



MINISTER ENERGII

Warszawa, 10.07.18v

DKN.V.096.4.4.2018

IK: 212509

POSTANOWIENIE Nr 7/18

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie Instytut Chemii i Techniki Jądrowej z siedzibą w Warszawie za 2017 rok.

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

§1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Chemii i Techniki Jądrowej z siedzibą w Warszawie 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 **106 644 393,23 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 **2 983 627,92 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 **323 822,31 zł**,
- 5) rachunku przepływów pieniężnych, za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **9 653 850,78 zł**.

§ 2.

Zatwierdzam następujący podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Chemii i Techniki Jądrowej z siedzibą w Warszawie za rok 2017:

- | | |
|---|------------------------|
| 1) fundusz rezerwowy | 238 690,23 zł |
| 2) fundusz badań własnych | 2 200 000,00 zł |
| 3) fundusz nagród | 250 000,00 zł |
| 4) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 294 937,69 zł |

§ 3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

MINISTER ENERGII

Krzysztof Tchórzewski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Instytutu Chemii i Techniki Jądrowej

za 2017 rok

Sprawozdanie finansowe Instytutu Chemii i Techniki Jądrowej w Warszawie zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Przedmiotem podstawowej działalności Instytutu, zgodnie z jego statutem, jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych, przystosowanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych dla potrzeb praktyki, wdrażanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinach biotechnologii, nauk przyrodniczych i technicznych w tym: nauk chemicznych, biologicznych i środowiska naturalnego oraz międzydyscyplinarnych nauk biologicznych, nauk technicznych w zakresie elektroniki, informatyki, inżynierii środowiska, technologii chemicznej i międzydyscyplinarnych nauk technicznych, nauk leśnych, rolniczych i weterynaryjnych w zakresie technologii żywności oraz nauk medycznych i farmacji w zakresie międzydyscyplinarnych nauk medycznych.

REGON: 001024020

NIP: 525-000-83-30

Instytut Chemii i Techniki Jądrowej z siedzibą w Warszawie przy ul. Dorodnej 16 powstał z przekształcenia Instytutu Badań Jądrowych zgodnie z Zarządzeniem nr 31 Prezesa Rady Ministrów z dnia 13 grudnia 1982 roku (MP nr 32 poz.279). Zarządzenie weszło w życie z dniem 1 stycznia 1983r. Instytut działa na podstawie ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych i zgodnie z jego statutem zatwierdzonym przez Ministra Energii dnia 26 maja 2017 r. Instytut został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rejestrze Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy XX Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000098738 w dniu 14.03.2002 roku.

Jednostka została utworzona na czas nieokreślony.

W skład Instytutu nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. W roku 2017 nie wystąpiło połączenie lub nabycie innej firmy. Działalność gospodarcza została wyodrębniona pod względem finansowym i rachunkowym.

Instytut podlega corocznemu obowiązkowi poddania badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Przedłożone sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki mającej siedzibę w Polsce, tj. na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych i w oparciu o dokumentację przyjętych zasad rachunkowości – zarządzenie nr 8 Dyrektora Instytutu z dnia 31.12.2010 r. stosowane od dnia 01.01.2011 r. (w polityce rachunkowości ujęto zasady tworzenia i rozliczania nowych funduszy wynikających z ustawy o instytutach badawczych).

Na podstawie §1 ust. 1 i §2 ust.1 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 10.06.1991 w sprawie studiów doktoranckich i stypendiów naukowych (Dz. U. nr 58 poz.249 i 1993 r. nr 5 poz.26) Dyrektor Instytutu powołał czteroletnie zaoczne Studia Doktoranckie zarządzeniem nr 1/94 z dnia 04.02.1994r. Instytut posiada uprawnienia do nadawania stopnia doktora w zakresie chemii i doktora habilitowanego nauk chemicznych w zakresie chemii na podstawie art.5 ust.1 ustawy z dnia 12 września 1990 o tytule naukowym i stopniach naukowych (Dz. U. Nr 65, poz.386).

Tekst ślubowania doktora

„Uroczyście ślubuję i przyrzekam, że Instytut, który umożliwił mi osiągnięcie stopnia naukowego doktora, zawsze mieć będę we wdzięcznej pamięci i będę go wspierał w miarę moich możliwości. Godności doktorskiej, którą mi nadano, nie splamię niegodnym postępowaniem, a uprawiając naukę będę dążył do poznania prawdy, od której zależy przyszłość i szczęście ludzkości.”

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zasady prezentowania w rachunku zysków i strat kosztów amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji

W celu zapewnienia współmierności przychodów i kosztów w poszczególnych członach rachunku zysków i strat Instytut koszty amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji prezentuje w pozostałych kosztach operacyjnych.

W sprawozdaniu Instytut wskazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Instytutu za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego wyceniono następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

- I. **Wartości niematerialne i prawne** wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzowane są metodą liniową.
- II. **Środki trwałe** wyceniane są w cenach nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące. Amortyzowane są metodą liniową na podstawie planu amortyzacji zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.
 - prawo wieczystego użytkowania gruntu wycenione jest w wartości godziwej wg operatu szacunkowego wiarygodnego i niezależnego rzeczoznawcy. Okres amortyzacji ustalono na 20 lat.
 - środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 zł amortyzowane są liniowo od następnego miesiąca po oddaniu do użytkowania,
 - środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu wydatków pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- III. **Zapasy (materiały, produkcja w toku)** wykazywane są w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
 - materiały wyceniane są w cenach nabycia,
 - produkcja w toku po bezpośrednich kosztach ich wytworzenia.
- IV. **Należności i roszczenia** wyceniane są w kwotach wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP.
- V. **Środki pieniężne w walucie polskiej** wykazywane są w wartości nominalnej.
Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP.
- VI. **Przychody z niezakończonych usług** objętej umową, o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, liczone są (zgodnie z przyjętą metodologią) proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania - udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.
- VII. **Fundusze własne** ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.
- VIII. **Rezerwy na zobowiązania**
Instytut Chemii i Techniki Jądrowej w roku bieżącym utworzył rezerwy na przewidywane straty i na pozostałe koszty oraz na świadczenia emerytalne i podobne w wysokości 650 000 zł, co stanowi 5,70% funduszu wynagrodzeń. W roku bieżącym częściowo wykorzystano utworzoną w latach ubiegłych rezerwę na przewidywane straty i koszty oraz na świadczenia emerytalne i pozostałe.
- IX. **Zobowiązania** wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP.
- X. **Powierzchnię wynajmowaną** w budynkach przeznaczonych na wynajem wyliczono proporcjonalnie do powierzchni całkowitej budynków, co stanowi 36,88% wartości netto budynków. Powierzchnię gruntów przeznaczonych na wynajem wyliczono proporcjonalnie do powierzchni całkowitej gruntów. Stanowi to 5,06% wartości netto gruntów ogółem.

Warszawa, dn.05.03.2018r.

Główny Księgowy

mgr Maria Małkiewicz

INSTYTUT CHEMII
I TECHNIKI JĄDROWEJ
03-195 Warszawa, ul. Dorodna 16
NIP 525 000 83 30
Regon 001024020

Dyrektor Instytutu Chemii
i Techniki Jądrowej

prof. dr hab. inż. Andrzej G. Chmielewski

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017 r.
(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
A. Aktywa trwałe	58 673 711,32	63 531 853,88	A. Kapitał (fundusz) własny	32 540 811,18	32 216 988,87
I. Wartości niematerialne i prawne	19 580,86	13 344,83	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	25 449 758,85	25 449 758,85
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	19 580,86	13 344,83	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	3 002 622,88	3 002 622,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe	58 578 429,47	61 331 273,81	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 104 801,73	873 514,29
1. Środki trwałe	55 986 594,91	60 567 136,18	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	31 279 817,50	32 862 905,17	VIII. Zysk (strata) netto	2 983 627,92	2 891 093,05
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 533 051,32	24 242 684,65	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	657 808,07	2 092 264,71	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74 103 582,05	69 900 205,68
d) środki transportu	19 656,20	26 023,26	I. Rezerwy na zobowiązania	2 803 105,06	2 001 342,93
e) inne środki trwałe	496 261,82	1 343 258,39	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	591 834,56	764 137,63	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 240 554,76	857 871,31
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa	757 871,31	457 871,31
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	482 683,45	400 000,00
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	1 562 550,30	1 143 471,62
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 075 720,99	2 187 235,24	- krótkoterminowe	1 562 550,30	1 143 471,62
1. Nieruchomości	2 075 720,99	2 187 235,24	II. Zobowiązania długoterminowe	290 728,39	292 174,22
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	290 728,39	292 174,22
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			d) inne	290 728,39	292 174,22
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 130 294,00	11 287 631,45
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	1 844 170,81	2 334 456,62
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	47 970 681,91	38 585 340,67	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	591 501,37	1 277 608,78
I. Zapasy	200 634,00	213 870,95	- do 12 miesięcy	591 501,37	1 277 608,78
1. Materiały	4 873,50	6 213,64	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku	195 398,88	199 999,61	e) zaliczki otrzymane na dostawy zobowiązania wekslowe		
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 143 552,45	865 549,97
4. Towary			h) z tytułu wynagrodzeń	10 685,00	6 691,60
5. Zaliczki na dostawy	361,62	7 666,70	i) inne	98 431,99	184 606,27
II. Należności krótkoterminowe	554 103,12	859 096,74	3. Fundusze specjalne	11 286 123,19	8 953 174,83
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	57 879 454,60	58 319 057,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	57 879 454,60	58 319 057,08
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe	45 345 287,60	49 348 892,16
b) inne			- krótkoterminowe	12 534 167,00	6 970 164,92
2. Należności od pozostałych jednostek	554 103,12	859 096,74			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	387 506,91	654 274,39			
- do 12 miesięcy	387 506,91	654 274,39			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16 874,75	37 578,74			
c) inne	149 721,46	167 243,61			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	46 438 288,68	36 784 437,90			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 438 288,68	36 784 437,90			
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	46 438 288,68	36 784 437,90			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39 438 288,68	19 612 717,90			
- inne środki pieniężne	7 000 000,00	17 171 720,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	777 656,11	727 926,08			
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	121 539,56	57 640,19			
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	656 116,55	670 285,89			
Aktywa razem	106 644 393,23	102 117 194,55	Pasywa razem	106 644 393,23	102 117 194,55

Warszawa, dnia 05 03 2018r.

Główny Księgowy
mgr Maria Malinowicz

Dyrektor Instytutu Chemii
i Techniki Jądrowej
prof. dr hab. inż. Andrzej Grzegorz Chmielewski
prof. dr hab. inż. Andrzej G. Chmielewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
(wariant porównawczy)

	2017 bieżący rok obrotowy	2016 ubiegły rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 289 060,93	24 615 257,41
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 755 736,11	6 021 808,81
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-4 600,73	-13 556,09
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	36 879,45
V. Przychody z dotacji podmiotowych	19 537 925,55	18 570 125,24
B. Koszty działalności operacyjnej	22 419 516,05	21 825 863,77
I. Amortyzacja	908 838,06	974 216,75
II. Zużycie materiałów i energii	4 115 599,16	4 401 184,50
III. Usługi obce	2 293 069,46	2 079 514,19
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	196 857,39	180 099,20
V. Wynagrodzenia	11 402 768,03	10 745 065,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	2 398 288,35	2 221 296,54
	1 040 196,75	979 576,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 104 095,60	1 221 998,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	2 488,59
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	3 869 544,88	2 789 393,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 361 505,25	6 806 204,30
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje (amortyzacja śr. trw. z dotacji)	2 336 143,36	3 959 398,17
III. Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 667 461,20	1 667 461,20
IV. Inne przychody operacyjne	1 357 900,69	1 179 344,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 727 796,87	7 330 793,60
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	183 990,82	67 581,95
III. Inne koszty operacyjne	5 543 806,05	7 263 211,65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	3 503 253,26	2 264 804,34
G. Przychody finansowe	313 593,10	670 389,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	313 593,10	240 887,11
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	429 502,41
H. Koszty finansowe	797 183,44	409,81
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	71,11	409,81
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	797 112,33	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	3 019 662,92	2 934 784,05
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+I–J)	3 019 662,92	2 934 784,05
L. Podatek dochodowy	36 035,00	43 691,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	2 983 627,92	2 891 093,05

Warszawa, dnia 05.03.2018 r.

Główny Księgowy
mgr Maria Makiejewicz

Dyrektor
Prof.dr hab. inż. Andrzej Chmielewski

INSTYTUT CHEMII
I TECHNIKI JĄDROWEJ
03-195 Warszawa, ul. Dorodna 16
NIP 525 000 83 30
Regon 001024020

prof. dr hab. inż. Andrzej G. Chmielewski

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2017 r.

(metoda pośrednia)

	2017r. bieżący rok obrotowy	2016r. ubiegły rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	32 216 988,87	31 146 385,74
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	32 216 988,87	31 146 385,74
1. Kapitał podstawowy (fundusz) na początek okresu	25 449 758,85	25 449 758,85
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu) nieodpłatne otrzymanie części udziału własności gruntu	0,00	0,00
- podział zysku za rok poprzedni		
b) zmniejszenia razem		
b) zmniejszenie z tytułu		
- pokrycia straty za rok poprzedni		
1.2. Kapitał podstawowy (fundusz) na koniec okresu	25 449 758,85	25 449 758,85
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	3 002 622,68	3 002 622,68
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 002 622,68	3 002 622,68
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	873 514,29	715 210,82
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	231 287,44	158 303,47
a) zwiększenie (z tytułu)	231 287,44	158 303,47
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 104 801,73	873 514,29
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 891 093,05	1 978 793,39
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 891 093,05	1 978 793,39
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 891 093,05	1 978 793,39
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 891 093,05	1 978 793,39
odpis na kapitał rezerwowy	231 287,44	158 303,47
odpis z zysku na fundusz badań własnych	2 000 000,00	1 300 000,00
odpis z zysku na zwiększenie zakładowego funduszu nagród	400 000,00	240 000,00
odpis z zysku zwiększenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	259 805,61	230 489,92
odpis z zysku zwiększenie zakładowego funduszu stypendialnego		50 000,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 983 627,92	2 891 093,05
8. Wynik netto	2 983 627,92	2 891 093,05
a) zysk netto	2 983 627,92	2 891 093,05
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 540 811,18	32 216 988,87
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	32 540 811,18	32 216 988,87

Warszawa, dnia 05.03.2018 r.

Główny Księgowy
mgr Maria Markiewicz

Dyrektor Instytutu Chemii
i Techniki Jądrowej
prof. dr hab. inż. Andrzej Chmielewski

INSTYTUT CHEMII
I TECHNIKI JĄDROWEJ
03-195 Warszawa, ul. Dorodna 16
NIP 525 000 83 30
Regon 001024020

6
prof. dr hab. inż. Andrzej G. Chmielewski

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2017r. - 31.12.2017r.
(metoda pośrednia)

	2017r. bieżący rok obrotowy	2016r. ubiegły rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	9 774 724,23	7 790 279,61
I. Zysk (strata) netto	2 983 627,92	2 891 093,05
II. Korekty razem	6 791 096,31	4 899 186,56
1. Amortyzacja	4 979 016,01	6 668 207,19
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-9 147,94
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	801 762,13	526 172,57
6. Zmiana stanu zapasów	13 245,95	19 012,64
7. Zmiana stanu należności	304 993,62	-13 759,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-818 588,89	427 507,76
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 510 667,49	-2 718 806,21
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	9 774 724,23	7 790 279,61
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	3 009 147,94
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
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	
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		3 009 147,94
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	120 873,45	1 387 410,76
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	120 873,45	412 297,34
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	975 113,42
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-120 873,45	1 621 737,18
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. 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		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	9 653 850,78	9 412 016,79
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	9 653 850,78	9 412 016,79
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-124 479,25	-697 435,23
Środki pieniężne na początek okresu	36 784 437,90	27 372 421,11
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	46 438 288,68	36 784 437,90
- o ograniczonej możliwości dysponowania	421 567,25	473 298,91

Warszawa, dnia 05.03.2018r.

Główny Księgowy
mgr Maria Markiewicz

INSTYTUT CHEMII
I TECHNIKI JĄDROWEJ
03-195 Warszawa, ul. Dorodna 16
NIP 525 000 83 30
Regon 001074020

Dyrektor Instytutu Chemii
i Techniki Jądrowej
prof. dr hab. inż. Andrzej Chmielewski
7
prof. dr hab. inż. Andrzej G. Chmielewski

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
INSTYTUTU CHEMII I TECHNIKI JĄDROWEJ
ZA OKRES OD 01.01.2017 R. DO 31.12.2017 R.**

dla

Ministra Energii, Rady Naukowej Instytutu oraz Dyrektora Instytutu

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego („*sprawozdanie finansowe*”) Instytutu Chemii i Techniki Jądrowej z siedzibą w Warszawie (03-195), ul. Dorodna 16, na które składają się:

- wprowadzenie do sprawozdania;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **106 644 393,23 zł;**
- rachunek zysków i strat za okres 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zysk netto w kwocie **2 983 627,92 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zwiększenie funduszu własnego o kwotę **323 822,31 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o **9 653 850,78 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Instytutu 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) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Instytutu. 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 Instytutu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez 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 roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 r., oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

Inne zagadnienia

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

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Instytut nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z działalności.

Warszawa, dnia 21 marca 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

g)

**Zarządzenie składnikami majątku trwałego w 2017 roku
w Instytucie Chemii i Techniki Jądrowej w Warszawie**

1. Wartość początkowa środków trwałych - 2017rok

Lp.	Składniki majątku trwałego	BO na 01.01.2017	Zwiększenia				Zmniejszenia			BZ na 31.12.2017
			Zakup	Zagospodarowanie aparatury specjalnej	Zwiększenie środków trwałych w budowie	Inne	Sprzedaż	Likwidacja		
1	Grunty i tereny	3 114 037,00								3 114 037,00
2	Prawo wiecz. użytk. gruntów	33 349 224,00								33 349 224,00
3	Budynki i budowle (gr. 1-2)	36 376 112,38			165 693,07					36 541 805,45
4	Maszyny i urządzenia (gr. 3-6)	20 603 026,00	75 609,60	62 505,53					4 987,71	20 736 153,42
5	Środki transportu (gr. 7)	443 840,46								443 840,46
6	Pozostałe środki trw. (gr. 8)	25 648 738,10	10 188,72	1 311 479,27	11 898,00				921,02	26 981 383,07
	Razem:	119 534 977,94	85 798,32	1 373 984,80	177 591,07				5 908,73	121 166 443,40

2. Umorzenie środków trwałych - 2017 rok

Lp.	Składniki majątku trwałego.	BO na 01.01.2017	Amortyzacja	Zagospodarowanie aparatury specjalnej	Sprzedaż	Likwidacja	BZ na 31.12.2017	Wartość netto	
								BO na 01.01.2017	BZ na 31.12.2017
1	Grunty, tereny i Pr.w.u.	1 848 867,52	1 667 461,20				3 516 328,72	34 614 393,48	32 946 932,28
2	Budynki i budowle	11 697 680,80	902 467,12				12 600 147,92	24 678 431,58	23 941 657,53
3	Maszyny i urządzenia (gr. 3-6)	18 510 761,29	1 510 066,24	62 505,53		4 987,71	20 078 345,35	2 092 264,71	657 808,07
4	Środki transportu (gr. 7)	417 817,20	6 367,06				424 184,26	26 023,26	19 656,20
5	Pozostałe środki trw. (gr. 8)	24 305 479,71	869 083,29	1 311 479,27		921,02	26 485 121,25	1 343 258,39	496 261,82
	Razem:	56 780 606,52	4 955 444,91	1 373 984,80		5 908,73	63 104 127,50	62 754 371,42	58 062 315,90

3. Środki trwałe w budowie - stan na 31.12.2017 rok wraz z informacją o źródłach finansowania

Lp.	Nazwa zadań inwestycyjnych	BO na 01.01.17	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ na 31.12.17	Źródła finansowania		
						Własne	Dotacje	Inne
1	Budowa programu Xpertis	591 834,56	-	-	591 834,56	-	-	-
2	Modernizacja pomieszczeń internatu bud.51	172 303,07	5 288,00	177 591,07	-	177 591,07	-	-
	Razem	764 137,63	5 288,00	177 591,07	591 834,56	177 591,07	-	-

4. Nabycie składników majątku wraz z informacją o źródłach finansowania

Lp.	Grupa	Wartość	Źródła finansowania		
			Własne	Dotacje	Inne
1	Grunty, tereny i Pwug.	-	-	-	-
2	Budynki i budowle (gr.1-2)	-	-	-	-
3	Maszyny i urządzenia (gr.3-6)	75 609,60	75 609,60	-	-
4	Środki transportu (gr.7)	-	-	-	-
5	Pozostałe środki trwałe (gr.8)	10 188,72	10 188,72	-	-
	Razem	85 798,32	85 798,32	-	-

5. Wartości niematerialne i prawne w 2017 r.

Lp.	Składniki majątku	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			Zakup OT+Zamk. Zad.Inwest.	Zagospodarowania aparatury specjalnej	Inne	Sprzedaż	Likwidacja		
1	Wartości niematerialne i prawne	617 851,34	29 787,13	16 841,27	-	-	-	664 479,74	
	Razem	617 851,34	29 787,13	16 841,27				664 479,74	

6. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2017 r.

Lp.	Składniki majątku	Stan na początek roku	Amortyzacja	Zagospodarowa nie aparatury specjalnej	Likwidacja	Wartość netto		
						BZ na 31.12.2017	BO na 01.01.2017	BZ na 31.12.2017
1	Wartości niematerialne i prawne	604 506,51	23 571,10	16 841,27	644 918,88	13 344,83	19 560,86	
	Razem	604 506,51	23 571,10	16 841,27	644 918,88	13 344,83	19 560,86	