

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2016

1. Instytut Ochrony Roślin – Państwowy Instytut Badawczy w Poznaniu ul. Władysława Węgorka 20, zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru pod numerem KRS:0000080209. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest prowadzenie prac naukowych, badawczo-rozwojowych, wdrożeniowych i upowszechnieniowych w zakresie ochrony roślin w Polsce.
2. Działalność jednostki nie jest ograniczona w czasie.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2016 do 31.12.2016r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej Instytutu.
5. Określenie zastosowanych zasad i metod rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego:
  - a/ w odniesieniu do wyceny
    - wycenę materiałów i towarów dokonuje się w cenach nabycia, a ich rozchodu wg zasady FIFO
    - amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości określonej w przepisach podatkowych dokonuje się metodą liniową od miesiąca następnego po wprowadzeniu do ewidencji, natomiast środki trwałe o niższej wartości są odpisywane jednorazowo w koszty
    - wycena produktów i produkcji w toku odbywa się na podstawie kosztu wytworzenia, a w przypadku produktów rolnych przeznaczonych do sprzedaży wg średnich cen rynkowych lub wg szacunku z zachowaniem ostrożnej wyceny
    - należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
    - zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.
    - należności, zobowiązania oraz środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji wg średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy wyceny dokonuje się po kursie średnim ustalonym na ten dzień dla danej waluty przez NBP
  - b/ w odniesieniu do organizacji ewidencji
    - ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym
    - rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym
    - rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią

**BADANO**  
30.03.2017  
data i podpis  
biegłego rewidenta

Główny Księgowy  
mgr Piotr Falger

**P.O. DYREKTORA**  
Sosnowska  
prof. dr hab. Danuta Sosnowska

Nazwa i adres jednostki			BILANS na dzień 31.12.2016 roku		
AKTYWA	Stan na 31.12.2016r. (zł i gr)	Stan na 31.12.2015r. (zł i gr)	PASYWA	Stan na 31.12.2016r. (zł i gr)	Stan na 31.12.2015r. (zł i gr)
0	1	2	0	1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>41 361 492,61</b>	<b>45 014 095,85</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>48 819 055,23</b>	<b>50 496 677,49</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>703 083,30</b>	<b>1 183 066,15</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>33 034 540,23</b>	<b>33 032 275,56</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	703 083,30	1 183 066,15	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym</b>	<b>4 711 865,63</b>	<b>4 714 130,30</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>40 655 709,31</b>	<b>43 828 329,70</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym ;</b>	<b>12 752 271,63</b>	<b>11 878 827,49</b>
1. Środki trwałe	40 655 709,31	43 828 329,70	- Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 223 918,02	2 587 788,15	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 661 512,24	32 373 646,93	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 722 476,89	2 326 508,56	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 679 622,26</b>	<b>873 444,14</b>
d) środki transportu	860 833,12	1 135 479,01	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	4 186 969,04	5 404 907,05	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>30 175 024,39</b>	<b>31 689 354,19</b>
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 956 312,71</b>	<b>1 707 007,64</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	1 956 312,71	1 707 007,64
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	957 125,28	1 117 285,57
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	999 187,43	589 722,07
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 700,00</b>	<b>2 700,00</b>	- długoterminowa	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 700,00	2 700,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 150 090,49</b>	<b>1 247 067,81</b>
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	2 700,00	2 700,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	2 700,00	2 700,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	1 849 764,88	965 896,49
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>37 632 587,01</b>	<b>37 173 935,83</b>	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>6 075 814,52</b>	<b>4 779 509,22</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	145 206,10	102 664,18	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	4 569 311,25	3 373 433,46	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	625 506,83	466 754,41
3. Produkty gotowe	405 347,89	479 326,12	- do 12 miesięcy	625 506,83	466 754,41
4. Towary	955 615,10	821 301,46	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	334,18	2 784,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	16 548,06	19 852,32
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 336 672,68</b>	<b>3 823 979,71</b>	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	130 996,55	145 662,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	61 901,61	54 198,28
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	1 014 811,83	279 429,30
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	300 325,61	281 171,32
b) inne	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>26 068 621,19</b>	<b>28 735 278,74</b>
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	26 068 621,19	28 735 278,74
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	21 699 451,04	24 325 268,88
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	4 369 170,15	4 410 009,86
b) inne	0,00	0,00			
3. Należności od pozostałych jednostek	3 336 672,68	3 823 979,71			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 949 874,05	3 046 879,83			
- do 12 miesięcy	2 949 874,05	3 014 705,64			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	32 174,19			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	99 190,37	160 711,20			
c) inne	287 608,26	616 388,68			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>28 112 662,19</b>	<b>28 453 479,44</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 112 662,19	28 453 479,44			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28 112 662,19	28 453 479,44			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 923 567,13	9 583 416,95			
- inne środki pieniężne	19 189 095,06	18 870 062,49			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>107 437,62</b>	<b>116 967,46</b>			
C Należenia spłaty na kapitał (fundusze) podstawowy	0,00	0,00			
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
<b>AKTYWA RAZEM (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>78 994 079,62</b>	<b>82 188 031,00</b>	<b>PASYWA RAZEM (suma poz. A i B)</b>	<b>78 994 079,62</b>	<b>82 188 031,00</b>

Podpis osoby odpowiedzialnej  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

Poznań, dnia 02.03.2017

Główny Księgowy  
mgr Piotr Kalkreuth

p.o. DYREKTORA  
Sosnowa  
prof. dr hab. Danuta Sosnowska

BADANO

30.04.2017...  
data i podpis  
biłogłazowski rewident

Nazwa i adres jednostki	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od dnia 01.01.2016r. do dnia 31.12.2016r. wariant porównawczy	
	TREŚĆ	Za okres od dnia 01.01.2016r. do dnia 31.12.2016r. (zł i gr)
0	1	2
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:</b>	<b>29 076 752,83</b>	<b>33 671 175,42</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 283 239,10	13 073 374,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	1 095 803,55	-194 160,38
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	196 824,89	235 467,89
V. Dotacje	15 500 885,29	20 556 493,77
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>36 258 605,25</b>	<b>37 100 072,19</b>
I. Amortyzacja	5 713 105,90	5 583 108,72
II. Zużycie materiałów i energii	6 792 708,31	7 336 718,70
III. Usługi obce	3 406 651,87	3 586 854,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	912 183,68	469 042,90
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	14 131 462,20	14 507 638,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	2 951 152,27	3 099 558,62
- emerytalne	1 279 023,79	1 349 472,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 351 341,02	2 517 149,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-7 181 852,42</b>	<b>-3 428 896,77</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 023 468,46</b>	<b>3 987 261,78</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 635,00	16 950,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	5 011 833,46	3 970 311,78
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>33 047,14</b>	<b>50 658,82</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	33 047,14	50 658,82
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-2 191 431,10</b>	<b>507 706,19</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>575 330,60</b>	<b>473 318,83</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	2 952,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	363 382,22	432 168,41
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym :	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	211 948,38	38 198,42
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>63,76</b>	<b>17 126,88</b>
I. Odsetki, w tym:	63,76	109,65
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	17 017,23
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>-1 616 164,26</b>	<b>963 898,14</b>
J. Podatek dochodowy	63 458,00	90 454,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 679 622,26</b>	<b>873 444,14</b>

Podpis osoby odpowiedzialnej  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

Poznań, dnia 02.03.2017

BADANO  
30.04.2017  
data i podpis

Główny Księgowy  
mgr Piotr Edinger

P.O. DYREKTORA  
prof. dr hab. Danuta Sosnowska

Nazwa i adres jednostki	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	
	Stan na dzień	
	31.12.2016r.	31.12.2015r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	50 498 677,49	50 268 933,35
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	50 498 677,49	50 268 933,35
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	33 032 275,56	32 936 178,76
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 264,67	96 096,80
a) zwiększenia (z tytułu)	2 264,67	96 096,80
- przeks. z f. aktualizacji	2 264,67	96 096,80
- przeks.zysku roku ubiegłego	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeks. z f. aktualizacji	0,00	0,00
- przeks. straty roku ubiegłego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	33 034 540,23	33 032 275,56
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	4 714 130,30	4 810 227,10
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-2 264,67	-96 096,80
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 264,67	96 096,80
- środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	2 264,67	96 096,80
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	4 711 865,63	4 714 130,30
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	11 878 827,49	10 774 856,25
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	873 444,14	1 103 971,24
a) zwiększenie (z tytułu)	873 444,14	1 103 971,24
- podziału zysku	873 444,14	1 103 971,24
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	12 752 271,63	11 878 827,49
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	873 444,14	1 747 671,24
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	873 444,14	1 747 671,24
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	873 444,14	1 747 671,24
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	873 444,14	1 747 671,24
- prznies. na f. rezerwy	873 444,14	1 103 971,24
- f.nagród	0,00	643 700,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- f. rezerwowo	0,00	0,00
- f. podstawowy	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-1 679 622,26	873 444,14
a) zysk netto	0,00	873 444,14
b) strata netto	1 679 622,26	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	48 819 055,23	50 498 677,49
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	48 819 055,33	50 498 677,49

Podpis osoby odpowiedzialnej  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

Poznań, dnia 02.03.2017

Główny Księgowy  
mgr Piotr Rajter

**p.o. DYREKTORA**  
Sosnowska  
prof. dr hab. Danuta Sosnowska

**BADANO**  
3.04.2017  
data i podpis  
biętego rewidenta

Nazwa i adres jednostki	<b>RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH</b> Dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele Za okres <b>od dnia 01.01.2016 roku</b> <b>do dnia 31.12.2016 roku</b>	
TREŚĆ	Kwota za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	Kwota za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	-1 679 622,26	873 444,14
II. Korekty razem	3 044 190,28	-264 181,56
1. Amortyzacja	5 713 105,90	5 583 108,72
2. Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-343 482,39	-424 769,12
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-11 635,00	-16 950,00
5. Zmiana stanu rezerw	249 305,07	50 974,18
6. Zmiana stanu zapasów	-1 296 305,30	78 395,31
7. Zmiana stanu należności	487 307,03	-1 740 875,21
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	903 022,68	-299 832,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-2 657 127,71	-2 850 532,57
10. Inne korekty	0,00	-643 700,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>1 364 568,02</b>	<b>609 262,58</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	355 117,39	441 719,12
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 635,00	16 950,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	343 482,39	424 769,12
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	343 482,39	424 769,12
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	343 482,39	424 769,12
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	2 060 502,66	2 265 360,22
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 060 502,66	2 265 360,22
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>	<b>-1 705 385,27</b>	<b>-1 823 641,10</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00

3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A. III+/-B. III+/-C. III)</b>	<b>-340 817,25</b>	<b>-1 214 378,52</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-340 817,25</b>	<b>-1 214 378,52</b>
- zmiana środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>28 453 479,44</b>	<b>29 667 857,96</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>28 112 662,19</b>	<b>28 453 479,44</b>
- ograniczonej możliwości dysponowania	76 062,79	3 855,56

Podpis osoby odpowiedzialnej  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis kierownika jednostki

Poznan, dnia 02.03.2017

Główny Księgowy  
mgr Piotr Falger

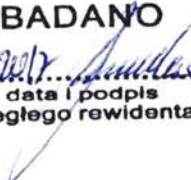


**p.o. DYREKTORA**

*Sosnowska*  
prof. dr hab. Danuta Sosnowska

**BADANO**

5.03.2017...  
data i podpis  
biegłego rewidenta





**Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego**  
**przez Instytut Ochrony Roślin Państwowy Instytut Badawczy**  
**w Poznaniu w roku 2016.**

Majątek trwały Instytutu Ochrony Roślin Państwowego Instytutu Badawczego w Poznaniu obejmuje w zł:

- nieruchomości: budynki, budowle, grunty o wartości brutto **56.500.207,39**
- ruchomości: maszyny i urządzenia, środki transportu, sprzęt biurowy, aparatura naukowo-badawcza o wartości brutto **55.639.360,38**
- wartości niematerialne i prawne o wartości brutto **2.228.137,62**
- środki trwałe w budowie **0**

**I. Wartości niematerialne i prawne** **703.083,30**

Wartości niematerialne i prawne obejmują wyłącznie programy komputerowe o łącznej wartości:

- brutto **2.228.137,62**
- w umorzeniu **1.525.054,32**

Odpisy umorzeniowe dokonywane są metodą liniową od miesiąca następnego po oddaniu ich do użytkowania

**II. Rzeczowe aktywa trwałe** **40.655.709,31**

W ramach ewidencji rzeczowych aktywów trwałych w Instytucie występują:

- środki trwałe **40.655.709,31**
- środki trwałe w budowie **0**

Grupa wg KŚT		Wartość na 31.12.2016 r.		Zużycie w %	Wartość netto na 31.12.2016 r.	Struktura w % netto
Numer	Nazwa	Środków trwałych	umorzeń			
1	2	3	4	5	6	7
0	Grunty	7.277.402,50	5.053.484,48	69,44	2.223.918,02	5,47
I i II	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej	49.222.804,89	17.561.292,65	35,68	31.661.512,24	77,87
III do VI	Urządzenia techniczne i maszyny	10.645.561,32	8.923.084,43	83,82	1.722.476,89	4,24
VII	Środki transportowe	3.323.818,71	2.462.985,59	74,11	860.833,12	2,12
VIII	Narzędzia i wyposażenie	41.669.980,35	37.483.011,31	89,96	4.186.969,04	10,30
<b>Razem:</b>		<b>112.139.567,77</b>	<b>71.483.858,46</b>	<b>63,75</b>	<b>40.655.709,31</b>	<b>100,00</b>

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

Inwentaryzacja środków trwałych dokonywana jest metodą spisu z natury zgodnie z zapisami art.26 ust.1 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późn. Zmianami) raz na cztery lata, oraz w przypadku zmiany osoby odpowiedzialnej za powierzone mienie. Inwentaryzacja przeprowadzona była na dzień 30.09.2014 r.

W roku obrotowym 2016 wystąpiły następujące zmiany w środkach trwałych w wartości początkowej:

Grupa wg KŚT		Wartość brutto na 01.01.2016	Zmiany w roku obrotowym		Wartość brutto na 31.12.2016	Struktura w %
Nr	Nazwa		Zwiększenia	Zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7
0	Grunty	7.277.402,50			7.277.402,50	6,49
I i II	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48.730.815,08	500.140,87	8.151,06	49.222.804,89	43,89
III do VI	Urządzenia techniczne i maszyny	10.515.416,53	331.915,08	201.770,29	10.645.561,32	9,50
VII	Środki transportowe	3.332.499,46		8.680,75	3.323.818,71	2,97
VIII	Narzędzia i wyposażenie	40.574.619,26	1.172.322,53	76.961,44	41.669.980,35	37,15
<b>Razem:</b>		<b>110.430.752,83</b>	<b>2.004.378,48</b>	<b>295.563,54</b>	<b>112.139.567,77</b>	<b>100,00</b>

### III. Środki trwale w budowie

W Instytucie na dzień 31.12.2016 r. środki trwale w budowie nie wystąpiły.

### IV. Aparatura naukowo – badawcza

Aparatura naukowo-badawcza kupowana do realizacji programów i prac badawczych zaliczana jest do kosztów realizacji tych programów, a po ich zakończeniu przyjmowana jest na stan środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych ze 100% umorzeniem.

W roku 2016 z tytułu zakończonych prac badawczych przyjęto na stan środków aparaturę na wartość **28.090,16**

Instytut Ochrony Roślin – Państwowy Instytut Badawczy w Poznaniu racjonalnie wykorzystuje posiadany majątek do realizacji podstawowych zadań statutowych tj. prowadzenia badań naukowych oraz prac rozwojowych.

Poznań, 02.03.2017

Główny Księgowy  
mgr Piotr Falger



**p.o. DYREKTORA**  
*Sosnowska*  
prof. dr hab. Danuta Sosnowska