

## INFORMACJA

### o zarządzaniu składnikami mienia trwałego Instytutu

W 2018 roku Państwowy Instytut Weterynaryjny – Państwowy Instytut Badawczy w Puławach (PIWet - PIB) nie dokonał sprzedaży prawa użytkowania wieczystego gruntu oraz budynków i takich starań nie podejmował. W zakresie rozporządzania składnikami aktywów trwałych PIWet - PIB jako podmiot prawny w obrocie występuje we własnym imieniu, a gospodarowanie mieniem Instytutu odbywa się na własny rachunek zgodnie z zasadami legalności, rzetelności, celowości, gospodarności i oszczędności. Instytut posiada pełną i kompletną dokumentację określającą stan prawny i techniczny nieruchomości. Grunty oraz budynki mają uregulowany stan prawny i nie są obciążone prawami ani roszczeniami osób trzecich. Składniki majątku Instytutu, które nie służą do wykonywania działalności w obszarze badań naukowych i prac rozwojowych zostały udostępnione odpłatnie do korzystania innym podmiotom. Instytut wydzierżawił będące w użytkowaniu grunty rolne o pow. 215,5622 ha oraz posadowione na nich budynki w miejscowości Grabowo oraz Kozielec i Suponin wchodzące w skład gospodarstwa rolnego byłego Zakładu Doświadczalnego w Grabowie. Ponadto w odpłatne użytkowanie zostały przekazane zabudowane nieruchomości w Swarzędzu. Instytut dba o racjonalne gospodarowanie majątkiem, analizy przydatności posiadanego majątku rzeczowego, w tym aparatury badawczej, dokonywane są w obszarze funkcjonowania poszczególnych zakładów naukowo-badawczych Instytutu. W 2018 roku zakupiono nowoczesną aparaturę badawczą, w tym w ramach dotacji celowej uzyskanej z Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi, w ramach aktualnie realizowanych projektów badawczych oraz ze środków własnych Instytutu. W 2018 roku środki trwałe nie były objęte ustawową metodą spisu z natury. Wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką rachunkowości” oraz zapisami art. 28 ustawy o rachunkowości, według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe o wartości poniżej 3500,00 zł. księguje się bezpośrednio w koszty działalności w miesiącu przekazania do użytkowania, pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową – metod amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono.

Aktywa trwałe na dzień 31 grudnia 2018 roku w kwocie 105 948 190,49 zł. , stanowią 56% aktywów ogółem, z tego przypada na:

- wartości niematerialne i prawne - 55 694,65 zł., które stanowią 0,03 % wartości aktywów ogółem

- rzeczowe aktywa trwałe - 112 924 861,08 zł., które stanowią 55,97 % wartości aktywów ogółem;

1. Wartości niematerialne i prawne: to programy komputerowe i licencje wykorzystywane na własne potrzeby związane z prowadzoną działalnością naukowo-badawczą i usługową.

2. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe oraz środki trwałe w budowie.

- środki trwałe o wartości 105 498 209,74 zł. według poniższego zestawienia:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa
1.	Grunty	1 154 110,01
2.	Budynki i budowle	87 833 894,12
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 525 256,44
4.	Środki transportu	55 572,01
5.	Inne środki trwałe	13 929 377,16
	Razem środki trwałe	<b>105 498 209,74</b>

- środki trwałe w budowie w kwocie:

394 286,10 zł.

W 2018 roku Instytut poniósł nakłady w kwocie 2 328,81 zł związane z budową nowej zwierzętarni (chlewni). Dyrekcja Państwowego Instytutu Weterynaryjnego - Państwowego Instytutu Badawczego dostrzega potrzebę budowy nowej zwierzętarni i podjęła działania zmierzające do pozyskania środków finansowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 z przeznaczeniem na dofinansowanie tego projektu: „Uzupełnienie i rozbudowa infrastruktury badawczej PIWet – PIB w kontekście rozszerzenia zakresu prowadzonych badań, w szczególności świadczonych na rzecz sektora przedsiębiorstw”.

Ponadto Instytut poniósł nakłady związane z budową studni chłonnych przy WCKP w kwocie 1 117,83zł. Na 2019 rok planowane jest zakończenie tej inwestycji.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

W roku 2018 w Instytucie zwiększona została wartość środków trwałych o kwotę **3 210 840,63 zł.** w tym:

- z zakupu w kwocie	2 318 118,52 zł.
- z rozliczenia środków trwałych w budowie w kwocie	358 706,30 zł.
- z rozliczenia aparatury naukowo-badawczej w kwocie	534 015,81 zł.

Zmniejszenie wartości środków trwałych w 2018 roku w kwocie **1 607 695,23 zł.** dotyczyło środków trwałych zlikwidowanych.

Puławy 28.06.2019 r.

ZASTĘPCA DYREKTORA  
DS. NAUKOWYCH

*Prof. dr hab. Janusz Kuzmak*

---

**PAŃSTWOWY INSTYTUT WETERYNARYJNY  
- PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA 2018 ROK**



**PULAWY, 2019**

---

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 7 1 6 0 0 1 0 7 6 1 KRS 0 0 0 0 1 1 8 3 5 7

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
PAŃSTWOWY INSTYTUT WETERYNARYJNY-PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBELSKIE	Powiat	PUŁAWSKI
Gmina	PUŁAWY	Miejscowość	PUŁAWY
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	LUBELSKIE
Powiat	PUŁAWSKI	Gmina	PUŁAWY
Ulica	PARTYZANTÓW	Nr domu	57
		Nr lokalu	
Miejscowość	PUŁAWY	Kod pocztowy	24-100
		Poczta	PUŁAWY
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
7 2 1 9 Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01.01.2018** data do **31.12.2018**

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak

nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

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

Środki trwałe o wartości początkowej określonej zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości powyżej 3 500,00 zł są ujmowane w ewidencji bilansowej środków trwałych z podziałem na poszczególne tytuły środków trwałych i umarżane w ciężar kosztów amortyzacji metodą liniową według stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem zasad polityki rachunkowości .

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przekazania do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozabilansowej. Zakupiona lub wytworzona aparatura naukowo-badawcza związana z prowadzeniem badań naukowych lub prac rozwojowych amortyzowana jest jednorazowo w momencie zakupu i obciąża określony nośnik kosztów, z którego finansowany jest zakup. Aparatura jest przyjmowana na stan środków trwałych ze 100% umorzeniem.

Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest w magazynie pasz i w magazynie wyrobów gotowych. Instytut przyjął za zasadę ustalenia wartości rozchodu materiałów metodą LIFO (ostatnie weszło-pierwsze wyszło).

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono na dzień bilansowy według zasad określonych ustawą o rachunkowości:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne :

- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
- według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

2) środki trwałe w budowie:

- w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3) inwestycje krótkoterminowe:

- w wartości nominalnej.

4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych:

- materiały według cen zakupu netto lub według cen brutto o ile zostały zakupione do działalności związanej ze sprzedażą nie opodatkowaną podatkiem VAT,
- produkty gotowe według rzeczywistego kosztu wytworzenia,
- produkcję w toku (prace badawcze) na poziomie kosztu wytworzenia, jednak nie wyżej niż kwoty przyznanych dotacji budżetowych lub środków objętych umową ,

5) należności

- w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności.

6) składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych:

- po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Zastosowane kursy do wyceny walut: Tabela nr 252/A/NBP/2018 z dn.31.12.2018 r.



#### Ustalenia wyniku finansowego

Instytut sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

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

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

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

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

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Bąk

PAŃSTWOWY INSTYTUT  
WETERYNARYJNY-PAŃSTWOWY  
INSTYTUT BADAWCZY

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	105 948 190,49	112 978 427,49	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	62 069 345,99	66 789 620,47
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	55 694,65	53 566,41	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	56 483 575,32	56 483 575,32
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	55 694,65	53 566,41	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	105 892 495,84	112 924 861,08	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	8 356 045,15	8 161 082,11
1	Środki trwałe	105 498 209,74	112 482 612,73		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	8 356 045,15	8 161 082,11
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 154 110,01	1 538 432,21		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 833 894,12	91 112 019,35	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-5 622 244,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 525 256,44	2 042 826,60	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	2 851 969,52	2 144 963,04
d)	środki transportu	55 572,01	90 768,35	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	13 929 377,16	17 698 566,22	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	127 115 839,57	118 292 878,68
2	Środki trwałe w budowie	394 286,10	442 248,35	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	5 946 647,85	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 946 647,85	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	5 247 920,07	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	698 727,78	0,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	50 000,00	50 000,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	50 000,00	50 000,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne	50 000,00	50 000,00
	- inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	12 833 224,40	11 611 597,13
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 296 513,51	3 823 739,52
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	83 236 795,07	72 104 071,66	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	14 561 259,69	13 926 065,62	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	4 562,34	3 214,46	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	14 504 263,97	13 765 747,92	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 535 654,34	872 532,21
3	Produkty gotowe	34 197,08	15 925,61		- do 12 miesięcy	1 535 654,34	872 532,21
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	18 236,30	141 177,63	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	5 430 473,34	4 951 306,93	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ccl, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 319 242,91	2 477 993,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	205,29	0,00
	- do 12 miesięcy			i)	inne	441 410,97	473 213,97
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	8 536 710,89	7 787 857,61
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	108 285 767,32	106 631 281,55
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	108 285 767,32	106 631 281,55
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	76 818 040,21	81 246 006,26
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	31 467 727,11	25 385 275,29
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	5 430 473,34	4 951 306,93				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 497 705,95	1 107 932,48				
	- do 12 miesięcy	1 497 705,95	1 107 932,48				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	44 367,00	131 499,00			
c)	inne	3 888 400,39	3 711 875,45			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>62 499 880,43</b>	<b>52 708 528,70</b>			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 499 880,43	52 708 528,70			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	62 499 880,43	52 708 528,70			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	62 499 880,43	52 708 528,70			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>745 181,61</b>	<b>518 170,41</b>			
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>189 184 985,56</b>	<b>185 082 499,15</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>189 184 985,56</b>	<b>185 082 499,15</b>	

... Y R E K T O R

... b. Krzysztof Niemczuk  
... kierownik nadzwyczajny

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Bąk

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>77 160 234,73</b>	<b>70 898 875,01</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	76 340 541,27	67 959 636,93
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	797 345,49	2 927 573,25
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 347,97	11 664,83
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>81 544 121,66</b>	<b>76 447 278,65</b>
I	Amortyzacja	9 235 435,95	10 313 014,58
II	Zużycie materiałów i energii	23 683 433,00	21 159 011,99
III	Usługi obce	5 491 479,62	4 611 883,22
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 049 766,02	1 018 044,85
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	33 011 901,63	30 911 925,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 463 178,91	7 216 253,70
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 608 926,53	1 217 145,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-4 383 886,93</b>	<b>-5 548 403,64</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 652 608,26</b>	<b>7 948 947,00</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	6 130 642,18	7 206 953,40
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	521 966,08	741 993,60
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>243 021,37</b>	<b>72 561,53</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	103 143,39	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	83 342,00	57 558,22
III	Inne koszty operacyjne	56 535,98	15 003,31
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>2 025 699,96</b>	<b>2 327 981,83</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>861 830,01</b>	<b>538 952,13</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	503 008,52	538 952,13
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	358 821,49	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>739,45</b>	<b>671 773,92</b>
I	Odsetki, w tym:	739,45	281,16
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	671 492,76
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>2 886 790,52</b>	<b>2 195 160,04</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>34 821,00</b>	<b>50 197,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>2 851 969,52</b>	<b>2 144 963,04</b>

D Y R E K T O R

dr hab. Krzysztof Niemczuk  
profesor nadzwyczajny

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Bąk

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>66 789 620,47</b>	<b>68 784 657,43</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>66 789 620,47</b>	<b>68 784 657,43</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>56 483 575,32</b>	<b>56 483 575,32</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	56 483 575,32	56 483 575,32
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		



4.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	8 161 082,11	7 800 359,24
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	194 963,04	360 722,87
	a) zwiększenie (z tytułu)	194 963,04	360 722,87
	- podział zysku	194 963,04	360 722,87
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 356 045,15	8 161 082,11
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	2 144 963,04	4 500 722,87
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 144 963,04	4 500 722,87
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 144 963,04	4 500 722,87
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 144 963,04	4 500 722,87
	- fundusz rezerwowy	194 963,04	360 722,87
	- fundusz nagród	1 280 000,00	2 000 000,00
	- fundusz badań własnych, fundusz stypendialny	670 000,00	2 140 000,00
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		
	- korekty błędów	-5 622 244,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 622 244,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 622 244,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 622 244,00	0,00
6.	<b>Wynik netto</b>	2 851 969,52	2 144 963,04
	a) zysk netto	2 851 969,52	2 144 963,04
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	62 069 345,99	66 789 620,47
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	62 069 345,99	66 789 620,47

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

Główny Księgowy  
*mgr Małgorzata Bąk*

# RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>13 786 426,31</b>	<b>8 511 915,09</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 851 969,52</b>	<b>2 144 963,04</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>10 934 456,79</b>	<b>4 366 952,05</b>
1.	Amortyzacja	9 235 435,95	10 313 014,58
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-493 932,96	-532 821,57
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	103 143,39	0,00
5.	Zmiana stanu rzczerw	5 946 647,85	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-635 194,07	-3 048 893,89
7.	Zmiana stanu należności	-479 166,41	-564 317,04
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 452 292,47	1 885 520,81
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 427 474,57	-3 685 550,84
10.	Inne korekty	-5 622 244,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>13 786 426,31</b>	<b>8 511 915,09</b>
<b>B.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-2 539 007,54</b>	<b>-4 907 808,56</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>2 539 007,54</b>	<b>4 907 808,56</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 539 007,54	4 907 808,56
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 539 007,54</b>	<b>-4 907 808,56</b>
<b>C.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-1 456 067,04</b>	<b>-3 607 178,43</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>494 672,41</b>	<b>533 102,73</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	494 672,41	533 102,73
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 950 739,45</b>	<b>4 140 281,16</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	1 950 000,00	4 140 000,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	739,45	281,16
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 456 067,04</b>	<b>-3 607 178,43</b>
<b>D.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>9 791 351,73</b>	<b>-2 003 071,90</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>9 791 351,73</b>	<b>-2 003 071,90</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-374 520,80	654 535,10
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>52 708 528,70</b>	<b>54 711 600,80</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (E+/-D), w tym:</b>	<b>62 499 880,43</b>	<b>52 708 528,70</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	389 289,19	225 245,36

D Y R E K T O R

dr hab. Krzysztof Niemczuk  
profesor nadzwyczajny

Główny Księgowy

mgr Małgorzata Bąk

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 rok**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Państwowego Instytutu Weterynaryjnego - Państwowego Instytutu Badawczego w Puławach na dzień 31 grudnia 2018 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2018 r., poz. 395 z późn.zm.) oraz z uwzględnieniem przepisów określonych w ustawie z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych ( t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 736 z późn. zm.). Przy sporządzeniu niniejszego sprawozdania finansowego przyjęto metody i zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Instytucie.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Środki trwałe o wartości początkowej określonej zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości powyżej 3 500,00 zł są ujmowane w ewidencji bilansowej środków trwałych z podziałem na poszczególne tytuły środków trwałych i umarzane w ciężar kosztów amortyzacji metodą liniową według stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem zasad określonych w polityce rachunkowości.

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

<b>1.1. Zakup wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>38 186,07 zł</b>
<b>1.2. Wartości niematerialne i prawne przyjęte z aparatury specjalnej</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>Ogółem zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>38 186,07 zł</b>

Na te wartości składają się zakupione w 2018 roku programy komputerowe, które wykorzystywane są w działalności Instytutu.

<b>1.3. Środki trwałe przyjęte z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych</b>	<b>2 318 118,52 zł</b>
z tego:	
w grupie 2	67 095,45 zł
w grupie 3	30 041,16 zł
w grupie 4	43 681,87 zł
w grupie 6	984 890,46 zł
w grupie 8	1 192 409,58 zł
<b>1.4. Środki trwałe przyjęte z aparatury specjalnej</b>	<b>534 015,81 zł</b>
z tego:	
w grupie 4	10 411,92 zł
w grupie 8	523 603,89 zł
<b>Ogółem zwiększenia środków trwałych w 2018 r.</b>	<b>2 852 134,33 zł</b>

#### **1.5. Nakłady inwestycyjne w 2018 roku**

- nakłady poniesione w 2018 r.	<b>3 249 026,70 zł</b>
- nakłady związane z budową zwierzętarni	2 328,81 zł
- nakłady związane z montażem filtrów świecowych na instalacji odpowietrzającej	292 265,41 zł
- zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	2 852 134,33 zł
- wart. niematerialne i prawne	38 186,07 zł
- nakłady związane z budową studni chłonnych przy WCKP	1 117,83 zł
- nakłady związane z budową studni chłonnych	62 994,25 zł
<b>1.6. Środki trwałe w budowie na 31.12.2018 r.:</b>	<b>394 286,10 zł</b>
- budowa nowej zwierzętarni	393 168,27 zł
- budowa studni chłonnych przy WCKP	1 117,83 zł

W 2018 roku Instytut poniósł nakłady w kwocie 2 328,81 zł związane z budową nowej zwierzętarni (chlewni). Dyrekcja Państwowego Instytutu Weterynaryjnego - Państwowego Instytutu Badawczego dostrzega potrzebę budowy nowej zwierzętarni i podjęła działania zmierzające do pozyskania środków finansowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 z przeznaczeniem na dofinansowanie tego projektu: „Uzupełnienie i rozbudowa infrastruktury badawczej PIWet – PIB w kontekście rozszerzenia zakresu prowadzonych badań, w szczególności świadczonych na rzecz sektora przedsiębiorstw”.

Ponadto Instytut poniósł nakłady związane z budową studni chłonnych przy WCKP w kwocie 1 117,83zł. Na 2019 rok planowane jest zakończenie tej inwestycji.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

### 1.7. Środki trwałe sprzedane

W 2018 roku Instytut nie dokonał sprzedaży środków trwałych

### 1.8. Środki trwałe przekazane

W 2018 roku Instytut nie przekazał środków trwałych.

<b>1.9. Środki trwałe zlikwidowane w 2018 roku</b>	<b>1 607 695,23 zł</b>
z tego:	
w grupie 4	109 404,88 zł
w grupie 5	11 927,00 zł
w grupie 6	27 641,22 zł
w grupie 8	1 458 722,13 zł
o dotychczasowym umorzeniu ogółem	<b>1 504 551,84 zł</b>
w grupie 4	108 322,83 zł
w grupie 5	8 719,74 zł
w grupie 6	26 867,93 zł
w grupie 8	1 360 641,34 zł
<b>Ogółem rozchody</b>	<b>1 607 695,23 zł</b>
o dotychczasowym umorzeniu w kwocie	1 504 551,84 zł
<b>Zmiana miejsca użytkowania ( środki trwałe przeniesione w Inst.)</b>	<b>332 554,40 zł</b>
w grupie 4	17 503,99zł
w grupie 8	315 050,41 zł

### 1.10. Amortyzacja i umorzenie środków trwałych w 2018 roku (zł).

<b>1.10.1. Umorzenia bieżące środków trwałych ogółem</b>	<b>9 199 378,12 zł</b>
z tego:	
w grupie 0	384 322,20 zł
w grupie 1	2 781 736,48 zł
w grupie 2	563 484,20 zł
w grupie 3	3 999,87 zł
w grupie 4	46 875,63 zł
w grupie 5	53 744,83 zł
w grupie 6	466 500,72 zł
w grupie 7	35 196,34 zł
w grupie 8	4 863 517,85 zł



<b>1.10.2. Umorzenia środków trwałych przyjętych z aparatury specjalnej</b>	<b>534 015,81 zł</b>
z tego:	
w grupie 4	10 411,92 zł
w grupie 8	523 603,89 zł
<b>1.10.3. Umorzenia środków przekazanych między zakładami</b>	<b>289 515,82 zł</b>
w Instytucie	
w grupie 4	17 503,99 zł
w grupie 8	272 011,83 zł
<b>Ogółem zwiększenia umorzeń</b>	<b>9 733 393,93 zł</b>
<b>Ogółem zmniejszenia umorzeń</b>	<b>1 504 551,84 zł</b>
<b>1.10.4. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w 2018 roku</b>	<b>36 057,83 zł</b>
- umorzenia bieżące	36 057,83 zł

Do informacji zostają załączone: Bilans zmian w majątku trwałym w 2018 r. (załącznik nr 1) i Bilans zmian w umorzeniach majątku trwałego w 2018 r. (załącznik nr 2).

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym na dn.31.12.2018 r. wynosi: **1 154 110,01 zł.**

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

**Instytut nie używa nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

**Instytut nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

5) Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	2018 rok	2017 rok
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy	56 483 575,32	56 483 575,32
2.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowy	8 356 045,15	8 161 082,11
3.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 5 622 244,00	0,00
4.	Zysk netto	2 851 969,52	2 144 963,04
5.	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>62 069 345,99</b>	<b>66 789 620,47</b>

Z zysku netto za rok obrotowy 2017 została odpisana na fundusz rezerwowy kwota 194 963,04 zł. Stan funduszu rezerwowego na dn. 31.12.2018 r. wynosi: 8 356 045,15 zł.

W 2018 r. Instytut utworzył po raz pierwszy rezerwę na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w kwocie 5 946 647,85 zł.. Utworzenie tej rezerwy wygenerowało stratę dotyczącą lat ubiegłych w kwocie 5 622 244,00 zł. Instytut proponuje pokryć stratę z funduszu rezerwowego w całości lub częścią zysku za rok 2018 i lata przyszłe, przeznaczaną na fundusz rezerwowy, do jej całkowitego rozliczenia.

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

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wyniósł **2 851 969,52 zł.**

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

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

**Proponowany podział zysku netto jest następujący:**

**- zwiększenie funduszu rezerwowego: 271 969,52 zł**

Zgodnie z art.19 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 736 z późn. zm.) Instytut ma obowiązek przeznaczyć na fundusz rezerwowy nie mniej niż 8 % zysku netto. W przypadku gdy fundusz rezerwowy osiągnie wartość 1/5 funduszu statutowego, Instytut może nie dokonywać odpisu z zysku. Fundusz rezerwowy służy na pokrycie strat Instytutu; w przypadku gdy strata netto będzie wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostała część straty zostanie pokryta z funduszu statutowego.

**- utworzenie funduszu stypendialnego: 120 000,00 zł.**

Dyrektor Instytutu uważa rozwój kadry naukowej za jedno z najważniejszych zadań. Cel ten osiągnąć jest między innymi poprzez podnoszenie kwalifikacji pracowników naukowych oraz kształcenie kadry naukowej. Z utworzonego funduszu stypendialnego będą w 2019 roku wypłacone:

- stypendia doktorskie (1100/osobę)

- stypendia dla uczestników Studiów Doktoranckich (1600/osobę)

**- zwiększenie funduszu nagród: 2 060 000,00 zł.**

Dyrektor Instytutu doceniając wkład i zaangażowanie pracowników Instytutu w realizację zadań stałych i doraźnych oraz chcąc stymulować załogę do dalszej efektywnej pracy proponuje również przeznaczyć z zysku netto kwotę 2 060 000,00 zł na zwiększenie funduszu nagród. Wypłata z funduszu nagród następuje w następnym roku, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego

instytutu przez organ założycielski. Warunki wypłat ze środków funduszu określa zakładowy układ zbiorowy pracy.

**- zwiększenie funduszu badań własnych: 400 000,00 zł.**

Dyrektor proponuje, by w propozycji podziału zysku netto za 2018 rok przedstawianej na posiedzeniu Rady Naukowej uwzględnić przeznaczenie części zysku w kwocie 400 000,00 zł na fundusz badań własnych. Środki funduszu wykorzystywane będą na sfinansowanie ważnych dla rozwoju Instytutu przedsięwzięć badawczych.

7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia;

Instytut nie tworzy rezerw ani też nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ustawy o rachunkowości), ponieważ korzysta ze zwolnienia przedmiotowego określonego w art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992 r.(t. j. Dz. U. z 2000 r. Nr 54 poz. 654 ze zmianami). Zgodnie z wymienioną ustawą podatek naliczony jest jedynie w przypadku wydatków, których nie można przeznaczyć na cele statutowe związane z działalnością naukową. W 2018 roku Instytut zlecił wyliczenie kwoty rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2018 roku firmie Attuario. Raport aktuarialny obejmuje wyliczenie rezerw na świadczenia z tytułu odpraw emerytalnych, odpraw rentowych oraz nagród jubileuszowych. Wyliczona wartość rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2018 roku przekroczyła próg istotności określony w polityce rachunkowości Instytutu do wysokości którego Instytut korzystał z uproszczenia i nie tworzył rezerw na świadczenia pracownicze. W 2018 roku Instytut po raz pierwszy utworzył rezerwę na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne					
	- długoterminowa	0,00	5 247 920,07	0,00	0,00	5 247 920,07
	- krótkoterminowa	0,00	698 727,78	0,00	0,00	698 727,78
2.	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>5 946 647,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 946 647,85</b>

Instytut nie tworzy rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, ponieważ nie ma przerw w prowadzeniu działalności naukowej. Nie zatrudnia także innych osób na zastępstwa w okresie wykorzystywanych urlopów wypoczynkowych pracowników. Kwota świadczeń jest bezpośrednio odnoszona w koszty.



8) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności;

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy na należności tworzone są na należności o zagrożonej ściągальności po wyczerpaniu wszelkich metod windykacyjnych. Odpisy tworzymy w pełnej wartości wierzytelności dla kontrahentów, którzy zalegają z płatnością powyżej 6 miesięcy oraz dla kontrahentów postawionych w stan upadłości lub likwidacji. Odpisów aktualizujących dokonuje się w trakcie roku i według stanu na 31 grudnia każdego roku.

Rezygnuje się z naliczania odsetek od należności niezapłaconych na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	2018 rok	2017 rok
1.	Stan odpisów na początek roku	85 257,20	82 932,00
2.	Utworzenie odpisów w ciągu roku	83 342,00	57 558,22
3.	Rozwiązanie odpisów w ciągu roku	63 929,22	55 233,02
4.	Stan odpisów na koniec roku	104 669,98	85 257,20

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

Zobowiązania w Instytucie w bilansie za 2018 rok ujęto w kwocie **12 883 224,40 zł** i zostały wycenione na dn. 31.12.2018 r. i ujęte w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. W Instytucie nie występują zobowiązania przeterminowane. Na zobowiązania krótkoterminowe składają się salda powstałe w grudniu 2018 roku i wynikają z terminów płatności ustalonych w umowach z kontrahentami. Zobowiązania w walutach obcych wyceniono na dn. 31.12.2018 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r.)

**Zobowiązania krótkoterminowe – w kwocie: 12 833 224,40 zł** dotyczą zobowiązań:

- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	1 535 654,34 zł
-z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 319 242,91 zł
- z tytułu wynagrodzeń	205,29 zł
- z tytułu innych rozrachunków (m.in. przedpłaty)	441 410,97 zł
oraz funduszy specjalnych:	
- ZFŚS	4 329 690,10 zł
- funduszu stypendialnego	7 020,79 zł
- funduszu badań własnych	4 200 000,00 zł

Do zobowiązań nie zostały naliczone odsetki, ponieważ Instytut przestrzega terminów płatności ustalonych w zawartych umowach z kontrahentami.

#### Zobowiązania długoterminowe – kwota 50 000,00 zł

Instytut wydzierżawił będące w naszym użytkowaniu grunty rolne o powierzchni 215,5622 ha oraz posadowione na nich budynki w miejscowości Grabowo (gmina Pruszcz) oraz Kozielec i Suponin (gmina Dobrcz) wchodzące w skład gospodarstwa rolnego byłego Zakładu Doświadczalnego w Grabowie. W celu zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Instytutu dzierżawca gospodarstwa rolnego w Grabowie Gm. Pruszcz wpłacił przed zawarciem umowy kaucję w wysokości 50 000,00 zł.

Lp.	Struktura czasowa wg zapadalności spłaty	31.12.2018 rok	31.12.2017 rok
1.	Zobowiązania do roku czasu	12 833 224,40	11 611 597,13
2.	Zobowiązania powyżej roku do 3 lat	50 000,00	50 000,00
	<b>Razem zobowiązania</b>	<b>12 883 224,40</b>	<b>11 661 597,13</b>

W Instytucie nie występują zobowiązania warunkowe.

#### 10) Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych;

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Instytut dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zaliczone zostały przede wszystkim: opłacone z góry w bieżącym okresie sprawozdawczym koszty prenumeraty na czasopisma zagraniczne i krajowe, koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych, usługi serwisowe, koszty remontu spalarni oraz podatek VAT do odliczenia w następnych okresach.

Lp.	Wyszczególnienie tytułu	31.12.2018 rok	31.12.2017 rok
1.	Opłacone koszty przypadające na rok przyszły	686 232,65	321 270,83
2.	VAT do rozliczenia w roku przyszłym	58 948,96	116 447,22
3.	Odsetki nie zapadłe na koniec roku	0,00	80 452,36
	<b>Razem</b>	<b>745 181,61</b>	<b>518 170,41</b>

#### Rozliczenia międzyokresowe.

Salda otrzymanych środków pieniężnych na finansowanie prac badawczych i rozwojowych:

**Konto 846 „ Rozliczenie międzyokresowe dotacji” 24 952 762,73 zł.**

w tym:

- środki z MNiSW na utrzymanie potencjału badawczego	7 687 261,45 zł
- projekty badawcze finansowane z NCN	5 212 218,23 zł
- projekty badawcze finansowane z NCBiR	1 772 981,87 zł
- projekty badawcze finansowane z MNiSW	1 060 861,68 zł
- pozostałe dotacje (Młodzi naukowcy, pomoc materialna)	214 625,24 zł
- projekty unijne	2 406 951,23 zł
- środki dla członka konsorcjum naukowego KNOW „Zdrowe Zwierzę – Bezpieczna Żywność”	6 597 863,03 zł

Decyzją Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 15 kwietnia 2015 roku Konsorcjum Naukowe „Zdrowe Zwierzę-Bezpieczna Żywność z udziałem naszego Instytutu uzyskało status Krajowego Naukowego Ośrodka Wiodącego (KNOW) w obszarze nauk rolniczych, leśnych i weterynaryjnych. Konsorcjum w ciągu 5 lat otrzyma dodatkowe finansowanie, które będzie przeznaczone na wzmocnienie potencjału naukowego i badawczego, rozwój młodej kadry naukowej, kreowanie atrakcyjnych warunków pracy badawczej, a także na zatrudnienie pracowników naukowych z zagranicy. Do dnia 31 grudnia 2018 roku dla Instytutu zostały przekazane środki finansowe w kwocie 6 597 863, 03 zł.

**Konto 845 „Rozliczenia międzyokresowe pozostałych przychodów” 83 333 004,59 zł**

w tym: - pozostała wartość netto rzeczowych aktywów trwałych  
sfinansowanych dotacjami, po dotychczasowym sukcesywnym

rozliczeniu ich amortyzacji z pozostałymi przychodami operacyjnymi 80 265 870,07 zł

- pozostała wartość netto prawa wieczystego użytkowania

gruntów, po dotychczasowym sukcesywnym rozliczeniu ich amortyzacji

z pozostałymi przychodami operacyjnymi 1 154 110,01 zł

- przedpłaty z tyt. szkoleń 1 884 194,18 zł

- pozostałe przychody przyszłych okresów 28 830,33 zł

Kwota przedpłat dotyczy głównie prowadzonych w Instytucie szkoleń specjalizacyjnych w określonej dziedzinie weterynarii i głównym celem tych szkoleń jest pogłębienie wiedzy teoretycznej oraz praktycznej o najnowsze informacje przydatne w wykonywaniu zawodu lekarza weterynarii. Tryb i zasady uzyskania tytułu specjalisty przez lekarza weterynarii określone zostały w rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej z dnia 28 listopada 1994 r. w sprawie trybu i szczegółowych zasad uzyskania tytułu specjalisty przez lekarza weterynarii (Dz. U. z 1994 r. Nr 131 poz. 667, z późn. zm.). Przepisy tego rozporządzenia stanowią podstawę prawną funkcjonowania Komisji do Spraw Specjalizacji Lekarzy Weterynarii (KSLW). Zgodnie z par. 4 pkt. 1 cytowanego rozporządzenia członków Komisji powołuje Minister Rolnictwa na okres

kadencji trwającej 4 lata. Na podstawie art. 41 ustawy o rachunkowości równowartość przychodów na działalność Komisji ewidencjonowana jest jako rozliczenia międzyokresowe przychodów, natomiast ponoszone koszty są ewidencjonowane na podstawie art. 34 b.d. ustawy o rachunkowości w zespole 5 jako koszty produkcji w toku w okresie 4 lat. Na dzień 31 grudnia 2018 roku wystąpiły z tytułu prowadzonych szkoleń specjalizacyjnych przedpłaty w kwocie: **1 883 394,18 zł** w tym:

- KSLW	1 196 494,18 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Rozród zwierząt”	113 240,00 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Higiena Zw. Rzeźnych”	247 500,00 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Choroby trzody chlewnej”	43 200,00 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Choroby drobiu i ptaków”	132 480,00 zł
- szkolenie specjalizacyjne „Radiologia weterynaryjna”	150 480,00 zł
- pozostałe przedpłaty (konferencja ZCHŚ)	800,00 zł
- inne przychody przyszłych okresów	28 830,33 zł

Lp.	Tytuł rozliczeń	2018 rok	2017 rok
1.	Dotacje na finansowanie prac w działalności badawczej i rozwojowej	24 952 762,73	17 793 999,69
2.	Dotacja na modernizację budynku w Puławach	298 130,47	310 639,39
3.	Dotacja z Ministerstwa Rolnictwa - zakup aparatury i finansowanie inwestycji	5 587 195,35	6 682 822,20
4.	Dotacja z Ministerstwa Nauki na zakup aparatury	537 208,34	1 020 906,94
5.	Nowa inwestycja- Laboratoria Referencyjne w PIWet - PIB	73 843 335,91	77 967 371,09
6.	Dotacja z Ministerstwa Rolnictwa - zakup aparatu do oznaczania kokcydiostatyków	0,00	7 000,36
7.	Wieczyste użytkowanie gruntów	1 154 110,01	1 538 432,21
8.	Przedpłaty z tyt. szkoleń	1 884 194,18	1 248 028,59
9.	Inne przychody przyszłych okresów	28 830,33	62 081,08
	<b>Ogółem przychody przyszłych okresów</b>	<b>108 285 767,32</b>	<b>106 631 281,55</b>
	<b>w tym :</b>		
	<i>długoterminowe</i>	<i>76 818 040,21</i>	<i>81 246 006,26</i>
	<i>krótkoterminowe</i>	<i>31 467 727,11</i>	<i>25 385 275,29</i>

11) Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku;

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Instytutu nie wystąpiły i nie występują.

12) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Instytut gwarancje i poręczenia;

Lp.	Wyszczególnienie	2018 rok	2017 rok
1.	Wadia przetargowe	282 600,00	97 910,00
2.	Gwarancje pobrane od wykonawców usług	50 000,00	59 963,00
	<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>332 600,00</b>	<b>157 873,00</b>

**Wadia przetargowe** - kwota: 282 600,00 zł, jako zabezpieczenie interesów Instytutu w prowadzonych postępowaniach przetargowych gdy wartość zamówienia była równa, lub przekraczała kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.).

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

2.

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku został sporządzony w wariantcie porównawczym z uwzględnieniem postanowień art. 42 i 47 ustawy o rachunkowości.

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży (zł);

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem	Kraj	Eksport
1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług w tym:	<b>76 340 541,27</b>	<b>73 010 684,42</b>	<b>3 329 856,85</b>
	Sprzedaż działalności naukowo-badawczej finansowanej dotacjami budżetowymi	41 663 886,41	41 663 886,41	0,00
	Sprzedaż projektów badawczych	6 911 916,28	3 881 695,84	3 030 220,44
	Sprzedaż pozostałych prac i usług	27 679 257,47	27 381 516,22	297 741,25
	Sprzedaż produktów	85 481,11	83 585,95	1 895,16
2.	<b>Sprzedaż materiałów</b>	<b>22 347,97</b>	19 688,83	2 659,14
	<b>Razem:</b>	<b>76 362 889,24</b>	<b>73 030 373,25</b>	<b>3 332 515,99</b>

Instytut prowadzi sprzedaż krajową oraz na eksport. Łączna kwota przychodów netto ze sprzedaży: 76 362 889,24 zł, z tego sprzedaż krajowa: 73 030 373,25 zł, sprzedaż na eksport: 3 332 515,99 zł.

<b>Przychody netto ze sprzedaży w kwocie:</b>	<b>76 362 889,24 zł</b>
<b>dotyczą sprzedaży:</b>	
- naukowo-badawczej finansowanej dotacjami budżetowymi	41 663 886,41 zł
- projektów badawczych	6 911 916,28 zł
- pozostałych prac i usług	27 679 257,47 zł
- produktów	85 481,11 zł
- materiałów	22 347,97 zł

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W okresie sprawozdawczym nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W 2018 roku w Instytucie nie było konieczności dokonania aktualizacji rzeczowych składników obrotowych.

4) Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

W 2018 roku PIWet - PIB kontynuuje działalność podjętą w latach poprzednich.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto;

<b>Koszty i straty nadzwyczajne ogółem wg ksiąg rachunkowych (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)</b>	<b>81 010 305,03</b>
<b>Koszty nku przychodu - nie przeznaczone na dział. statutową</b>	<b>183 271,24</b>
- wpłaty na PFRON	49 950,00
- wydatki okolicznościowe	43 793,50
- pozostałe koszty	65 292,54
- koszty reprezentacji	24 235,20
<b>Koszty nku przychodu - związane z działalnością statutową</b>	<b>55 840 572,92</b>
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	384 322,20
- koszty pokryte z dotacji	48 917 862,69
- amortyzacja środków trwałych pokrytych dotacjami	6 130 642,18
- rezerwa na świadczenia pracownicze	324 403,85
- pozostałe koszty	266 613,24
<b>Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów</b>	<b>305 655,00</b>
<b>Koszty podatkowe</b>	<b>25 292 115,87</b>

- 6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych;

**PIWet - PIB sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.**

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na własne potrzeby w roku obrotowym 2018;

Nie dotyczy Instytutu za rok obrotowy 2018.

- 8) Zestawienie nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w 2018 r. i planowane na 2019 r.;

Lp.	Tytuł nakładów	Poniesione w 2018 roku	Planowane na 2019 rok
1.	Wartości niematerialne i prawne	38 186,07	100 000,00
2.	Środki trwałe w inwestycjach	358 706,30	400 000,00
3.	Zakup gotowych dóbr inwestycyjnych	2 852 134,33	1 500 000,00
4.	Splata zadłużeń roku ubiegłego	230 665,20	0,00
5.	Stan zadłużeń na koniec roku	0,00	0,00
	<b>Razem nakłady</b>	<b>3 479 691,90</b>	<b>2 000 000,00</b>

W 2018 roku Instytut poniósł nakłady w kwocie 836 231,19 zł związane z ochroną środowiska. Na pokrycie części nakładów (remont spalarni) Instytut otrzymał w 2018 roku dofinansowanie z dotacji celowej MRiRW w kwocie 305 655,00 zł.

Planowane na 2019 rok nakłady na ochronę środowiska 150 000,00 zł.

- 9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe;  
W roku sprawozdawczym nie odnotowano strat i zysków nadzwyczajnych.

- 10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;  
Nie wystąpił.

2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzony jest w PLN.

## Informacja do przepływu środków pieniężnych na dzień 31.12.2018 roku.

### 3. Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2018 roku.

Ustawa o rachunkowości wymaga, aby na ostatni dzień roku obrotowego przeprowadzić inwentaryzację aktywów pieniężnych – co do zasady drogą spisu z natury, z wyłączeniem środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, które inwentaryzuje się drogą uzyskania potwierdzenia salda.

Stan środków pieniężnych w kasie został ustalony w drodze inwentaryzacji zgodnie z Zarządzeniem Nr 35/2018 z 22 listopada 2018 roku Dyrektora PIWet - PIB w Puławach w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w 2018 r. Ustalony rzeczywisty stan środków pieniężnych był zgodny ze stanem księgowym.

Inwentaryzacja drogą uzyskania potwierdzenia salda: Instytut otrzymał od banków, w których prowadzone są rachunki bankowe, dokument potwierdzający stan zgromadzonych środków pieniężnych, który został porównany z saldem w księgach rachunkowych. Różnic nie stwierdzono.

<b>A. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych</b>	<b>62 499 880,43 zł</b>
<b>z tego: środki pieniężne w kasie</b>	<b>32 257,97 zł</b>
w tym: kasa krajowych środków pieniężnych	21 175,89 zł
kasa środków w walucie obcej	11 082,08 zł
<b>środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	<b>62 467 622,46 zł</b>
z tego:	
<b>a) na rachunkach bieżących</b>	<b>49 627 184,19 zł</b>
<b>b) na rachunkach dewizowych</b>	<b>12 840 438,27 zł</b>
<i>Zastosowane kursy do wyceny walut: Tabela nr 252/A/NBP/2018 z dn.31.12.2018 r.</i>	
w USD (kurs 3,7597)	102 818,63 zł
w EURO (kurs 4,3000)	12 737 619,64 zł
<b>Razem środki pieniężne na 31.12.2017 roku</b>	<b>52 708 528,70 zł</b>
<b>Razem środki pieniężne na 31.12.2018 roku</b>	<b>62 499 880,43 zł</b>
Zwiększenie środków pieniężnych w 2018 roku wynosi	9 791 351,73 zł
<b>Razem inwestycje krótkoterminowe:</b>	<b>62 499 880,43 zł</b>

### 4. Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

**PIWet - PIB nie zawierał takich umów.**



- 2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane,

**Państwowy Instytut Weterynaryjny - Państwowy Instytut Badawczy nie zawierał takich transakcji.**

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie	
		2018 rok	2017 rok
1.	Profesorowie	34,29	34,64
2.	Adiunkci	55,48	51,96
3.	Asystenci	21,25	25,42
4.	Pracownicy inżynieryjno - techniczni	240,04	230,71
5.	Pracownicy administracyjno - ekonomiczni	128,44	124,71
6.	Pracownicy biblioteki	2,00	2,00
7.	Pracownicy obsługi	100,34	105,67
<b>Zatrudnienie ogółem</b>		<b>581,84</b>	<b>575,11</b>

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku;

Zakres informacji nie dotyczy Instytutu.

- 5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających;

Zakres informacji nie dotyczy Instytutu.

- 6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2018 rok;

**- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe Instytutu za 2018 rok było badane przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych przez firmę: Biuro Audytorskie PROWIZJA Sp. z o.o z siedzibą w Krakowie, ul. Fatimska 41A, 31-831 Kraków, w imieniu której badanie przeprowadził biegły rewident Pan Leszek Poleć wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 8935. Wyboru audytora dokonał Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi, pismo F.ri.073.3.2.2017 z dnia 25.10.2017 roku. Do zbadania sprawozdania finansowego Instytutu wybrana została wyżej wymieniona firma,

spośród 5 przesłanych ofert. Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr DZ-2501/294/17/4 zawartej w dniu 07.11.2017 roku oraz aneksu do umowy nr DZ-2501/294/17/5 z dnia 08.11.2017 roku. Zgodnie z podpisaną umową i aneksem do umowy cena za wykonanie usługi badania sprawozdania finansowego za 2018 rok wynosi 6 789,60 zł brutto.

5.

- 1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty;

Na dzień 31.12.2018 r. Instytut utworzył po raz pierwszy rezerwę na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w kwocie 5 946 647,85 zł. Utworzenie tej rezerwy wygenerowało stratę dotyczącą lat ubiegłych w kwocie 5 622 244,00 zł. Instytut w ubiegłych latach nie naliczał rezerw na świadczenia pracownicze korzystając z uproszczenia wynikającego z istotności określonej w polityce rachunkowości. Wyliczona wartość rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2018 roku przekroczyła próg istotności. W związku z powyższym Instytut ujął w księgach rachunkowych i zaprezentował w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok rezerwy na świadczenia pracownicze.

**W okresie sprawozdawczym nie dokonywano korekt wyniku finansowego za lata poprzednie.**

- 2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym;

**Wszystkie zdarzenia dotyczące okresu sprawozdawczego uwzględnione zostały w sprawozdaniu finansowym.**

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości;

Nie wprowadzono zmian w 2018 roku w zasadach (polityki) rachunkowości, które miałyby wpływ na sposób prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 r.

- 4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Dane liczbowe za okres sprawozdawczy są porównywalne z danymi za rok poprzedni.

6.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

Instytut nie podjął wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

**Państwowy Instytut Weterynaryjny - Państwowy Instytut Badawczy nie posiada jednostek powiązanych kapitałowo.**

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy,

**Instytut nie posiada akcji ani udziałów w innych podmiotach gospodarczych.**

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie

**Instytut nie posiada jednostek powiązanych kapitałowo.**

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a;

**Instytut jest jednostką samodzielną, nie jest zakładem wydzielonym, nie posiada jednostek nadrzędnych.**

7.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

**Zakres informacji nie dotyczy Instytutu.**

8.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

**Przyjęto założenie kontynuowania działalności Instytutu przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia kontynuowania działalności Instytutu.**

9. Pozostałe informacje;

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Dyrekcji Państwowego Instytutu Weterynaryjnego – Państwowego Instytutu Badawczego nie są znane żadne inne informacje niż zawarte w opisie, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Wszystkie informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podane są wyczerpująco, zgodnie ze stanem faktycznym.

**Informacja o podziale zysku netto za ubiegły rok obrotowy.**

Zysk netto za rok obrotowy 2017 w wysokości 2 144 963,04 zł przeznaczono na:

- zwiększenie:

- funduszu rezerwowego	194 963,04 zł
- funduszu nagród	1 280 000,00 zł
- funduszu badań własnych	500 000,00 zł
- utworzenie funduszu stypendialnego	170 000,00 zł

Sprawozdanie finansowe za 2017 rok zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Naukową zgodnie z Uchwałą nr 22/2018 z dnia 26 kwietnia 2018 r. i zatwierdzone przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi postanowieniem z dnia 22 czerwca 2018 roku.

Puławy, dnia 19.03.2019 r.

D Y R E K T O R      Główny Księgowy  
*dr hab. Krzysztof Niemczuk*      *mgr Małgorzata Bąk*  
*profesor nadzwyczajny*

**Bilans zmian w majątku trwałym w 2018 r.**

Grupa	Bilans otwarcia 01.01.2018	Zwiększenia			Przesunięcia między zakładami	Zmniejszenia				Bilans zamknięcia 31.12.2018
		Zakupy	Budowa	Z AP SP		Przekazanie	Budowa - nakłady rozliczone	Sprzedaż	LT	
GR 20	1 502 276,72	38 186,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 462,79
GR 011+083	240 710 535,16	2 318 118,52	2 842 358,12	534 015,81	332 554,40 -332 554,40	0,00	2 890 320,37	0,00	1 607 695,23	241 907 012,01
GR 011 śr trwale	240 268 286,81	2 318 118,52	0,00	534 015,81	332 554,40 -332 554,40	0,00	0,00	0,00	1 607 695,23	241 512 725,91
GR 0	7 687 063,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 687 063,07
GR I + II	126 934 829,05	67 095,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 001 924,50
GR III : VI	10 116 837,71	1 058 613,49	0,00	10 411,92	17 503,99 -17 503,99	0,00	0,00	0,00	148 973,10	11 036 890,02
GR VII	1 199 528,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 199 528,94
GR VIII	94 330 028,04	1 192 409,58	0,00	523 603,89	315 050,41 -315 050,41	0,00	0,00	0,00	1 458 722,13	94 587 319,38
083 Inwestycje	442 248,35	0,00	2 842 358,12	0,00	0,00	0,00	2 890 320,37	0,00	0,00	394 286,10
083-1-04	0,00	0,00	1 117,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 117,83
083-1-20	390 839,46	0,00	2 328,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 168,27
083-1-23	4 101,20	0,00	62 994,25	0,00	0,00	0,00	67 095,45	0,00	0,00	0,00
083-3-05	47 307,69	0,00	292 265,41	0,00	0,00	0,00	339 573,10	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>242 212 811,88</b>	<b>2 356 304,59</b>	<b>2 842 358,12</b>	<b>534 015,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 890 320,37</b>	<b>0,00</b>	<b>1 607 695,23</b>	<b>243 447 474,80</b>

Puławy, dnia 19.03.2019 r.

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

**Główny Księgowy**  
  
 mgr Małgorzata Bąk

PAŃSTWOWY INSTYTUT WETERYNARYJNY -  
 PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY  
 Al. Partyzantów 57, 24-100 Puławy  
 Tel. (081) 889-30-00, fax (081) 886-25-95  
 Kogon 000080262, NIP 716-00-10-761

Załącznik nr 2

**Bilans zmian w umorzeniach majątku trwałego w 2018 r.**

Grupa	Bilans otwarcia 01.01.2018	Zmniejszenia			Przesunięcia między zakładami	Zwiększenia		Bilans zamknięcia 31.12.2018	Bilans zamknięcia netto 31.12.2018
		LT	Prze- kaza- nie	Sprzedaż		Z AP SP	Umorzenie bieżące		
78	1 448 710,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 057,83	1 484 768,14	55 694,65
71	127 785 674,08	1 504 551,84	0,00	0,00	289 515,82 -289 515,82	534 015,81	9 199 378,12	136 014 516,17	105 498 209,74
Gr 0	6 148 630,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 322,20	6 532 953,06	1 154 110,01
Gr 1 - 2	35 822 809,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 345 220,68	39 168 030,38	87 833 894,12
Gr 3 - 6	8 074 011,11	143 910,50	0,00	0,00	17 503,99 -17 503,99	10 411,92	571 121,05	8 511 633,58	2 525 256,44
Gr 7	1 108 760,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 196,34	1 143 956,93	55 572,01
Gr 8	76 631 461,82	1 360 641,34	0,00	0,00	272 011,83 -272 011,83	523 603,89	4 863 517,85	80 657 942,22	13 929 377,16
83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394 286,10
<b>Ogółem</b>	<b>129 234 384,39</b>	<b>1 504 551,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>534 015,81</b>	<b>9 235 435,95</b>	<b>137 499 284,31</b>	<b>105 948 190,49</b>

Puławy, dnia 19.03.2019 r.

**D Y R E K T O R** Główny Księgowy  
*dr hab. Krzysztof Niemczuk*  
*profesor nadzwyczajny*  
*inż. Małgorzata Bąk*