



MINISTER ENERGII

Warszawa, 7.08.18v

DIT.IV.096.12.9.2018

IK: 227217

POSTANOWIENIE Nr 10/18

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie Narodowe Centrum Badań Jądrowych z siedzibą w Otwocku-Świerku 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.

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Narodowe Centrum Badań Jądrowych z siedzibą w Otwocku-Świerku 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 **521 579 863,95 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 **21 264 382,71 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 zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę **21 064 531,13 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 **33 352 028,23 zł**.

§ 2.

Zatwierdzam następujący podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Narodowe Centrum Badań Jądrowych z siedzibą w Otwocku-Świerku za rok 2017:

- 1) fundusz rezerwowy **21 264 382,71 zł**

§ 3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Krzysztof Tchórzewski

ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ JĄDROWYCH
W OTWOCKU**

ZA 2017 R.

Wprowadzenie do łącznego sprawozdania finansowego za rok 2017

NARODOWEGO CENTRUM BADAŃ JĄDROWYCH

ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 R. DO 31 GRUDNIA 2017 R.

Niniejsze wprowadzenie stanowi część informacji dodatkowej łącznego sprawozdania finansowego Narodowego Centrum Badań Jądrowych w Otwocku za 2017 r. Sporządzone zostało zgodnie z treścią załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, określającego zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym.

1. Dane identyfikacyjne jednostki

a) nazwa

NARODOWE CENTRUM BADAŃ JĄDROWYCH

b) siedziba

05-400 OTWOCK, ul. Andrzeja Soltana 7

c) podstawowy przedmiot działalności

Prowadzenie badań naukowych i prac badawczo-rozwojowych w zakresie fizyki subatomowej, fizyki plazmy, elektroniki jądrowej, techniki akceleratorowej oraz detekcji i spektrometrii promieniowania jądrowego - **PKD 7219Z.**

d) KRS nr **0000171393** XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy.

e) Narodowe Centrum Badań Jądrowych w Otwocku jest instytutem badawczym posiadającym osobowość prawną.

2. Czas trwania działalności Instytutu nie został ograniczony.

3. Prezentowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, z póź.zm.) i obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. Porównywalne dane finansowe prezentowane są za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

4. Łączne sprawozdanie finansowe Narodowego Centrum Badań Jądrowych obejmuje dane 3 jednostek: jednostki macierzystej NCBJ oraz wchodzących w jego skład następujących samobilansujących jednostek organizacyjnych:

- Ośrodka Radioizotopów POLATOM,
- Zakładu Transportu Samochodowego.

5. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Instytut w dającej się przewidzieć przyszłości oraz przy uwzględnieniu, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

6.1. Rachunek zysków i strat został sporządzony w wersji porównawczej.

6.2. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.

6.3. Zastosowane zasady rachunkowości

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Główne zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu łącznego sprawozdania finansowego zostały przedstawione poniżej. Zasady te były stosowane w sposób ciągły w okresach objętych sprawozdaniem finansowym.

6.3.1. Rzeczowe Aktywa Trwałe

Wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie (amortyzację), a także o odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały jest dostępny do użytkowania. Stawki amortyzacyjne (umorzeniowe) dla rzeczowych aktywów trwałych przyjętych do użytkowania do dnia 31.12.2013 r. ustalone zostały na poziomie stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, stawki amortyzacyjne dla środków trwałych przyjętych do

użytkowania od dnia 01.01.2014 r. uwzględniają okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Środki trwałe o wartości niższej lub równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz o przewidywanym okresie używania przekraczającym jeden rok amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania.

6.3.2. Wartości niematerialne i prawne

Wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Do licencji na programy komputerowe zastosowano stawki amortyzacji w wysokości 50%. Koszty zakończonych prac rozwojowych, których okresu ekonomicznej użyteczności w momencie ich zakończenia nie można wiarygodnie oszacować okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

6.3.3. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość.

6.3.4. Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomościami inwestycyjnymi są nieruchomości (grunty lub budynki lub części budynku, lub obydwu przypadki razem) posiadane w celu uzyskiwania przychodów z wynajmu bądź ze wzrostu ich wartości, lub obu z nich. Inwestycje w nieruchomości są prezentowane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

6.3.5. Inne inwestycje długoterminowe

Inne inwestycje długoterminowe obejmują inne niż inwestycje w nieruchomości, prawa lub długoterminowe aktywa finansowe, inwestycje, które nie są przeznaczone do sprzedaży w następnym roku obrotowym. Wyceniane są w cenie nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej trwałej utraty wartości.

6.3.6. Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują inwestycje w jednostkach podporządkowanych, stowarzyszonych oraz udziały we wspólnych przedsięwzięciach. Udziały w jednostkach podporządkowanych oraz w innych jednostkach wyceniane są w cenach ich nabycia (z dnia nabycia) pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe. Utratę wartości udziałów i akcji nie notowanych na giełdzie Instytut oszacowuje sam, przyjmując za podstawę wyniki osiągnięte przez jednostkę, której udziały lub akcje posiada.

6.3.7. Zapasy

Zapasy wykazuje się według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu (koszt wytworzenia) i wartości netto możliwej do uzyskania. Koszty zakupu i finansowania zewnętrznego nie zwiększają wyceny zapasów. Wycena wyrobów gotowych i produkcji w toku dokonywana jest według kosztu wytworzenia.

6.3.8. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług wykazuje się według pierwotnej wartości z faktury po pomniejszeniu o odpisy z tytułu utraty wartości tych należności. Odpisu z tytułu utraty wartości należności dokonuje się, jeżeli istnieją obiektywne dowody, że NCBJ nie będzie mógł odzyskać wszystkich należności w wymaganym terminie. Odpis aktualizujący stanowi różnicę między wartością bilansową, a kwotą możliwą do odzyskania.

6.3.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej. Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty a vista w bankach, pozostałe krótkoterminowe inwestycje o dużym stopniu płynności z pierwotnym terminem zapadalności nieprzekraczającymi trzech miesięcy. Kredyty w rachunku bieżącym ujmuje się w bilansie w kredytach i pożyczkach krótkoterminowych.

6.3.10. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą tej części już poniesionych kosztów, która z uwagi na okres ich skutkowania zostanie odpisana w następnym roku (czynne rozliczenia krótkoterminowe) lub drugim i następnym latach

(długoterminowe rozliczenia międzyokresowe), licząc od dnia bilansowego. Wykazuje się je w wartości nominalnej.

6.3.11. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą już otrzymanych aktywów, które staną się przychodem w przyszłych okresach- krótkoterminowe, jeżeli zostaną odpisane w następnym roku po dniu bilansowym i długoterminowe obejmujące resztę rozliczeń. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą procesu wytwórczego, usługowego czy handlowego danej jednostki oraz ogólnego zarządu.

6.3.12. Kapitały (fundusze) własne

Kapitały własne odpowiadają aktywom netto, czyli aktywom pomniejszonym o zobowiązania. Kapitały wycenione zostały w wartości nominalnej.

6.3.13. Kapitał (fundusz) podstawowy

Fundusz podstawowy ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym w wartości nominalnej i na zasadach określonych przepisami prawa lub statutu Instytutu.

6.3.14. Kredyty i pożyczki

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek- są to zobowiązania, które wystąpią z tego tytułu na dzień bilansowy. Zobowiązania te wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, to znaczy kwotę główną zobowiązania powiększa się o należne wierzycielowi na dzień bilansowy odsetki za bieżący rok obrotowy.

6.3.15. Rezerwy

Rezerwy ujmuje się, gdy na NCBJ ciąży obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i prawdopodobne jest, że wypełnienie zobowiązania spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania.

NCBJ tworzy rezerwy na następujące świadczenia pracownicze: odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe

NCBJ nie tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe z uwagi na fakt, iż wysokość rezerwy na niewykorzystane urlopy na przestrzeni ostatnich lat utrzymywała się na nieodbiegającym od siebie (w sposób rażący) poziomie.

6.3.16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

6.3.17. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują te wszystkie przychody, które powstały w innym okresie niż okres, którego dotyczą. Rozliczenia w czasie tych przychodów dokonuje się w celu zaliczenia odpowiednich kwot przychodów do tych okresów sprawozdawczych, których one dotyczą.

6.3.18. NCBJ stosuje bilansową metodę ustalania różnic kursowych dla celów podatkowych.

7. NCBJ posiada uprawnienia do prowadzenia studiów doktoranckich w zakresie nauk fizycznych, dyscyplina- fizyka, które wynikają z następujących aktów prawnych:

- Ustawy o instytutach badawczych z dnia 30 kwietnia 2010 r. (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 1158, 1452, 2201),
- Ustawy prawo o szkolnictwie wyższym z dnia 27 lipca 2005 r. (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz.2183, 2201),
- Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego w sprawie studiów doktoranckich i stypendiów doktoranckich z dnia 9 sierpnia 2017 r. (Dz. U. z 2017 r., poz. 1696),
- Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa wyższego w sprawie kształcenia na studiach doktoranckich w uczelniach i jednostkach naukowych z dnia 10 lutego 2017 r. (Dz. U. 2017 r., poz. 256).

8. Działalność gospodarcza, inna niż wymieniona w ust. 1-3 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych została wydzielona w księgach rachunkowych Narodowego Centrum Badań Jądrowych w Otwocku pod względem finansowym i rachunkowym z działalności, o której mowa w art. 2 ust. 1-3 ustawy.

NARODOWE CENTRUM BADAŃ JĄDROWYCH
ul. Andrzeja Sołtana 7
05-400 Otwock

Otwock, dnia 3.11.2019

Główny księgowy

mgr Tomasz Fedoruk

Dyrektor
Narodowego Centrum Badań Jądrowych

dr hab. Krzysztof Kurek

BILANS NCBJ ŁĄCZNY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 R.

NARODOWE CENTRUM BADAŃ JĄDROWYCH W ŚWIERKU

Aktywa	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2016	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2017	Pasywa	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2016	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2017
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe			A. Kapitał własny		
1. Wartości niematerialne i prawne	42 656 368,46	25 035 514,63	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	63 288 451,55	63 288 451,55
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	41 771 856,78	24 484 218,52	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	884 511,68	551 296,11	III. Kapitał z aktualizacji wyceny	10 986 398,66	10 986 398,66
4. Zaliczki na wartości niematerialne	0,00	0,00	(-) w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe			IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	23 767 540,46	74 374 847,55
1. Środki trwałe	192 143 664,28	179 516 122,07	(-) tworzone zgodnie ze statutem Instytutu	23 767 540,46	74 374 847,55
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	166 303 788,52	150 473 339,41	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 283 479,48	-16 290 116,27
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 909 712,22	73 322 099,37	VI. Zysk (strata) netto	27 233 562,92	21 264 382,71
c) urządzenia techniczne i maszyny	61 426 004,76	47 196 440,60	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
d) środki transportu	3 749 555,99	3 638 813,37	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	406 480 950,07	367 955 899,75
e) inne środki trwałe	15 449 347,83	13 226 451,45	I. Rezerwy na zobowiązania	16 336 649,19	16 832 767,71
2. Środki trwałe w budowie	25 729 356,57	27 122 782,66	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	110 519,19	1 920 000,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16 016 849,19	16 832 767,71
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowa	12 733 195,52	14 288 781,37
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowa	3 283 653,67	2 543 986,34
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	319 800,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	126 097 176,90	147 449 754,06	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nie ruchomości	10 090 604,57	12 630 604,45	- krótkoterminowe	319 800,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	116 006 572,33	134 819 149,61			
a) w jednostkach powiązanych	50 000,00	12 000 000,00			
- udziały lub akcje	50 000,00	12 000 000,00			
b) w pozostałych jednostkach	115 956 572,33	122 819 149,61			
- udziały lub akcje	115 956 572,33	122 819 149,61			
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
B. Aktywa obrotowe	178 143 173,50	169 578 473,19	II. Zobowiązania długoterminowe	1 649 478,07	942 414,91
I. Zapasy	40 487 458,94	58 450 188,24	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Materiały	25 288 526,58	37 970 849,89	2. Wobec pozostałych jednostek	1 649 478,07	942 414,91
2. Półprodukty i produkty w toku	14 089 553,58	19 428 117,24	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	413 510,09	552 551,89	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Towary	250 766,32	162 784,09	c) inne zobowiązania finansowe	1 152 840,36	706 291,81
5. Zaliczki na dostawy	445 102,37	335 885,13	d) inne	496 637,71	236 123,10
II. Należności krótkoterminowe	25 902 345,31	32 236 942,41	III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 376 156,06	23 602 011,25
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	15 482 173,07	20 623 308,80
2. Należności od pozostałych jednostek	25 902 345,31	33 236 942,41	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 923 268,84	29 774 667,52	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	22 923 268,84	29 774 667,52	c) inne zobowiązania finansowe	983 985,22	1 027 115,08
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	8 301 874,64	13 511 600,46
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotn. oraz innych świadczeń	1 728 133,18	847 472,19	- do 12 miesięcy	8 301 874,64	13 511 600,46
- do 12 miesięcy	1 250 943,29	1 614 802,70	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	548 804,35	55 487,50
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	111 476 138,66	78 124 110,43	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	3 926 074,56	3 639 499,94
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe	111 476 138,66	78 124 110,43	h) z tytułu wynagrodzeń	122 207,57	124 900,66
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	i) inne	1 599 226,73	2 264 705,16
b) w pozostałych jednostkach	111 476 138,66	78 124 110,43	3. Fundusze specjalne	2 893 982,99	2 978 702,45
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	103 782 260,94	71 512 110,10	IV. Rozliczenia międzyokresowe	370 118 666,75	326 578 705,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 693 877,72	6 612 000,33	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	370 118 666,75	326 578 705,88
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	277 230,59	767 232,11			
C. Należne wpłaty na kapitał (Fundusz podstawowy)	0,00	0,00			
D. Udziały własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	539 040 383,14	521 579 863,95	Pasywa razem	539 040 383,14	521 579 863,95

Otwock - Świerk, 03.08.2017

NARODOWE CENTRUM BADAŃ JĄDROWYCH
ul. Andrzeja Sołtana 7
05-400 Otwock

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Tadeusz Fedoruk

Dyrektor
Narodowego Centrum Badań Jądrowych
dr hab. Krzysztof Kurek

(podpisy osób upoważnionych)

ŁĄCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

NARODOWE CENTRUM BADAŃ JĄDROWYCH w Świerku

za okres od dnia 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Variant porównawczy

PRZYCHODY, KOSZTY, ZYSKI I STRATY		okres sprawozdawczy 01.01.2016 - 31.12.2016	okres sprawozdawczy 01.01.2017 - 31.12.2017
		1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		258 993 173,74	249 955 933,47
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów		136 386 903,50	142 809 609,07
II. Zmiana stanu (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		3 029 401,32	5 027 310,82
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		20 736 047,72	18 650 817,22
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		9 474 341,50	10 191 534,05
V. Przychody z dotacji statutowej		34 322 712,83	42 379 287,09
VI. Pozostałe dotacje i dofinansowania		55 043 766,87	30 897 375,22
B. Koszty działalności operacyjnej		234 815 556,04	254 480 977,61
I. Amortyzacja		51 872 510,94	51 327 126,37
II. Zużycie materiałów i energii		52 675 247,87	56 398 046,66
III. Usługi obce		24 042 007,94	25 833 201,75
IV. Podatki i opłaty, w tym:		631 299,73	3 089 935,81
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		77 104 737,14	81 919 016,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		15 504 422,27	16 678 083,13
(-) w tym: emerytalne		0,00	254 393,72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 644 223,85	11 208 403,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7 341 106,30	8 027 164,09
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)		24 177 617,70	-4 525 044,14
D. Pozostałe przychody operacyjne		49 608 351,82	54 952 628,70
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		57 658,32	41 360,97
II. Dotacje		20 634 926,58	42 170 361,69
III. Aktualizacja wartości niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		28 915 766,92	12 740 906,04
E. Pozostałe koszty operacyjne		47 742 673,95	24 434 378,43
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	667 658,63
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		29 559 360,72	18 674 376,30
III. Inne koszty operacyjne		18 183 313,23	5 092 343,50
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		26 043 295,57	25 993 206,13
G. Przychody finansowe		2 151 198,02	632 498,63
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		657 793,95	632 154,63
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne		1 493 404,07	344,00
H. Koszty finansowe		197 240,67	5 136 353,05
I. Odsetki, w tym:		197 240,67	133 666,69
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne		0,00	5 002 686,36
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		27 997 252,92	21 489 351,71
J. Podatek dochodowy		763 690,00	224 969,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto (I-J-K)		27 233 562,92	21 264 382,71

NARODOWE CENTRUM BADAŃ JĄDROWYCH
ul. Andrzeja Sołtana 7
05-400 Otwock

Główny księgowy
mgr Tadeusz Fedoruk

Dyrektor
Narodowego Centrum Badań Jądrowych
Kurek

Data 03.08.2018

NARODOWE CENTRUM BADAŃ JĄDROWYCH

SPRAWOZDANIE ŁĄCZNE (w zł)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		OKRES	
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017
		1	2
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		105 325 870,15	132 559 433,07
– korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		105 325 870,15	132 559 433,07
1.1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		63 288 451,55	63 288 451,55
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
zwiększenie		0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	0,00
– aktualizacji wyceny		0,00	0,00
– zysk/strata		0,00	0,00
zmniejszenie		0,00	0,00
– pokrycia straty		0,00	0,00
–		0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		63 288 451,55	63 288 451,55
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0,00	0,00
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0,00	0,00
a) zwiększenie		0,00	0,00
–		0,00	0,00
b) zmniejszenie		0,00	0,00
–		0,00	0,00
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		0,00	0,00
a) zwiększenie		0,00	0,00
b) zmniejszenie		0,00	0,00
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		0,00	0,00
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00
a) zwiększenie		0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	0,00
– z podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00
–		0,00	0,00
b) zmniejszenie		0,00	0,00
– pokrycia straty		0,00	0,00
–		0,00	0,00
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		10 987 193,30	10 986 398,66
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		(794,64)	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
– przeniesienia na kapitał rezerwowy		0,00	0,00
–		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		794,64	0,00
– przeniesienie funduszu z aktualizacji na kapitał rezerwowy		794,64	0,00
– korekty funduszu z aktualizacji		0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		10 986 398,66	10 986 398,66
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		23 766 745,82	23 767 540,46
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		794,64	50 607 307,09
a) zwiększenie funduszu rezerwowego z tytułu:		794,64	50 607 307,09
– przeniesienia funduszu z aktualizacji wyceny		794,64	0,00
– podziału zysku za 2015 r.		0,00	23 385 744,17
– podziału zysku za 2016 r.		0,00	27 221 562,92
d) inne zmniejszenia		0,00	0,00
–		0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		23 767 540,46	74 374 847,55
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		7 283 479,48	7 283 479,48
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		7 283 479,48	7 283 479,48
– korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		7 283 479,48	7 283 479,48
a) zwiększenie z tytułu		0,00	27 233 562,92
(-) niepodzielonego zysku za 2016 r.		0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu podziału zysku		0,00	50 807 158,67
– na fundusz rezerwowy		0,00	50 607 307,09
– na ZPSS		0,00	24 000,00
– wewnętrzny transfer zysku na pokrycie straty do jednostki wewnętrznej ZTS		0,00	175 851,58
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		7 283 479,48	(16 290 116,27)
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
– korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
7.7 Zysk (strata) z lat bieglých na koniec okresu		0,00	(16 290 116,27)
–		0,00	0,00
8. Wynik netto roku sprawozdawczego		27 233 562,92	21 264 382,71
a) zysk netto		27 233 562,92	21 264 382,71
b) strata netto		0,00	0,00
c) odnisi z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		132 559 433,07	153 623 964,20
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		132 559 433,07	153 623 964,20

Otwock, dnia 03.08.2018

NARODOWE CENTRUM BADAŃ JĄDROWYCH

Główny Księgowy

ul. Andrzeja Sołtana 7

05-400 Otwock

mgr Tadeusz Fedoruk

Narodowego Centrum Badań Jądrow

dr hab. Krzysztof Kurek

Narodowe Centrum Badań Jądrowych - sprawozdanie łączne (w zł)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		Wyszczególnienie	
	dane sprawozdawcze 01.01.2016-31.12.2016	dane sprawozdawcze 01.01.2017-31.12.2017	
	zł	zł	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	27 233 562,92	21 264 382,71	
II. Korekty razem	43 651 004,90	-16 092 477,87	
Amortyzacja	51 981 960,07	51 369 990,56	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	165 137,68	124 047,89	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 442 341,68	626 297,66	
Zmiana stanu rezerw	-9 300 780,01	496 118,52	
Zmiana stanu zapasów	-11 223 271,95	-17 962 739,30	
Zmiana stanu należności	968 107,68	-6 334 597,10	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 836 884,01	-381 633,71	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 454 393,76	-44 029 962,39	
Inne korekty	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	70 884 567,82	5 171 904,84	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	74 958,21	54 562,41	
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	74 958,21	54 562,41	
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
– odsetki	0,00	0,00	
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
II. Wydatki	37 762 657,41	37 345 708,83	
Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37 762 657,41	15 796 796,38	
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	18 948 052,38	
w jednostkach powiązanych	0,00	11 950 000,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	6 998 052,38	
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	2 600 860,07	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-37 687 699,20	-37 291 146,42	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	1 866 351,65	0,00	
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
Inne wpływy finansowe	1 866 351,65	0,00	
II. Wydatki	1 454 730,92	1 232 786,65	
Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
Wypkup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	382 458,57	0,00	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	974 204,21	1 055 049,26	
Odsetki	147 837,79	124 047,89	
Inne wydatki finansowe	-49 769,65	53 689,50	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	411 620,73	-1 232 786,65	
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A,III±B,III±C,III)	33 608 489,35	-33 352 028,23	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	33 608 489,35	-33 352 028,23	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	77 867 649,31	111 476 138,66	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	111 476 138,66	78 124 110,43	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	63 642 638,96	44 222 783,39	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Tadeusz Fedoruk

NARODOWE CENTRUM BADAŃ JĄDROWYCH

ul. Andrzeja Sołtana 7

05-400 Olwoczek

03.08.2017

Dyrektor
Narodowego Centrum Badań Jądrowych

dr hab. Krzysztof Kurek

POL-TAX Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 95
biuro@pol-tax.pl
www.pol-tax.pl



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ŁĄCZNEGO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku jednostki:

Narodowe Centrum Badań Jądrowych

z siedzibą w Otwocku (05-400), ul. Andrzeja Sołtana 7

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Narodowego Centrum Badań Jądrowych
ZA OKRES OD 01.01.2017 R. DO 31.12.2017 R.

dla

Ministra Energii,

Rady Naukowej i Dyrektora Narodowego Centrum Badań Jądrowych

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego łącznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. (dalej „*sprawozdanie finansowe*”) Narodowego Centrum Badań Rozwoju („*NCBR*”) z siedzibą w Otwocku (05-400) przy ul. Andrzeja Sołtana 7, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **521 579 863,95 zł**,
- Rachunek zysków i strat wykazujący zakres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. zysk netto w wysokości **21 264 382,71 zł**,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **21 064 531,13 zł**,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **33 352 028,23 zł**,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia zawierają wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Narodowego Centrum Badań Jądrowych 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 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Dyrektor Instytutu 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 Narodowego Centrum Badań Jądrowych zobowiązany jest 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 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. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 05 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

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 jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. 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 badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki 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 sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31.12.2017 r. oraz jej wyniku finansowego za okres 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 przepisami prawa.

Inne kwestie

Badanie przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 72) zostało przeprowadzone metoda pełną.

Warszawa, dnia 27 kwietnia 2018 roku



.....
Teresa Imbiorowicz
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 7759

*Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 2695*

*ul. Bora Komorowskiego 56C I. 91
03-982 Warszawa*

Informacja

o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2017 roku przez NARODOWE CENTRUM BADAŃ JĄDROWYCH w Otwocku - Świerku

I. Wprowadzenie

Podstawę prowadzenia gospodarki składnikami majątku Narodowego Centrum badań Jądrowych w Otwocku - Świerku w 2017 r. stanowiły następujące akty prawne:

- 1) ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, z późn.zm.);
- 2) ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2016, poz. 371 z późn.zm.);
- 3) ustawa z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. Nr 96, poz. 618 z późn.zm.);
- 4) ustawa z dnia 25 września 1981 r. o przedsiębiorstwach państwowych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 1384);
- 5) rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 5 października 1993 r. w sprawie zasad organizowania przetargu na sprzedaż środków trwałych przez przedsiębiorstwa państwowe oraz warunków odstąpienia od przetargu (Dz. U. z 1993, Nr 97, poz. 443, z późn.zm.),

W 2017 r. w skład majątku trwałego Instytutu wchodziły:

- wartości niematerialne i prawne,
- rzeczowe aktywa trwałe: środki trwałe i środki trwałe w budowie,
- inwestycje długoterminowe,

II. Zmiany bilansowe grup składników majątku trwałego

Zmiany w składnikach majątku trwałego Instytutu w 2017 r. przedstawiają się następująco:

NAZWA GRUPY	Wartość nabycia/koszt wytworzenia							
	Stan na 01.01.2017 r.	3	4	5	6	7	8	Stan na 31.12.2017 r.
I	2							
Aktywa trwałe	651 404 881,80	58 316 581,91	8 003 076,29	3 717 314,15	8 463 092,97	4 251 271,10	693 789 251,40	
I. Wartości niematerialne i prawne	86 353 133,91	277 213,81	567,23	0,00	0,00	13 063,76	86 616 716,73	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	83 608 662,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 608 662,94	
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inne wartości niematerialne i prawne	2 744 470,97	277 213,81	567,23	0,00	0,00	13 063,76	3 008 053,79	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	429 955 538,12	35 542 857,78	8 002 509,06	3 717 314,15	8 463 092,97	4 238 207,34	449 553 687,06	
I. Środki trwałe	404 115 662,36	20 260 663,94	8 002 509,06	197 439,51	0,00	4 141 888,01	420 318 265,74	
Grunty	20 723 496,70	0,00	0,00	0,00	0,00	2 328 265,23	18 395 231,47	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	122 246 430,77	7 380 290,19	1 277 253,90	0,00	0,00	1 355 667,81	126 993 799,25	
Urządzenia techniczne i maszyny	196 623 202,61	9 304 822,56	4 178 441,66	16 082,25	0,00	318 202,09	201 415 299,17	
Środki transportu	10 754 114,19	900 124,87	39 084,31	181 357,26	0,00	2 877,75	11 430 919,74	
Inne środki trwałe	53 768 418,09	2 675 426,32	2 507 729,19	0,00	0,00	136 875,13	53 799 240,09	
2. Środki trwałe w budowie	25 729 356,57	13 362 193,84	0,00	3 519 874,64	8 352 573,78	96 319,33	27 122 782,66	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	110 519,19	1 920 000,00	0,00	0,00	110 519,19	0,00	1 920 000,00	
III. Inwestycje długoterminowe	135 096 209,77	22 496 510,32	0,00	0,00	0,00	0,00	157 592 720,09	
I. Nieruchomości	19 089 637,44	3 683 933,04	0,00	0,00	0,00	0,00	22 773 570,48	
2. Długoterminowe aktywa finansowe	116 006 572,33	18 812 577,28	0,00	0,00	0,00	0,00	134 819 149,61	
IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

NAZWA GRUPY	Umorzenie/amortyzacja								Wartość netto	
	Stan na 01.01.2017 r.	Amortyzacja roczna	Zmniejszenie likwidacja	Zmniejszenie sprzedaż	Korekty i przekwalifikowania	Stan na 31.12.2017 r.	Wartość netto na 01.01.2017 r.	Wartość netto na 31.12.2017 r.		
	2	3	4	5	6	7	8			
I										9,00
Aktywa trwałe	290 507 672,16	51 827 344,92	7 926 763,79	197 439,51	-625 617,56	333 980 075,24	360 897 209,64	352 001 390,76		
I. Wartości niematerialne i prawne	43 696 765,45	17 898 067,64	567,23	0,00	13 063,76	61 581 202,10	42 656 368,46	25 035 514,63		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	41 836 806,16	17 287 638,26	0,00	0,00	0,00	59 124 444,42	41 771 856,78	24 484 218,52		
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Inne wartości niematerialne i prawne	1 859 959,29	610 429,38	567,23	0,00	13 063,76	2 456 757,68	884 511,68	551 296,11		
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	237 811 873,84	32 785 344,12	7 926 196,56	197 439,51	-638 681,32	262 229 779,59	192 143 664,28	179 516 122,07		
I. Środki trwałe	237 811 873,84	32 785 344,12	7 926 196,56	197 439,51	-638 681,32	262 229 779,59	166 303 788,52	150 473 339,41		
Grunty	4 954 328,98	808 722,23	0,00	0,00	-457 354,36	5 305 696,85	15 769 167,72	13 089 534,62		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 336 718,55	2 535 922,73	1 200 941,40	0,00	0,00	53 671 699,88	69 909 712,22	73 322 099,37		
Urządzenia techniczne i maszyny	135 197 197,85	23 534 386,72	4 178 441,66	16 082,25	-318 202,09	154 218 858,57	61 426 004,76	47 196 440,60		
Środki transportu	7 004 558,20	1 007 989,74	39 084,31	181 357,26	0,00	7 792 106,37	3 749 555,99	3 638 813,37		
Inne środki trwałe	38 319 070,26	4 898 322,70	2 507 729,19	0,00	136 875,13	40 572 788,64	15 449 347,83	13 226 451,45		
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 729 356,57	27 122 782,66		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 519,19	1 920 000,00		
III. Inwestycje długoterminowe	8 999 032,87	1 143 933,16	0,00	0,00	0,00	10 142 966,03	126 097 176,90	147 449 754,06		
I. Nieruchomości	8 999 032,87	1 143 933,16	0,00	0,00	0,00	10 142 966,03	10 090 604,57	12 630 604,45		
2. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 006 572,33	134 819 149,61		
IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

1. Wartości niematerialne i prawne

W 2017 r. Instytut kontynuował naliczanie odpisów amortyzacyjnych od prac rozwojowych zakończonego w 2014 r. sukcesem projektu POiG Akceleratory i Detektory (AiD) – 17.287.638,26 zł. Pozostała do ekonomicznego wykorzystania wartość prac rozwojowych zamyka się kwotą 24.484.218,52 zł na koniec okresu sprawozdawczego. Użytkowane dotychczas inne wartości niematerialne i prawne w 2017 r. zwiększyły się o kwotę 277.213,81 zł brutto; były to licencje na użytkowane oraz zakupione programy komputerowe.

2. Środki trwałe

W 2017 r. wartość brutto użytkowanych środków trwałych wzrosła o 20.260.663,94 zł, w tym najmocniej w następujących grupach: 4 - 6 KŚT – urządzenia techniczne i maszyny – 9.304.822,93 zł, grupie 2 KŚT – budynku, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 7.380.290,19 zł oraz grupie 8 KŚT – narzędzia, przyrządy, ruchomości grupie 8 KŚT – narzędzia i wyposażenie – 2.675.426,32 zł. Źródłem finansowania przyjętych do użytkowania środków trwałych były:

• środki własne	5 879 150,58
• dotacja statutowa - SPUB	6 432 763,53
• leasing	770.000,00
• dotacje na inwestycje	6 869 400,00
• pozostałe dotacje (projekty naukowo-badawcze)	309 349,83
• źródła finansowania ogółem	20.260.663,94

Zmniejszenie wartości brutto środków trwałych o 8.657.903,54 zł nastąpiło na skutek:

- likwidacji środków trwałych o wartości brutto 8.002.509,06 zł i umorzeniu 7 926 196,56 zł,
- zbycia (sprzedaży) środków trwałych o wartości brutto 197 439,51 zł i umorzeniu 197 439,51 zł,
- innych zmniejszeń środków trwałych (spisanie niedoborów i dokonane nieodpłatne przekazania) o wartości brutto 457 954,97 zł i umorzeniu 455 077,22 zł,

Stan na początek i koniec roku oraz zmiany w ciągu roku sprawozdawczego środków trwałych w budowie przedstawia następująca tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Zad. inwest. 81 (zakupione urządzenia)	181 621,92 *)-181 621,92	0		181 621,92 *)-181 621,92
2.	Dokumentacja techniczna	96 117,12 *)-96 117,12	0		96 117,12 *)-96 117,12
3.	Umowa nr 51/II/P/15004/6230/17/DEJ Zakup i instalacja 2 agregatów Diesla	0,00	288 000,00	288 000,00	0,00
4.	Projekt XFEL- dec. Nr 6109/IA/621/2010/2011/2014/2016/2017- Budowa i funkcjonowanie Europejskiego Ośrodka Badań Laserem Rentgenowskim na swobodnych elektronach	1 708 611,90	1 811 262,74	**) 3 519 874,64	0,00
5.	Projekt XFEL- Budowa kanału komunikacyjnego dec. Nr 6109/IA/621/2010/2011/2014/2016/2017	0,00	1 120 601,62	96 319,33	1 024 282,29
6.	Modernizacja instalacji wewnętrznych systemu zasilania NCBJ	3 054 400,00	3 710 886,59	6 765 286,59	0,00
7.	Stanowisko do obróbki struktur przyspieszających	47 945,96	261 529,81	1 460,00	308 015,77
8.	Zad. Inwestycyjne 016 - Budowa linii technologicznej do produkcji preparatów jonowych	14 399 362,59	2 676 051,75	858 102,95	16 217 311,39
9.	Zad. Inwestycyjne 017 - Budowa boksów do produkcji preparatów jodowych	6 469 501,12	2 999 261,88	0,00	9 468 763,00
10.	Zad. Inwestycyjne 022 - Budowa budynku cyklotronu - CERAD	49 535,00	54 875,21	0,00	104 410,21
11.	Zad. Inwestycyjne 023 - Rozbudowa systemu monitorowania radiologicznego w zakresie pomiarów radiologicznych środowiska pracy	0,00	439 724,24	439 724,24	0,00
12.	Razem	25 729 356,57	13 362 193,84	11 968 767,75	27 122 782,66

W roku sprawozdawczym 2017 r. NCBJ przekazał do Spółki XFEL GmbH w Niemiec, w ramach wkładu rzeczowego strony polskiej składniki majątku trwałego wartości 3.519.874,64 zł. Przedmiotowy wkład został sfinansowane z dotacji Rządu RP.

3. Zaliczki na środki trwale w budowie

Wykazane na dzień 31.12.2017 r. zaliczki na środki trwałe w budowie w kwocie 1.920.000,00 zł dotyczą przedpłaty na zakup transformatora do sieci energetycznej NCBJ.

4. Długoterminowe aktywa finansowe

Na dzień bilansowy zaprezentowane zostały w kwocie 134 819 149,61 zł, i obejmują:

- 100 % udziałów w spółce Centrum Wysokich Technologii w Świerku „HiTec Świerk” Sp. z o.o. o wartości 12.000.000 zł. 26 maja 2017 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników

Centrum Wysokich Technologii w Świerku „HiTec Świerk” Sp. z o.o. podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 50.000 zł do kwoty 12.000.000 zł poprzez utworzenie 23.900 nowych udziałów o łącznej nominalnej wartości 11.950.000 zł. Nowo utworzone udziały objął jedyny właściciel – Narodowe Centrum Badań Jądrowych. Zgodę na podwyższenie kapitału zakładowego ww. spółki wyraził w dniu 30 marca 2017 r. na wniosek NCBJ Minister Rozwoju, z zastrzeżeniem umorzenia nowoutworzonych udziałów w przypadku jeśli projekt, o który aplikuje NCBJ pt. „Centrum Projektowania i Syntezy Radiofarmaceutyków Ukierunkowanych Molekularne (CERAD)” nie otrzyma finansowania. Powyższy warunek został przez NCBJ spełniony, tzn. stosowną umowę o dofinansowanie projektu CERAD podpisano w dniu 22 maja 2017 r.

- 546 udziałów o wartości nominalnej 2.149,11 zł w niemieckiej spółce XFEL GmbH w Niemczech oraz przekazane na poczet zwiększenia wartości posiadanych udziałów w spółce XFEL GmbH w Niemczech aktywa w wysokości 122.817.000,50 zł, na które składają się: przekazane środki trwałe wartości 84.523.085,15 zł i wpłacona gotówka - zaliczka na poczet zwiększenia wartości udziałów NCBJ wysokości 38.293.915,35 zł. Objęcie udziałów i zwiększenie ich wartości w Spółce XFEL GmbH w Niemczech NCBJ realizuje w ramach wypełnienia zobowiązania podjętego przez stronę polską w zakresie budowy Europejskiego Ośrodka Badań Laserem Rentgenowskim na Swobodnych Elektronach w Hamburgu. Obowiązki i uprawnienia NCBJ w tym zakresie określone są w szczególności w:
 - piśmie Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 25 czerwca 2010 r., wyznaczającym Instytut Problemów Jądrowych w Świerku (czyli poprzednika prawnego NCBJ) udziałowcem w spółce XFEL GmbH;
 - Porozumieniu dotyczącym pełnienia roli udziałowca w spółce XFEL GmbH przez Narodowe Centrum Badań Jądrowych, zawartym w dniu 10 stycznia 2013 r. pomiędzy Ministrem Nauki i Szkolnictwa Wyższego a NCBJ.

III. Składniki majątku trwałego zbyte w roku sprawozdawczym

W 2017 r. Instytut dokonał zbycia – sprzedaży 11 środków trwałych i nieodpłatnego przekazania 7 środków trwałych.

Zbycie środków trwałych NCBJ przeprowadził stosownie do art. 17 ust. 2 ustawy o instytutach badawczych (Dz. U. Nr 96 z 2010 poz. 618 z późn. zm.) oraz art. 46 ust. 4 ustawy o przedsiębiorstwach państwowych (Dz.U. Nr z 2013 r., poz. 1384). W okresie sprawozdawczym NCBJ zbył następujące środki trwałe:

Lp.	Nazwa środka trwałego	Wartość brutto	Umorzenie	Przychody ze sprzedaży
1	2	3	4	5
1.	Autobus Setra nr rej. WOT 59WP	52 180,02	52 180,02	17 279,67
2.	Autobus Setra nr rej. WOT GX73	30 000,00	30 000,00	9 000,00
3.	Komputer DELL	893,50	893,50	40,65
4.	Zestaw komputerowy	2 277,87	2 277,87	40,65
5.	Samochód Citroen Jumper nr rej WOT XJ23	99 177,24	99 177,24	15 000,00
6.	Notebook	3 500,00	3 500,00	1 400,00
7.	Zestaw komputerowy	3 330,60	3 330,60	220,00
8.	Monitor komp.	1 140,70	1 140,70	20,00
9.	Notebook	3 750,00	3 750,00	486,00
10.	Monitor komp.	1 189,58	1 189,58	30,00
11.	Razem	197 439,51	197 439,51	43 516,97

NCBJ dokonując sprzedaży 10 powyżej wymienionych składników majątku spełnił wymagania zawarte w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 5 października 1993 r. w sprawie zasad organizowania przetargu na sprzedaż środków trwałych przez przedsiębiorstwa państwowe oraz warunków odstąpienia od przetargu (Dz. U. z 1993, nr 97, poz. 443).

IV. Składniki majątku trwałego oddane do użytkowania innym podmiotom

W 2017 r. Instytut wynajmował innym podmiotom, dla celów prowadzonej działalności gospodarczej posiadane grunty oraz powierzchnię użytkową w budynkach. Na dzień 31 grudnia 2017 r. użytkowana przez najemców powierzchnia gruntów wynosiła 13.607,96m² o wartości bilansowej 2.208.800,86 zł oraz wynajmowana powierzchnia użytkowa w budynkach 26.055,76 m² o wartości bilansowej 10.421.803,39zł.

Ponadto w 2017 r. na podstawie umowy użyczenia Zakład Unieszkodliwiania Odpadów Promieniotwórczych w Otwocku - Świerku użytkował nieodpłatnie środki trwałe Instytutu o wartości i umorzeniu równym 182.163,00 zł.

V. Składniki majątku otrzymane do użytkowania od innych podmiotów

- nie dotyczy -

VI. Składniki majątku trwałego nabyte i źródła ich finansowania

W 2017 r. Instytut nabył środki trwałe wartości 20.260.663,94 zł, które sfinansował z następujących źródeł:

Lp.	Środki trwałe nabyte	Źródła finansowania					Razem
		dotacja statutowa (w tym SPUB)	środki własne	dotacje na inwestycje	Leasing	Projekty krajowe i zagraniczne	
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Budynki	65 886,59	615 003,60	6 699 400,00	0,00	0,00	7 380 290,19
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne	118 000,00	69 000,00	170 000,00	0,00	0,00	357 000,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	757 395,03	672 309,59	0,00	0,00	226 434,86	1 656 139,48
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	41 392,79	0,00	0,00	0,00	41 392,79
6	Urządzenia techniczne	5 411 334,86	1 838 955,43	0,00	0,00	0,00	7 250 290,29
7	Środki transportu	2 358,67	127 766,20	0,00	770 000,00	0,00	900 124,87
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	77 788,38	2 514 722,97	0,00	0,00	82 914,97	2 675 426,32
	RAZEM	6 432 763,53	5 879 150,58	6 869 400,00	770 000,00	309 349,83	20 260 663,94

VII. Środki trwałe zmodernizowane lub remontowane

W 2017 r. NCBJ zmodernizował lub ulepszył w wyniku przeprowadzonych remontów środki trwałe o wartości brutto 269.208.490,60 zł wydatkując na ten cel 16.497.604,73 zł. Przedmiotowe nakłady w rozbiciu na źródła finansowania zaprezentowane zostały poniżej.

Lp.	Nazwa środka trwałego	Grupa KŚT*)	Wartość początkowa	źródła finansowania				
				dotacja statutowa	dotacja na inwestycje	dotacje ze środków unijnych	pozostałe dotacje	środki własne
1	Bud. Nr 10- Podstacja Główna	1	1 685 342,76	1 353 361,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynek R2A	1	14 239 109,38	154 365,01	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Budynek nr 28 a	1	197 950,84	196 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Budynek nr 21	1	123 858,75	81 982,56	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Bud. Nr 15	1	325 617,86	685 829,41	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Bud. Nr 14B	1	644 776,79	439 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Mag. R2	1	78 609,86	186 455,21	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bud. Nr 90	1	8 310 357,94	0,00	0,00	0,00	0,00	676,50
9	Bud. Nr 14	1	56 107,19	0,00	0,00	0,00	0,00	11 955,60
10	Bud. Nr 28	1	905 906,46	0,00	0,00	0,00	0,00	17 473,90
11	Budynek nr 39	1	10 969 975,02	100 740,74	6 699 400,00	0,00	0,00	65 886,59
12	Stacja Elektr.	1	11 794 608,54					423 780,32
13	Oświetlenie terenu	1	722 566,81					22 500,00
14	Ogrodzenie	2	1 592 957,83	1 365 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sieć grzewcza i wodociągowa	2	81 285,54	561 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Rozdzielnia wysokiego napięcia	2	1 167 922,68	767 351,49	0,00	0,00	0,00	0,00
17	BUDYNEK 24 ABCDW	2	4 434 115,16	1 340 331,80	0,00	0,00	0,00	0,00
18	BUDYNEK 29C	6	691 611,77	332 727,30	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MASZYNY I URZĄDZENIA	7	1 740 691,16					76 677,51
20	ŚRODKI TRANSPORTU	3-6,8	43 001 996,96					418 336,17
21	Maszyny, urządzenia, narzędzia	4-6,8	166 443 121,30	779 960,27		0,00	28 283,66	387 792,29
22	Razem	xxx	269 208 490,60	8 344 842,19	6 699 400,00	0,00	28 283,66	1 425 078,88

VIII. Inne informacje


W 2017 r. Instytut przekazał składniki majątku wartości 3.519.874,64 zł, zaliczane na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości do środków trwałych w budowie, na poczet zwiększenia wartości posiadanych 546 udziałów w niemieckiej Spółce XFEL GmbH w Niemczech. Zwiększenie wartości posiadanych udziałów w Spółce XFEL GmbH w Niemczech było i jest realizowane przez NCBJ w celu wypełnienia zobowiązania podjętego przez Rząd RP w zakresie budowy Europejskiego Ośrodka Badań Laserem Rentgenowskim na Swobodnych Elektronach, w związku z ratyfikacją przez stronę polską Konwencji dotyczącej budowy i funkcjonowania Europejskiego Ośrodka Badań Laserem rentgenowskim na Swobodnych Elektronach, sporządzonej w Hamburgu dnia 30 listopada 2009 r.

W roku 2017 Instytut nie dokonał innych, poza wyżej wymienionymi) czynności prawnych w zakresie rozporządzania składnikami aktywów trwałych w rozumieniu przepisów o rachunkowości, zaliczonymi do wartości niematerialnie i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych lub inwestycji długoterminowych, w tym oddania tych składników do korzystania innym podmiotom na podstawie umów prawa cywilnego lub ich wniesienia, jako wkładu do spółki lub spółdzielni, jeżeli wartość rynkowa przedmiotu rozporządzenia przekraczała równowartość w złotych kwotę 50.000 Euro, wymagającej uzyskania zgody ministra właściwego do spraw Skarbu Państwa.

Dyrektor
Narodowego Centrum Badań Jądrowych

.....
dr hab. Krzysztof Kurek

Otwock –Świerk, dnia 2018.06.30

Główny Księgowy

mgr Tadeusz Fedoruk