministerstwa Gospodarki i Pracy z dnia 8 czerwca 2005 r., znak DIN-322-1IB/05, dotacje mające związek z działalnością operacyjną Instytutu w Rachunku Zysków i Strat w wariantcie kalkulacyjnym ujmuje się w grupie A jako pozycję nr III.

VII. Połączenie jednostek

W 2017 r. Instytut nie uczestniczył w procesie łączenia z innymi podmiotami.

VIII. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Wyodrębniona ewidencja

Instytut posiada wyodrębnioną ewidencję działalności gospodarczej pod względem rachunkowym. Działalność gospodarcza jest również wyodrębniona pod względem finansowym.

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej ujmuje się nabyte przez Jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stosuje się liniową metodę amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową. Stosowane stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych zawierają się w przedziale od 7%-50%.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe zakupione wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Dla środków trwałych własnych stosowane są stawki umorzeniowe zgodne ze stawkami zawartymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w przypadku gdy są one zbliżone do stawek, które zostałyby określone zgodnie z ustawą o rachunkowości, a w szczególności w nawiązaniu do art. 32 ust.2 pkt. 1-5 i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Stosowane stawki amortyzacyjne w Instytucie dla poszczególnych grup zawierają się w przedziałach:

- wieczyste użytkowanie gruntów 2%-5%,
- budynki 2,5%,
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4-4,5%,
- kotły i maszyny energetyczne 7%,
- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 5%-60%,
- maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne 5%-11%,
- urządzenia techniczne 4,5%-20%,
- środki transportu 18%-20%,
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie 2,66%-25%.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo. Do zespołów komputerowych stosuje się stawkę amortyzacyjną podwyższoną do 60%. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Inwentaryzację środków trwałych przeprowadza się za pomocą terminala – czytnika kodów kreskowych nie rzadziej niż raz na 4 lata, w ostatnim kwartale roku.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej Instytut ujmuje zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków.

Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w bilansie według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Długoterminowe gwarantowane aktywa finansowe wprowadzane są do ksiąg rachunkowych według cen ich nabycia.

Nieruchomości inwestycyjne Instytut wycenia według zasad stosowanych do środków trwałych.

Zapasy

Produkcja w toku oraz produkty gotowe na dzień bilansowy wyceniane są w koszcie wytworzenia przy uwzględnieniu ich ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące wartość produkcji w toku oraz produktów gotowych wynikające z wyceny w możliwych do uzyskania cenach sprzedaży netto zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozchód produkcji w toku i produktów gotowych odbywa się według zasady FIFO.

Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Materiały na dzień bilansowy wyceniane są w cenach nabycia przy uwzględnieniu ich ostrożnej wyceny. Na dzień bilansowy ceny materiałów porównano z możliwymi do uzyskania cenami sprzedaży netto. Odpisy aktualizujące wartość materiałów wynikające z utraty ich wartości zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozrachunki

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Odsetki od nieterminowo zapłaconych należności nalicza się w sytuacji, gdy ich wartość przekracza PLN 100,00 (sto złotych).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości według okresu przeterminowania:
 - ✓ na należności przeterminowane powyżej 360 dni - odpis 100%,
 - ✓ na należności dochodzone na drodze sądowej - odpis 100%.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczone są do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Instytutu.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Zagraniczne środki pieniężne na rachunkach bankowych na koniec okresu wycenia się po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego ustalonym na ten dzień dla danej waluty. Rozchód środków pieniężnych w walucie obcej stosuje się metodą FIFO – „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Instytut tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe) na podstawie wyceny aktuarialnej.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Instytut uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe

Instytut dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów (rezerwy) dokonywane są w wysokości uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Za biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów Instytut uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Instytutu przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny,

- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

Czas i sposób rozliczenia, uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, wyznaczono z zachowaniem zasady ostrożności.

Podatek odroczony

Jednostka nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych z uwagi, iż dochód Instytutu jest przeznaczony na działalność statutową i jest wolny od podatku dochodowego od osób prawnych.

Kapitały

Kapitały (fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa) wycenia się w wartości nominalnej.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat Instytut sporządza według wariantu kalkulacyjnego.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Instytut uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty

Przez koszty i straty Jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik ze sprzedaży uwzględniający koszty ogólnego zarządu,
2. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
3. wynik operacji finansowych,

4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Zmiany zasad rachunkowości

W roku obrotowym kończącym się w dniu 31 grudnia 2017 r. nie dokonano istotnych zmian obowiązujących w Instytucie zasad rachunkowości.

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego
1.....
Joanna Chwałek
Joanna Chwałek

Podpis kierownika jednostki

Dyrektor
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego
Maria Ciechanowska
Maria Ciechanowska
1.....

Data: 15 marca 2018 roku

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na	
			31.12.2017r.	31.12.2016r.
A	AKTYWA TRWAŁE		32 138 979,86	38 841 495,39
I	Wartości niematerialne i prawne	1	798 953,04	3 305 290,87
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		798 953,04	3 305 290,87
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		27 071 649,59	30 316 621,96
1	Środki trwałe	2	23 086 338,76	26 746 154,16
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		839 889,35	813 757,16
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		10 168 171,90	9 888 872,53
c	urządzenia techniczne i maszyny		1 615 123,78	4 160 785,18
d	środki transportu		229 443,31	327 573,08
e	inne środki trwałe		10 233 710,42	11 555 166,41
2	Środki trwałe w budowie	3	3 985 310,83	3 561 594,29
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	8 873,31
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	4	3 283 831,15	3 969 231,84
1	Nieruchomości		3 221 331,15	3 906 731,84
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		62 500,00	62 500,00
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		62 500,00	62 500,00
	- udziały lub akcje		62 500,00	62 500,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		984 546,08	1 250 350,72
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		984 546,08	1 250 350,72
B	AKTYWA OBROTOWE		48 084 285,25	57 700 114,52
I	Zapasy	7	4 216 265,94	2 695 063,99
1	Materialy		1 373 657,48	1 327 271,09
2	Półprodukty i produkty w toku		2 540 647,33	937 323,69
3	Produkty gotowe		288 941,13	417 849,21
4	Towary		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy		13 020,00	12 620,00
II	Należności krótkoterminowe	8	12 886 876,70	13 400 721,78
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		12 886 876,70	13 400 721,78
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		11 042 479,92	11 812 967,81
	- do 12 miesięcy		11 042 479,92	11 812 967,81
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		412 201,21	410 966,64
c	inne		1 432 195,57	1 176 787,33
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		30 366 815,49	40 999 403,12
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5,6	30 366 815,49	40 999 403,12
a	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		67 420,54	124 803,72
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		67 420,54	124 803,72
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		30 299 394,95	40 874 599,40
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		9 938 188,66	8 367 163,03
	- inne środki pieniężne		20 361 206,29	32 507 436,37
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	614 327,12	604 925,63
C	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM			80 223 265,11	96 541 609,91

Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego

1.
Data: 15 marca 2018 roku
Joanna Chwastek

Podpis kierownika jednostki

Dyrektor
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego

1.
Marja Ciechanowska

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY			
I	Kapitał (fundusz) podstawowy - statutowy	10	51 552 674,26	53 025 822,90
I	w tym kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		50 523 125,88	50 523 125,88
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		3 881 787,59	3 883 400,69
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		939 125,37	803 162,37
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto		90 423,01	1 699 534,65
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			
I	Rezerwy na zobowiązania		28 670 590,85	43 515 787,01
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10 313 482,44	13 745 218,53
	- długoterminowa		0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		5 457 064,33	5 271 724,51
	- długoterminowa		4 508 580,19	4 409 268,42
	- krótkoterminowa		948 484,14	862 456,09
3	Pozostałe rezerwy	12	4 856 418,11	8 473 494,02
	- długoterminowe		0,00	3 719 077,53
	- krótkoterminowe		4 856 418,11	4 754 416,49
II	Zobowiązania długoterminowe	13	928 864,38	1 175 015,68
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		928 864,38	1 175 015,68
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e	inne		928 864,38	1 175 015,68
III	Zobowiązania krótkoterminowe	13	10 484 837,84	16 402 965,17
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	46 793,78
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		0,00	46 740,00
	- do 12 miesięcy		0,00	46 740,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	53,78
b	inne		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		6 813 858,12	11 852 663,70
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		1 161 750,90	1 512 044,49
	- do 12 miesięcy		1 161 750,90	1 512 044,49
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy		559 790,64	5 174 421,90
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 766 834,99	1 897 972,86
h	z tytułu wynagrodzeń		2 238 129,29	2 198 024,86
i	inne		1 087 352,30	1 070 199,59
4	Fundusze specjalne		3 670 979,72	4 503 507,69
a	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		1 539 955,94	1 475 432,44
b	Fundusz badań własnych		2 131 023,78	3 028 075,25
IV	Rozliczenia międzyokresowe	13	6 943 406,19	12 192 587,63
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		6 943 406,19	12 192 587,63
	- długoterminowe		5 356 963,74	6 581 023,77
	- wiczyście użytkowanie		1 245 710,83	1 539 419,66
	- inne		4 111 252,91	5 021 604,11
	- krótkoterminowe		1 586 442,45	5 611 563,86
	PASYWA RAZEM		80 223 265,11	96 541 609,91

Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

Główny Księgowy
 1. Instytutu Nafty i Gazu
 Państwowego Instytutu Badawczego

Data: 15 marca 2018 roku


 Joanna Chwałęk

Dyrektor
 Instytutu Nafty i Gazu
 Państwowego Instytutu Badawczego

1. 
 Maria Ciechanowska

Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny

Lp.	Tytuł	Nr noty	za okres	
			01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	15	51 122 140,42	60 809 026,35
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		29 465 151,38	34 379 332,12
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		62 953,60	38 428,73
III	Dotacje		21 594 035,44	26 391 265,50
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	14	39 913 537,43	48 150 282,65
-	<i>jednostkom powiązanych</i>		0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		39 863 649,98	48 120 409,19
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		49 887,45	29 873,46
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		11 208 602,99	12 658 743,70
D	Koszty sprzedaży		0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu		12 393 711,47	12 671 619,17
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		(1 185 108,48)	(12 875,47)
G	Pozostałe przychody operacyjne	16	8 352 082,50	10 448 746,49
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		9 099,89	0,00
II	Dotacje na inwestycje oraz darowizny majątku trwałego		5 226 593,36	6 334 122,34
III	Przychody z dzierżawy i najmu majątku		2 535 776,69	2 806 490,11
IV	Przychody - wieczyste użytkowanie gruntów		313 708,83	313 708,83
V	Inne przychody operacyjne		266 903,73	994 425,21
H	Pozostałe koszty operacyjne	17	7 367 411,22	8 916 729,98
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	22 605,63
II	Amortyzacja majątku trwałego z dotacji i darowizn		5 226 593,36	6 334 122,34
III	Koszty najmu pomieszczeń		1 497 619,07	1 049 525,26
IV	Amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów		313 708,83	313 708,83
V	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		27 271,63	122 683,56
VI	Inne koszty operacyjne		302 218,33	1 074 084,36
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		(200 437,20)	1 519 141,04
J	Przychody finansowe	18	480 548,78	489 965,74
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		83 125,00	50 000,00
a	od jednostek powiązanych, w tym		0,00	0,00
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym		83 125,00	50 000,00
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		83 125,00	50 000,00
II	Odsetki, w tym:		397 423,78	439 965,74
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V	Inne		0,00	0,00
K	Koszty finansowe	19	118 709,57	11 703,13
I	Odsetki, w tym:		1 499,30	708,04
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Inne		117 210,27	10 995,09
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)		161 402,01	1 997 403,65
M	Podatek dochodowy	20	70 979,00	297 869,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)		90 423,01	1 699 534,65

Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki


Główny Księgowy
 1. Instytutu Nafty i Gazu
 Państwowego Instytutu Badawczego
 Data: 13 marca 2018 r.
Joanna Chwastek

Dyrektor
 Instytutu Nafty i Gazu
 Państwowego Instytutu Badawczego
 1.
Maria Ciechanowska

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	za okres	
		01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	53 025 822,90	52 878 381,72
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	53 025 822,90	52 878 381,72
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	50 523 125,88	50 523 125,88
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	(0,00)	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
-	odpis z zysku	0,00	0,00
-	pozostałe (włączenie kapitału z aktualizacji wyceny)	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	rozliczenie wyniku z lat ubiegłych wynikające ze zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
-	ujemna aktualizacja wartości środków trwałych zlikwidowanych	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	50 523 125,88	50 523 125,88
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia strat	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	włączenie do funduszu statutowego	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	803 162,37	668 197,37
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	135 963,00	134 965,00
a	zwiększenie	135 963,00	134 965,00
-	odpis z zysku	135 963,00	134 965,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	939 125,37	803 162,37
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 699 534,65	1 687 058,47
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 699 534,65	1 687 058,47
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 699 534,65	1 687 058,47
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 699 534,65	1 687 058,47
-	odpis na kapitał podstawowy	0,00	0,00
-	odpis na kapitał rezerwowy	135 963,00	134 965,00
-	odpis na fundusz badań własnych	363 571,65	352 093,47
-	odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 200 000,00	1 200 000,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	(0,00)	(0,00)
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu) rozliczenie na Kapitał podstawowy	0,00	0,00
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)
6	Wynik netto	90 423,01	1 699 534,65
a	zysk netto	90 423,01	1 699 534,65
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	51 552 674,26	53 025 822,90
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	51 552 674,26	53 025 822,90

Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy
Instytutu Nafty i Gazu
1. Państwowego Instytutu Badawczego

Joanna Chwałek

Data: 15 marca 2018 roku

Podpis kierownika jednostki

Dyrektor
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego
1. 
Maria Ciechanowska

Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	za okres	
		01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	90 423,01	1 699 534,65
II	Korekty razem	(8 950 595,97)	6 691 708,60
1	Amortyzacja	9 765 124,59	11 154 120,26
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	42 501,17	18 751,08
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(476 221,84)	(483 840,10)
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(1 047 257,51)	(1 734 359,22)
5	Zmiana stanu rezerw	(3 431 736,09)	(315 200,86)
6	Zmiana stanu zapasów	(1 521 201,95)	(822 465,21)
7	Zmiana stanu należności	513 845,08	7 265 964,80
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(5 993 148,18)	11 784,90
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 992 778,29)	(8 025 969,26)
10	Inne korekty	(1 809 722,95)	(377 077,79)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(8 860 172,96)	8 391 243,25
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I	Wpływy	3 097 011,25	3 290 378,34
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 991,87	48,13
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	476 221,84	483 840,10
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	476 221,84	483 840,10
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	83 125,00	50 000,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	393 096,84	433 840,10
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	2 610 797,54	2 806 490,11
II	Wydatki	4 830 561,49	7 969 659,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 329 305,68	7 016 371,53
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	1 501 255,81	953 287,47
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 733 550,24)	(4 679 280,66)
C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I	Wpływy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00
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	0,00	0,00
4	Splata kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(10 593 723,20)	3 711 962,59
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(10 632 587,63)	3 732 095,83
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych niezrealizowanych	(38 864,43)	20 133,24
F	Środki pieniężne na początek okresu	40 999 403,12	37 267 307,29
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	30 366 815,49	40 999 403,12
-	o ograniczonej możliwości dysponowania ZFSS	730 210,60	622 236,63

Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

Główny Księgowy
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego

1. *[Podpis]*
Data: 15 stycznia 2018 roku

Dyrektor
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego

1. *[Podpis]*
Maria Ciechanowska

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla: Ministra Energii

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego **Instytutu Nafty i Gazu – Państwowego Instytutu Badawczego** z siedzibą w Krakowie przy u. Lubicz 25A, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność Dyrektora Instytutu Nafty i Gazu - Państwowego Instytutu Badawczego

Dyrektor Instytutu Nafty i Gazu - Państwowego Instytutu Badawczego jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także Statutem Instytutu Nafty i Gazu – Państwowego Instytutu Badawczego. Dyrektor Instytutu Nafty i Gazu - Państwowego Instytutu Badawczego jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Dyrektor Instytutu Nafty i Gazu - Państwowego Instytutu Badawczego jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Instytutu Nafty i Gazu - Państwowego Instytutu Badawczego zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („*ustawa o biegłych rewidentach*”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.



Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Instytut Nafty i Gazu - Państwowy Instytut Badawczy sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytutu Nafty i Gazu - Państwowego Instytutu Badawczego. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanego Instytutu Nafty i Gazu - Państwowego Instytutu Badawczego ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Instytutu Nafty i Gazu - Państwowego Instytutu Badawczego przez Dyrektora Instytutu Nafty i Gazu - Państwowego Instytutu Badawczego obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu Nafty i Gazu - Państwowego Instytutu Badawczego na dzień 31.12.2017 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut Nafty i Gazu - Państwowy Instytut Badawczy przepisami prawa i Statutem Instytutu.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

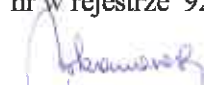
Dyrektor Instytutu Nafty i Gazu - Państwowego Instytutu Badawczego jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Instytucie Nafty i Gazu - Państwowym Instytucie Badawczym i jego otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.



Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o Instytucie Nafty i Gazu - Państwowym Instytucie Badawczym i jego otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Zofia Milczanowska
nr w rejestrze 9277



Kluczowy Biegły Rewident
przeprowadzający badanie w imieniu
A.M. Jesiołowski-Finanse Sp. z o.o. nr 2556
30-039 Kraków, ul. Józefitów 2/4

Kraków, dnia 16 marca 2018 r.

A.M. Jesiołowski - Finanse Sp. z o.o.
30-039 Kraków, ul. Józefitów 2/4
nr firmy audytorskiej 2556
tel./fax: 12 / 421 15 82, 423 22 41

Prezes Zarządu
Biegły Rewident 9578

mgr inż. Danuta Drobnia

**INSTYTUT NAFTY I GAZU
PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY
31-503 Kraków
ul. Lubicz 25A**

**(012) 421-00-33
(telefon)**

**(012) 421-00-50
(fax)**

**office@inig.pl
(e-mail)**

NIP: 675-000-12-77 REGON: 000023136

**INFORMACJA O ZARZĄDZANIU
SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO**

**ZA OKRES
OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU**

Spis treści

1. ZMIANY BILANSOWE GRUP SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	2
1.1. WARTOŚCI POCZĄTKOWE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	2
1.2. UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.....	2
1.3. WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.....	3
2. WYKAZ SKŁADNIKÓW ODDANYCH PRZEZ INSTYTUT W ROKU OBROTOWYM DO UŻYTKOWANIA INNYM PODMIOTOM	3
3. WYKAZ SKŁADNIKÓW, KTÓRE ZOSTAŁY ZBYTE W ROKU OBROTOWYM PRZEZ INSTYTUT.....	3
4. INFORMACJA DOTYCZĄCA UZYSKANIA PRZEZ INSTYTUT ZGODY ODPOWIEDNIEGO MINISTRA NA ROZPORZĄDZANIE SKŁADNIKAMI MAJĄTKU TRWAŁEGO	4
5. NAZWY GRUP SKŁADNIKÓW NABYTYCH (WG KŚT) W ROKU OBROTOWYM PRZEZ INSTYTUT	4
6. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	4
7. UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH	4

1. Zmiany bilansowe grup składników majątku trwałego

1.1. Wartości początkowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

GRUPA KŚT		Bilans otwarcia	ZWIĘKSZENIA	ZMNIĘJSZENIA	Bilans zamknięcia
0	Grunty	6 527 885,75	0,00	0,00	6 527 885,75
	w tym inwestycje w nieruchomościach	4 006 576,60	0,00	682 506,83	3 324 069,77
1	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	26 000 769,99	172 990,32	2 601,00	26 171 159,31
	w tym inwestycje w nieruchomościach	5 710 511,08		366 311,36	5 344 199,72
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 531 708,09	460 309,32	23 092,61	2 968 924,80
3	Kotły i maszyny energetyczne	446 355,66	0,00	0,00	446 355,66
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 257 647,31	526 108,65	203 555,19	13 580 200,77
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	264 039,78	0,00	22 978,22	241 061,56
6	Urządzenia techniczne	3 066 626,54	272 584,59	11 377,06	3 327 834,07
7	Środki transportu	1 218 407,77	30 722,00	54 646,13	1 194 483,64
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	65 568 329,68	1 216 995,83	421 961,29	66 363 364,22
9	Inwentarz żywy	0,00			0,00
	Wartości niematerialne i prawne	12 867 861,03	305 383,76		13 173 244,79
RAZEM		122 032 543,91	2 985 094,47	-308 606,69	125 326 245,08

1.2. Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

GRUPA KŚT		Bilans otwarcia	ZWIĘKSZENIA	ZMNIĘJSZENIA	Bilans zamknięcia
0	Grunty	4 654 757,26	313 708,83		4 968 466,09
	w tym inwestycje w nieruchomościach	2 947 205,27	164 477,38	507 143,19	2 604 539,46
1	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	14 066 283,38	641 629,80	1 709,02	14 706 204,16
	w tym inwestycje w nieruchomościach	2 863 150,57	131 251,69	152 003,38	2 842 398,88
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 729 961,66	57 038,16	23 092,61	1 763 907,21
3	Kotły i maszyny energetyczne	441 240,82	1 758,39		442 999,21
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9 923 179,21	3 146 631,93	203 555,19	12 866 255,95
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	213 475,92	9 821,64	22 978,22	200 319,34
6	Urządzenia techniczne	2 295 988,16	186 142,68	11 377,06	2 470 753,78
7	Środki transportu	890 834,69	128 851,77	54 646,13	965 040,33
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	54 013 163,27	2 538 451,82	421 961,29	56 129 653,80
9	Inwentarz żywy	0,00			0,00
	Wartości niematerialne i prawne	9 562 570,16	2 811 721,59		12 374 291,75
RAZEM		97 791 454,53	9 540 027,54	80 172,95	101 440 953,28

1.3. Wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

GRUPA KÓT		Bilans otwarcia	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	Bilans zamknięcia
0	Grunty	1 873 128,49	-313 708,83	0,00	1 559 419,66
	w tym inwestycje w nieruchomościach	1 059 371,33	-164 477,38	175 363,64	719 530,31
1	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	11 934 486,61	-468 639,48	891,98	11 464 955,15
	w tym inwestycje w nieruchomościach	2 847 360,51	-131 251,69	214 307,98	2 501 800,84
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	801 746,43	403 271,16	0,00	1 205 017,59
3	Kotły i maszyny energetyczne	5 114,84	-1 758,39	0,00	3 356,45
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 334 468,10	-2 620 523,28	0,00	713 944,82
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	50 563,86	-9 821,64	0,00	40 742,22
6	Urządzenia techniczne	770 638,38	86 441,91	0,00	857 080,29
7	Środki transportu	327 573,08	-98 129,77	0,00	229 443,31
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	11 555 166,41	-1 321 455,99	0,00	10 233 710,42
9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne	3 305 290,87	-2 506 337,83	0,00	798 953,04
	RAZEM	30 051 445,23	-6 554 933,07	-388 779,64	23 885 291,80

2. Wykaz składników oddanych przez Instytut w roku obrotowym do użytkowania innym podmiotom

W 2017 roku Instytut oddał do użytkowania innym podmiotom jedynie pomieszczenia biurowe zgodnie z zawartymi umowami. Umowy najmu są zawierane przez Instytut na warunkach rynkowych. Instytut wynajmuje posiadane przez siebie pomieszczenia, które czasowo nie są wykorzystywane na potrzeby prowadzonej działalności. Długoterminowym celem Instytutu nie jest odnoszenie korzyści ekonomicznych w postaci czynszów z posiadanych nieruchomości lecz zagospodarowanie ich na potrzeby prowadzonej działalności. Najem jest traktowany przez Jednostkę jako sposób złagodzenia skutków niepełnego wykorzystania środków trwałych.

3. Wykaz składników, które zostały zbyte w roku obrotowym przez Instytut

Lp.	Numer inwentarzowy	Nazwa	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto	Sposób zbycia
1	444003	Agregat sprężarkowy	2 500,00	2 500,00	0,00	sprzedaż
2	742008	Samochód ciężarowy PEUGEOT PARTNER	52 215,56	52 215,56	0,00	sprzedaż
	RAZEM		6 358,50	6 358,50	0,00	

4. Informacja dotycząca uzyskania przez Instytut zgody odpowiedniego Ministra na rozporządzanie składnikami majątku trwałego

W 2017 r. Instytut nie podejmował czynności w zakresie zarządzania składnikami mienia trwałego wymagających zgody Ministra nadzorującego.

5. Nazwy grup składników nabytych (wg KŚT) w roku obrotowym przez Instytut

GRUPA KŚT	Nazwa	WARTOŚĆ	W TYM DOFINANSOWANIE	
			Budżet Państwa	UE
I	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	172990,32	0,00	0,00
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 039,32	0,00	0,00
III	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00
IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	520 059,89	96 000,00	24 833,60
V	Specjalistyczne maszyny urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00
VI	Urządzenia techniczne	272 584,59	0,00	7478,40
VII	Środki transportu	30 722,00	0,00	0,00
VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 216 995,83	0,00	66 373,35
	Wartości niematerialne i prawne	305 383,76	104 000,00	46 598,40
RAZEM NABYCIA		2 564 775,70	200 000,00	145 283,75

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	WARTOŚĆ
1	Sieć komputerowa LAN	3 800,00
2	Budowa laboratorium	3 340 303,00
3	Modernizacja Budynku A przy ul Łukasiewicza	96 390,32
4	Modernizacja Budynku B przy ul Łukasiewicza	148 213,06
5	Przyłącz MPEC przy ul. Łukasiewicza	21 558,26
6	Budowa instalacji przygotowania wody podczas badań urządzeń	144 447,31
7	Modernizacja w zakresie ppoż. w magazynie próbek paliw	38 867,06
8	Modernizacja w zakresie ppoż. w hali 1/2 technicznej	36 000,00
9	Modernizacja w zakresie ppoż. w hali TA	19 485,36
10	Modernizacja sali konferencyjnej	13 331,59
11	Modernizacja stanowiska badawczego 8010702	52 222,59
12	Modernizacja stanowiska badawczego do badania przepływu	18 136,18
13	Modernizacja magazynu frakcji	40 166,10
14	Przystosowanie hali produkcyjnej dla potrzeb Zakładu KW	12 390,00
RAZEM NAKŁADY		3 985 310,83

7. Udziały i akcje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Instytut Nafty i Gazu – Państwowy Instytut Badawczy jest w posiadaniu 27,78% udziałów Spółki „Polski Serwis Płynów Wiertniczych Sp. z o. o.». Kapitał zakładowy (udziałowy) Spółki wynosił 250.000,00 zł i dzieli się na 450 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł

każdy. Pracownicy Spółki posiadają 255 udziałów. Instytut Nafty i Gazu posiada 125 udziałów, Polskie Górnictwo i Gazownictwo posiada 70 udziałów.

Za zgodą Ministra Rozwoju z dnia 25.04.2017 r. znak: DKN.V.096.8.10.2017, Instytut Nafty i Gazu wziął udział w Zwyczajowym Zgromadzeniu Wspólników Spółki zwołanym na dzień 26.04.2017r. i głosował:

- ✓ za przyjęciem porządku obrad,
- ✓ za zatwierdzeniem sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok 2016,
- ✓ za zatwierdzeniem sprawozdania Zarządu z działalności Polskiego Serwisu Płynów Wiertniczych Sp. z o.o. za rok 2016,
- ✓ za zatwierdzeniem sprawozdania finansowego PSPW Sp. z o.o. za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2016,
- ✓ za podjęciem uchwały w sprawie udzielenia absolutorium Członkom Zarządu Spółki z wykonania obowiązków,
- ✓ za podjęciem uchwały w sprawie udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej Spółki z wykonania obowiązków,
- ✓ za podjęciem uchwały dotyczącej przedstawienia planu działalności Spółki na 2017 rok,
- ✓ przeciw podjęciu uchwały w sprawie podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2016,
- ✓ przeciw wyboru Członków Rady Nadzorczej.

Spółka dokonała podziału zysku netto wynoszącego 128 338,06 w następujący sposób:

- ✓ 2 600,00 zł na fundusz zapasowy,
- ✓ 6 500,00 zł na fundusz rezerwowy,
- ✓ 79 238,06 zł na ZFŚS,
- ✓ 40 000,00 zł dla Wspólników do podziału proporcjonalnie do posiadanych udziałów.

Zwyczajowe Zgromadzenie Wspólników postanowiło dodatkowo podzielić zysk zgromadzony jako kapitał rezerwowy Spółki w kwocie 259 250,00 zł i przeznaczyć go dla Wspólników do podziału, proporcjonalnie do posiadanych udziałów.

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego

1.....
Data: 15 marca 2018 r. tek

Podpis kierownika jednostki

Dyrektor
Instytutu Nafty i Gazu
Państwowego Instytutu Badawczego

Y Ciecuchowska
Maria Ciecuchowska

1.....