



**INSTYTUT ENERGETYKI
INSTYTUT BADAWCZY
w Warszawie**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2020**

Warszawa, maj 2021 r.

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Instytutu Energetyki sporządzonego na dzień 31.12.2020 r.

1. Instytut Energetyki jest Instytutem Badawczym z siedzibą w Warszawie, ul. Mory 8. Instytut zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr 0000088963 na mocy postanowienia Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz za porównywalny okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Sprawozdanie finansowe ma charakter sprawozdania łącznego i obejmuje sprawozdania samobilansujących się Oddziałów:

Instytut Energetyki – Centrala	Warszawa, ul. Mory 8
Instytut Energetyki – Oddział Ceramiki „CEREL”	Boguchwała, ul. Techniczna 1
Instytut Energetyki – Oddział Gdańsk	Gdańsk, ul. M. Reja 27
Instytut Energetyki – Oddział Techniki Ciepłej	Łódź, ul. Dąbrowskiego 113
Instytut Energetyki – Oddział Techniki Grzewczej i Sanitarnej	Radom, ul. Wilcza 8
Instytut Energetyki – Zakład Doświadczalny	Białystok, ul. Św. Rocha 16

2. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krótszej niż co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
Działalność Instytutu prowadzona jest nieprzerwanie od 2 listopada 1953 r. Instytut posiada uprawnienia w zakresie certyfikowania wyrobów, usług i procesów, na podstawie:
 - certyfikatu akredytacji nr AC 117 wydanego przez Polskie Centrum Akredytacji (dotyczy Centrali Instytutu w Warszawie),
 - statusu jednostki notyfikowanej nr 1452 Komisji Europejskiej, uprawniającego do oceny zgodności wyrobów w zakresie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 305/11 (dotyczy Oddziału Techniki Grzewczej i Sanitarnej w Radomiu).

Certyfikaty akredytacji Polskiego Centrum Akredytacji w zakresie prowadzonej działalności posiadają również poszczególne laboratoria Instytutu. Od stycznia 2010 r. Instytut jest członkiem Komitetu Wykonawczego European Energy Research Alliance (EERA) i uczestniczy w realizacji licznych międzynarodowych projektów badawczych.

Instytut Energetyki w Warszawie nie posiada uprawnień do prowadzenia studiów podyplomowych i doktoranckich.

4. Podstawowym przedmiotem działalności Instytutu zgodnie ze statutem jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych oraz przystosowanie ich wyników do wprowadzania w praktyce w zakresie energetyki i dziedzinach z nią związanych.

5. Stosowane zasady polityki rachunkowości.

- a) Rachunkowość prowadzona jest zgodnie z ustawą o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn.zm.).
- b) Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie dokonywane metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności.
- c) Zlecenia niezrealizowane na koniec okresu sprawozdawczego stanowią saldo produkcji w toku, wycenione wg kosztu wytworzenia.
- d) Materiały zakupione do bieżącego zużycia przy realizacji tematów badawczych zaliczane są w koszty bezpośrednio po dokonaniu zakupu. Materiały nie zużyte na koniec okresu sprawozdawczego stanowią saldo zapasów na podstawie przeprowadzonego spisu z natury. W jednostkach produkujących prototypy lub detale na zamówienia prowadzona jest ewidencja magazynowa. Zapasy materiałów wyceniane są wg cen nabycia nie wyższych niż cena sprzedaży netto.
- e) Produkty gotowe wycenione są w koszcie wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto
- f) Należności, których ściągальność jest wątpliwa (postawione w stan upadłości, dochodzone na drodze sądowej), a istnieje duże prawdopodobieństwo przez domniemanie o ich nieściągальności, objęte są odpisami aktualizującymi.
- g) Na zobowiązania związane z wypłatą odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych tworzone są rezerwy krótko i długoterminowe. Wysokość rezerw podlega corocznej aktualizacji, uwzględniającej aktualne zatrudnienie i poziom płac oraz prognozowany wskaźnik inflacji przyjęty w ustawie budżetowej na kolejny rok i współczynnik dyskonta na podstawie oprocentowania obligacji skarbowych. W pozycji rezerwy krótkoterminowe ujmowane są również naliczone składki ZUS oraz rozliczenia z tytułu podatku VAT, które na dzień bilansowy nie stanowią zobowiązań wymagalnych. Tworzone są rezerwy na inne zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne – w wiarygodnie oszacowanej wartości.
- h) Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- i) Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu przyznanych na podstawie decyzji administracyjnych oraz wartość środków trwałych sfinansowanych z dotacji, skąd dokonywane są odpisy w pozostałe przychody operacyjne równoległe do amortyzacji. W pozycji tej ujęte są również wpłaty otrzymane na realizację projektów naukowych na podstawie decyzji i zawartych umów.
- j) Rachunek zysków i strat sporządzony jest metodą porównawczą. Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty dokonania lub otrzymania płatności.
- k) W pozostałych przychodach operacyjnych ujęte są przychody z najmu lokali użytkowych i odpowiednio w pozostałych kosztach operacyjnych, koszty związane z utrzymaniem tych lokali.
- l) W pozostałych przychodach operacyjnych ujęta jest również równowartość odpisów umorzeniowych środków trwałych zakupionych z dotacji inwestycyjnych. Koszty amortyzacji tych środków ujęte są w kosztach rodzajowych działalności operacyjnej, dlatego wynik na działalności operacyjnej jest ujemny.

- m) Przychody i koszty finansowe obejmują odsetki otrzymane i zapłacone oraz saldo różnic kursowych.
 - n) Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.
 - o) Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej na dzień bilansowy wycenione są wg średniego kursu NBP zgodnie z ustawą o rachunkowości.
 - p) Jednostka nie tworzy rezerw ani aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ze względu na zwolnienie od tego podatku dochodów z działalności przeznaczonych na cele statutowe. Opodatkowaniu podlegają wydatki trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów i nie zaliczone do wydatków na cele statutowe.
 - q) Zgodnie z art. 19 ustawy o instytutach badawczych jednostka tworzy fundusz rezerwowy oraz fundusz badań własnych z podziału zysku za rok poprzedni. W bilansie fundusz badań własnych prezentowany jest w pozycji fundusze specjalne.
 - r) Działalność Instytutu, inna niż podstawowa działalność naukowa i rozwojowa, wyodrębniona jest pod względem finansowym i rachunkowym, zgodnie z art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych.
 - s) Wartość gruntów i budynków stanowiących przedmiot wynajmu zaprezentowano w bilansie jako inwestycje w nieruchomości. Wartość inwestycji w nieruchomości ustalona została proporcjonalnie do powierzchni użytkowej budynków przeznaczonych na własną działalność i wynajem. Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są według zasad określonych dla środków trwałych.
6. Po dacie bilansu nie wystąpiły zdarzenia dotyczące roku obrotowego, które miałyby wpływ na kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym.
7. W sprawozdaniu finansowym za 2020 r. nie były ujmowane zdarzenia z lat ubiegłych.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało według wzoru określonego w zał. Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Warszawa, dnia 12.05.2021 r.

BILANS

na dzień kończący rok 2019

	AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019		PASYWA	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
A	AKTYWA TRWAŁE	54 199 461,16	57 382 945,62	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	54 458 296,38	54 995 004,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	258 840,87	223 907,74	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	49 066 611,78	49 066 611,78
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0
2.	Wartość firmy				-nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	241 340,87	206 407,74	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	3 700 007,12	3 700 007,12
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	17 500,00	17 500,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	49 920 232,03	52 670 040,96	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 389 175,07	1 316 200,28
1.	Środki trwałe	48 441 729,58	52 016 240,49		- tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)	1 389 175,07	1 316 200,28
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21 341 501,69	21 998 738,65		- na udziały (akcje) własne	0	
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 880 050,83	20 858 287,62	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
c	urządzenia techniczne i maszyny	3 471 615,77	4 666 274,81	VI.	Zysk (strata) netto	302 502,41	912 184,82
d	środki transportu	175 465,46	277 267,39	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	
e	inne środki trwałe	3 573 095,83	4 215 672,02	B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	74 478 792,89	72 793 237,26
2.	Środki trwałe w budowie	1 371 776,19	641 800,47	I.	Rezerwy na zobowiązania	14 800 720,57	13 503 987,64
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	106 726,26	12 000,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 185 946,29	6 531 579,57
1.	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	6 187 677,46	5 537 195,01
2.	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa	998 268,83	994 384,56
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 541 870,84	3 949 850,16	3.	Pozostałe rezerwy	7 614 774,28	6 972 408,07
1.	Nieruchomości	3 541 870,84	3 949 850,16		- długoterminowe	0,00	
2.	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe	7 614 774,28	6 972 408,07
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych			1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe			a	kredyty i pożyczki	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	478 517,42	539 146,76	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c	inne zobowiązania finansowe	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	478 517,42	539 146,76	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	21 611 267,93	22 516 410,92
B.	AKTYWA OBROTOWE	74 737 628,11	70 405 295,64	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	
I.	Zapasy	6 137 626,43	3 985 814,17	2.	Wobec pozostałych jednostek	10 931 594,61	12 607 350,78
1.	Materiały	837 343,95	1 239 683,90	a	kredyty i pożyczki	0,00	
2.	Produkty i produkty w toku	4 041 567,80	2 198 203,65	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
3.	Produkty gotowe	1 230 267,98	481 283,67	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	
4.	Towary	4 099,30	7 553,05	d	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	1 901 504,31	2 002 147,35
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	24 347,40	59 089,90		- do 12 miesięcy	1 901 504,31	2 002 147,35
II.	Należności krótkoterminowe	21 741 003,75	27 577 693,89		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych			e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	97 266,89	121 601,07
2.	Należności od pozostałych jednostek	21 741 003,75	27 577 693,89	f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	18 918 780,35	23 897 541,58	g	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	2 812 281,37	4 350 707,33
	- do 12 miesięcy	18 918 780,35	23 897 541,58	h	z tytułu wynagrodzeń	4 197 179,26	5 944 556,06
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	i	zobowiązania wewnątrzzakładowe	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	44 358,78	0,00	j	inne	1 923 362,78	188 338,97
c	należności wewnątrzzakładowe	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	10 679 673,32	9 909 060,14
d	inne	2 777 864,62	3 680 152,31	a	ZFSS	530 019,46	478 616,31
e	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	b	Fundusz badań własnych	10 131 166,63	9 411 956,60
III.	Inwestycje krótkoterminowe	46 065 115,85	38 071 162,30	c	inne	18 487,23	18 487,23
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 065 115,85	38 071 162,30	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	38 066 804,39	36 772 838,70
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	38 066 804,39	36 772 838,70
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- długoterminowe	30 838 263,00	32 290 103,65
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 065 115,85	38 071 162,30		- krótkoterminowe	7 228 541,39	4 482 735,05
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	45 343 895,22	38 071 162,30			0,00	
	- inne środki pieniężne	721 220,63	0,00			0,00	
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			0,00	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			0,00	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	793 882,08	770 625,28			0,00	
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY					0,00	
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)					0,00	
	AKTYWA RAZEM	128 937 089,27	127 788 241,26		PASYWA RAZEM	128 937 089,27	127 788 241,26

INSTYTUT ENERGETYKI

Instytut Badawczy
Warszawa, ul. Mory 8

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020				
			bieżący rok 2020	poprzedni rok 2019
A.		Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	78 260 217,46	92 022 002,04
		- od jednostek powiązanych		
		Przychody netto ze sprzedaży produktów	61 185 550,89	70 255 431,95
		Dotacje podmiotowe	14 979 268,20	20 991 224,67
		Zmiana stanu produktów	1 972 231,31	312 494,93
		Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	326 188,33
	V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	123 167,06	136 662,16
B.	B.	Koszty działalności operacyjnej	81 302 209,27	90 029 409,31
		Amortyzacja	5 260 810,55	5 175 458,41
		Zużycie materiałów i energii	14 406 256,31	16 798 655,82
		Usługi obce	9 057 802,92	7 586 687,01
		Podatki i opłaty, w tym:	370 047,16	480 820,19
		- podatek akcyzowy		
		Wynagrodzenia	41 817 880,32	47 282 258,86
		Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 946 115,79	8 869 531,68
		- emerytalne	3 474 293,64	3 886 628,39
	VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 334 196,62	3 727 063,43
	VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	109 099,60	108 933,91
C.		Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 041 991,81	1 992 592,73
D.	D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 469 147,39	8 919 013,69
	I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	13 513,53
	II.	Dotacje	1 818 419,35	2 020 780,95
	III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27 639,54	0,00
	IV.	Inne przychody operacyjne	5 623 088,50	6 884 719,21
E.		Pozostałe koszty operacyjne	4 938 795,77	7 048 568,91
	I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	252 716,48	
	II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 057 565,68	933 914,20
	III.	Inne koszty operacyjne	3 628 513,61	6 114 654,71
F.		Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-511 640,19	3 863 037,51
G.		Przychody finansowe	1 137 446,07	157 725,12
	I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
		a) od jednostek powiązanych		
		b) od jednostek pozostałych		
	II.	Odsetki, w tym:	58 064,73	157 331,14
		- od jednostek powiązanych		
		Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
		- w jednostkach powiązanych		
		Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
		Inne	1 079 381,34	393,98
H.		Koszty finansowe	247 789,47	2 962 371,81
		Odsetki, w tym:	247 789,47	2 631 225,58
		- dla jednostek powiązanych		
		Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
		- w jednostkach powiązanych		
		Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
		Inne		331 146,23
I.	I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	378 016,41	1 058 390,82
J.	J.	Podatek dochodowy	75 514,00	146 206,00
K.	K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.		Zysk (strata) netto (I-J-K)	302 502,41	912 184,82

Warszawa, dnia 12/05/2021 r

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - metoda pośrednia					
za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.					
				bieżący rok obrotowy rok 2020	poprzedni rok obrotowy rok 2019
A	A		Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I		Zysk (strata) netto	302 502,41	912 184,82
			Korekty razem	10 415 867,76	348 722,76
		1	Amortyzacja	5 579 496,27	5 505 315,51
		2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
		3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-35 115,45	-119 196,13
		4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	302 890,92	-13 513,53
		5	Zmiana stanu rezerw	1 296 732,93	4 345 131,61
		6	Zmiana stanu zapasów	-2 151 812,26	954 838,17
		7	Zmiana stanu należności	5 836 690,14	-5 723 754,89
		8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów	-905 142,99	4 455 840,43
		9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 331 338,23	-8 252 764,72
		10	Inne korekty-zasilenie funduszy specjalnych z zysku	-839 210,03	-803 173,69
			Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	10 718 370,17	1 260 907,58
B	B		Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
			Wpływy	42 115,45	134 276,13
		1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 000,00	15 070,00
		2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
		3	Z aktywów finansowych, w tym:	35 115,45	119 206,13
		a	w jednostkach powiązanych		
		b	w pozostałych jednostkach	35 115,45	119 206,13
			- zbycie aktywów finansowych		
			-dywidendy i udziały w zyskach		
			-odsetki	35 115,45	119 206,13
		4	Inne wpływy inwestycyjne	-	
	II		Wydatki	2 766 532,07	3 910 757,61
		1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 667 618,90	3 906 909,43
		2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	4 186,91	3 848,18
		3	Na aktywa finansowe, w tym:		
		a	w jednostkach powiązanych		
		b	w pozostałych jednostkach		
			- nabycie aktywów finansowych		
			- udzielone pożyczki długoterminowe		
		4	Inne wydatki inwestycyjne	94 726,26	
	III		Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 2 724 416,62	-3 776 481,48
C	C		Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
			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		
			Wydatki		10,00
		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	Splaty kredytów i pożyczek		
		5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
		6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
		7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
		8	Odsetki		- 10,00
		9	Inne wydatki finansowe		
			Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-10,00
D	D		Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	7 993 953,55	-2 515 583,90
E	E		Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	7 993 953,55	-2 515 583,90
			- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	669 437,51	224 224,71
F	F		Środki pieniężne na początek okresu	38 071 162,30	40 586 746,20
G	G		Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	46 065 115,85	38 071 162,30
			- o ograniczonej możliwości dysponowania	424 747,20	1 261 730,77

INSTYTUT ENERGETYKI

Instytut Badawczy
Warszawa, ul. Mory 8

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM					
za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r.					
				bieżący rok obrotowy rok 2020	ubiegły rok obrotowy rok 2019
I	I		Fundusz własny na początek okresu (BO)	54 995 004,00	56 048 551,28
			- korekty błędów podstawowych		
la	la		Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	54 995 004,00	56 048 551,28
			Fundusz statutowy na początek okresu	49 066 611,78	49 066 180,18
	1.1		Zmiany funduszu statutowego		431,60
		a	zwiększenie (z tytułu)		431,60
			- z funduszu z aktualizacji środków trwałych		431,60
		b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	1.2		Fundusz statutowy na koniec okresu	49 066 611,78	49 066 611,78
	2.1		Fundusz rezerwowy na początek okresu	1 316 200,28	1 244 457,88
			Zmiany kapitału (funduszu) rezerwowego	72 974,79	71 742,40
		a	zwiększenie (z tytułu)	72 974,79	71 742,40
			- z podziału zysku (ustawowo)	72 974,79	71 742,40
			- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
		b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
			- pokrycia straty	0,00	0,00
	2.2		Stan kapitału (funduszu) rezerwowego na koniec okresu	1 389 175,07	1 316 200,28
			Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	3 700 007,12	3 700 438,72
	3.1		Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	-431,60
		a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
			- z przejęcia środków trwałych z Oddziału	0,00	0,00
		b	zmniejszenie (z tytułu)		431,60
			- likwidacja środków trwałych		431,60
	3.2		Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 700 007,12	3 700 007,12
	4		Pozostałe fundusze na początek okresu	0,00	0,00
	4.1		Zmiany pozostałych funduszy	0,00	0,00
		a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	4.2		Pozostałe fundusze na koniec okresu	0,00	0,00
			Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	912 184,82	896 779,94
	5.1		Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	912 184,82	896 779,94
			- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
			Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	912 184,82	896 779,94
		a	zwiększenie (z tytułu)		
		b	zmniejszenie (z tytułu)	912 184,82	896 779,94
			- przeznaczenie zysku na fundusz rezerwowy	72 974,79	71 742,40
			- przeznaczenie zysku na fundusz badań własnych	719 210,03	715 037,54
			- przeznaczenie zysku na ZFŚS	120 000,00	110 000,00
			- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	
			Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
			Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
			- korekty błędów podstawowych		
			Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
		a	zwiększenie (z tytułu)		
		b	zmniejszenie (z tytułu)		0,00
			- przeniesienia straty z lat ubiegłych zyskiem		0,00
			Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
			Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	6		Wynik netto	302 502,41	912 184,82
		a	zysk netto	302 502,41	912 184,82
		b	strata netto		
		c	odpisy z zysku		
II	II		Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	54 458 296,38	54 995 004,00
III	III		Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	54 179 994,16	55 170 643,49

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Instytutu Energetyki na dzień 31.12.2020 r.

1. Zakres zmian stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wg grup rodzajowych zawiera tabela stanowiąca : Załącznik nr 1.

W bilansie na dzień 31.12.2020 r. wartość netto budynków została pomniejszona o wartość budynków stanowiących przedmiot wynajmu i zaprezentowana w pozycji „Inwestycje długoterminowe - nieruchomości”. Wartość inwestycji w nieruchomości została ustalona proporcjonalnie do powierzchni użytkowej budynków przeznaczonych na własną działalność i wynajem i wynosi 2 723 947,82 zł.

2. Wartość gruntów wg bilansu wynosi	21 341 501,69 zł
w tym:	
- w wieczystym użytkowaniu, w tym:	20 640 729,69 zł
nabyte przez jednostkę na rynku wtórnym	458 228,58 zł
przyznane na podstawie decyzji administracyjnych	20 182 501,11 zł
- grunty własne	700 772,00 zł

W bilansie na dzień 31.12.2020r wartość netto gruntów została pomniejszona o wartość gruntów stanowiących przedmiot wynajmu, w kwocie 817 923,02 zł i zaprezentowana w pozycji „Inwestycje długoterminowe – nieruchomości”.

Wartość odpisów umorzeniowych gruntów na dzień 31.12.2020r wynosi 19 561 595,37 zł, przyjęty okres umorzenia wynosi 40 lat.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych. W księgach jednostki nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. Jednostka nie użytkuje środków trwałych w leasingu.

3. Jednostka nie posiada udziałów w spółkach kapitałowych.

4. Propozycja podziału zysku Instytutu za rok 2020:

a) fundusz badań własnych	178 302,22 zł
b) fundusz rezerwowy	24 200,19 zł
c) dofinansowanie ZFŚS	100 000,00 zł

razem	302 502,41 zł

5. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

Rodzaj rezerwy	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
I. Rezerwy na świadczenia pracownicze	6 531 579,57	1 355 323,25	700 956,53	7 185 946,29
1. długoterminowe	5 537 195,01	832 461,21	181 978,76	6 187 677,46
2. krótkoterminowe	994 384,56	522 862,04	518 977,77	998 268,83
II. Pozostałe rezerwy	6 972 408,07	1 987 102,28	1 344 736,07	7 614 774,28
1. VAT należny w 2021	59,99	69,11	59,99	69,11
2. ZUS do zapłaty w 2021	1 102 714,80	757 859,34	1 102 714,80	757 859,34
3. Koszty bieżącego okresu zafakturowane w roku 2021	172 486,59	180 569,36	172 486,59	180 569,36
4. Rezerwa na koszty bieżącego okresu	5 697 146,69	1 048 604,47	69 474,69	6 676 276,47
w tym:				
- rezerwa związana z podstawową działalnością operacyjną	23 000,00	539 215,00	23 000,00	539 215,00
- rezerwa na prawdopodobny zwrot środków do NCNIR	3 000 000,00	0	0	3 000 000,00
- rezerwa na odsetki	2 627 672,00	240 658,00	0	2 868 330,00
RAZEM	13 503 987,64	3 342 425,53	2 045 692,60	14 800 720,57

Przeciwko Instytutowi Energetyki toczy się postępowanie z powództwa byłego pracownika. Rozwiązanie stosunku pracy z powodem nastąpiło na podstawie art. 52 § 1 pkt 1 Kodeksu pracy. Powód domaga się przywrócenia do pracy i zasądzenia wynagrodzenia za czas pozostawania bez pracy. Kwota roszczenia na dzień 31.12.2020 roku wynosi 122 760,00 złotych. W opinii prawników, w świetle zebranego materiału dowodowego, postępowanie powinno zostać rozstrzygnięte na korzyść Instytutu. Wobec powyższego odstąpiono od utworzenia rezerwy na przyszłe zobowiązania.

6 Dane o odpisach aktualizujących należności.

Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
1 228 465,90	1 026 213,76	259 873,12	257 595,22	1 737 211,32

Należności wykazane w bilansie są w kwocie netto, tj. pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące.

7 Struktura należności :

STRUKTURA NALEŻNOŚCI OGÓŁEM	Brutto		Odpisy aktualizujące należności	Netto	
	Kwota zł	%		Kwota zł	%
Należności ogółem (I+II)	23 478 215,07	100	1 737 211,32	21 741 003,75	100
I. Należności z tyt. dostaw i usług (a+b)	20 655 991,67	88	1 737 211,32	18 918 780,35	87
a bieżące	15 440 233,07	65,8	-	15 440 233,07	71
b. przeterminowane,	5 215 758,60	22,2	1 737 211,32	3 478 547,28	16
w tym:					
do 30 dni	2 533 041,32	10,8	43 618,96	2 489 422,36	11,5
od 31 do 60 dni	252 607,42	1,1	-	252 607,42	1,2
od 61 do 180 dni	221 724,92	0,9	2 430,00	219 294,92	1
od 181 do 360 dni	935 873,43	4	418 655,77	517 217,66	2,4
powyżej 360 dni	1 272 511,51	5,4	1 272 506,59	4,92	0
II. Pozostałe należności	2 822 223,40	12	-	2 822 223,40	13

8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tytuł	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
prenumerata czasopism	24 819,63	14 711,16
ubezpieczenie majątku	79 562,92	89 890,50
koszty licencji	429 706,48	362 167,59
inne rozliczenia	20 111,89	8 295,37
przyszłe należności VAT	115 510,48	165 589,16
zgłoszenie patentowe	-	23 556,64
należności niefakturowane	56 090,15	40 089,96
pozostałe	68 080,53	66 324,90
Razem	793 882,08	770 625,28

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuł	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów przyznanych jednostce	21 000 424,13	22 015 358,04
Środki trwale otrzymane nieodpłatnie	86 211,75	90 115,69
Środki trwale finansowane z dotacji	9 858 676,37	11 030 004,14
Zaliczki na dostawę wyrobów	-	24 700,00
Otrzymane środki na realizację projektów badawczych	7 116 620,32	3 605 450,57
Najem długoterminowy	4 871,82	7 210,26
Razem	38 066 804,39	36 772 838,70

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Poniesione koszty zw.z projektem AGD do pokrycia w latach następnych	478 517,42	539 146,76
Razem	478 517,42	539 146,76

9. Struktura zobowiązań /bez funduszy specjalnych/.

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ OGÓŁEM	Brutto	
	Kwota (PLN)	%
Zobowiązania ogółem (I+II)	10 931 594,61	100
I. Zobowiązania z tyt.dostaw i usług (a+b)	1 901 504,31	17,4
a. bieżące	1 895 903,93	17,3
b. przeterminowane, w tym:	5 600,38	0,1
do 30 dni	5 600,38	0,1
od 31 do 60 dni	-	0
od 61 do 180 dni	-	0
od 181 do 360 dni	-	0
powyżej 360 dni	-	0
II. Pozostałe zobowiązania, w tym:	9 030 090,30	82,6
zaliczki otrzymane na dostawy	97 266,89	0,9

10. W 2020 roku nie występują zobowiązania sporne.

Zobowiązania wobec budżetu regulowane są w wymaganych terminach.

Na dzień bilansowy występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki w postaci: Gwarancji bankowej nr 86200020318486 otwartej 1 lipca 2020r na kwotę 98 927,20 zł. Gwarancja dotyczy Zabezpieczenia należytego wykonania umowy „Przygotowanie powierzchni do badań wraz z pracami związanymi z demontażem izolacji oraz wykonanie badań komór, rurociągów parowych walczaka na kotle K-3 OP-650” w ENERGA Elektrownie Ostrołęka SA. Gwarancja obowiązuje do 17 września 2022 roku.

11. Struktura terytorialna i rzeczowa przychodów netto

11.1 Struktura rzeczowa przychodów netto za rok poprzedni i bieżący

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2020	%	2019	%
I.	Przychody ogółem (1+2+3+4)	84 894 579,61	100,00	100 460 057,59	100,00
1.	Przychody z działalności podstawowej	76 287 986,15	89,86	91 383 318,78	90,96
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, w tym ze sprzedaży:	61 185 550,89	72,07	70 255 431,95	69,93
1.1.1.	usług badawczo-rozwojowych, z tego:	6 682 214,41	7,87	8 623 007,78	8,58
1.1.1.1.	z programów celowych (bez wdrożeń wewnętrznych)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.	usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych, itp..)	42 617 697,91	50,20	48 441 832,32	48,22
1.1.3.	usług certyfikacyjnych,	1 465 656,27	1,73	846 508,30	0,84
1.1.4.	usług szkoleniowych,	11 350,00	0,01	10 300,00	0,01
1.1.5.	wyrobów gotowych,	10 408 632,30	12,26	12 333 783,55	12,28
1.2.	Przychody z dotacji podmiotowej	14 979 268,20	17,64	20 991 224,67	20,89
1.2.1.	w tym: subwencja na działalność statutową	7 824 109,68	9,21	12 459 938,26	12,40
1.2.2.	dotacja na "granty", których wyniki zostają w jednostce	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.	dotacja na programy celowe, których wdrożenie następuje w jednostce	7 155 158,52	8,43	8 531 286,41	8,89
1.3.	Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	123 167,06	0,15	136 662,16	0,14
2.	Pozostałe przychody operacyjne	7 469 147,39	8,80	8 919 013,69	8,89
2.1.	Przychody z majątku, w tym:	3 637 086,51	4,28	3 674 713,11	3,66
2.1.1.	zysk ze zbycia niefinansowych składników majątku trwałego	0,00	0,00	13 513,53	0,00
2.1.2.	przychody z dzierżawy i najmu majątku trwałego	3 637 086,51	4,28	3 661 199,58	3,64
2.2.	dotacje na inwestycje (przychody odpisywane równoległe do amortyzacji)	1 449 448,23	1,71	2 020 780,95	2,01
2.3.	przychody odpisywane równoległe do amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 014 933,91	1,20	1 014 933,91	1,01
2.4.	inne pozostałe przychody operacyjne (szczegółowa specyfikacja w zał.)	998 707,62	1,18	2 208 585,72	2,20
2.5.	dotacje tarcza antykrzysowa COVID-19	368 971,12	0,43	0,00	0,00
3.	Przychody finansowe	1 137 446,07	1,34	157 725,12	0,16
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dane uzupełniające				

1.	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	7 000,00	-	15 070,00	-
2.	Przychody z działalności wyodrębnionej, zgodnie z art.2 ust.4 ustawy o IB	2 042 405,60	-	2 500 164,90	-
3.	Koszty działalności wyodrębnionej, zgodnie z art.2 ust.4 ustawy o IB	1 458 751,78	-	1 957 374,83	-
4.	Koszty pokryte z dotacji podmiotowych	14 979 268,20	-	17 831 837,47	-

W przychodach wykazanych w poz.1 powyższej tabeli nie ujęto zmiany stanu produktów /omówiona w p.21/ oraz kosztu wytworzenia produktów na własne potrzeby /omówiono w p. 20/.Strukturę przychodów ze sprzedaży wg grup PKWiU przedstawia: Załącznik nr 2.

11.2 Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

Kraj	Kwota	
	Rok bieżący	Rok ubiegły
Austria	210 989,24	151 167,56
Belgia	897 941,16	
Bułgaria	631 563,60	116 046,00
Czechy	190 738,06	9 931,39
Dania	17 207,69	
Estonia	79 395,66	2 539 501,04
Finlandia	66 678,69	10 260,00
Francja	204 446,85	693 633,77
Grecja	4 825,32	16 199,78
Hiszpania	304 275,01	365 345,40
Holandia	219 406,75	461 592,47
Irlandia	31 856,55	
Litwa		330 892,10
Niemcy	336 781,67	338 796,42
Portugalia		7 474,61
Rumunia	60 851,29	536 885,19
Słowacja	136 012,71	
Szwecja	79 900,00	31 903,00
Wlk.Brytania	943 740,61	490 824,22
Węgry	43 401,19	113 651,30
Włochy	172 084,58	25 619,28
Razem kraje UE	4 632 096,63	6 239 723,53
Białoruś	262 035,18	
Chiny	20 265,40	
Czarnogóra		665 500,00
Egipt	215 812,44	32 946,03
Indie	344 320,09	88 651,44
Kanada	87 458,86	21 879,18
Korea	213 493,69	3 400 823,67
Malezja		
Norwegia		15 019,77
Republika Południowej Afryki		117 813,42

Rosja	69 155,51	649 696,20
Serbia		23 253,18
Singapur	1 924 919,76	4 835 232,52
Sri Lanka		6 313,09
Szwajcaria	162 822,53	184 197,09
Tajlandia	43 772,45	1 753 431,58
Turcja	29 000,00	5 554,79
Ukraina	21 643,73	13 621,67
USA	361 170,19	342 580,51
Wietnam		32 933,54
Zjedn. Emiraty Arabskie		279 078,43
Razem kraje poza UE	3 755 869,83	12 468 526,11
Razem sprzedaż poza terytorium kraju	8 387 966,46	18 708 249,64
Sprzedaż na terenie kraju	52 920 751,49	51 683 844,47
Ogółem	61 308 717,95	70 392 094,11

12. Struktura kosztów w 2020 roku

12.1 Struktura kosztów rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy 2020	Poprzedni rok obrotowy 2019
1.	Amortyzacja	5 260 810,55	5 175 458,41
2.	Zużycie materiałów i energii	14 406 256,31	16 798 655,82
	zużycie materiałów	13 093 989,59	15 423 241,55
	zużycie energii	1 312 266,72	1 375 414,27
3.	Usługi obce	9 057 802,92	7 586 687,01
	usługi transportowe	102 271,24	132 752,74
	usługi remontowe	690 361,99	811 481,37
	usługi podwykonawców	2 115 754,89	1 605 888,32
	usługi informatyczne	566 956,05	486 794,41
	usługi telekomunikacyjne	269 258,36	238 180,61
	usługi badawcze	223 660,00	390 046,84
	pozostałe usługi	5 089 540,39	3 921 542,72
4.	Podatki i opłaty	370 047,16	480 820,19
5.	Wynagrodzenia	41 817 880,32	47 282 258,86
	z tytułu umowy o pracę	41 037 472,89	46 373 914,83
	z tyt.umów o dzieło, zlecenie	780 407,43	908 344,03
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 946 115,79	8 869 531,68
	świadczenia na rzecz pracowników	1 134 513,03	1 268 097,81

	narzuty na wynagrodzenia, w tym:	6 811 602,76	7 601 433,87
	- emerytalne	3 474 293,64	3 886 628,39
7.	Pozostałe koszty	2 334 196,62	3 727 063,43
	podróże służbowe	1 105 456,48	2 047 695,56
	koszty reprezentacji i reklamy	96 125,54	248 364,60
	ubezpieczenia majątkowe	115 623,01	123 661,49
	licencje, patenty	487 975,36	470 543,16
	akredytacje, audyty	109 730,00	199 131,77
	koszty wynalazczości i racjonalizacji	125 535,99	326 638,77
	inne koszty pozostałe	293 750,24	311 028,08
8.	Wartość sprzedanych towarów	109 099,60	108 933,91
9.	Razem	81 302 209,27	90 029 409,31

12.2 Specyfikacja kosztów pokrytych dotacjami

Rodzaj kosztu	Rok bieżący	Rok poprzedni
Materiały:	788 566,53	2 000 254,73
- działalność statutowa	295 170,68	346 927,73
- projekty badawcze	493 395,85	1 653 327,00
- projekty pozostałe	0,00	0,00
Robocizna:	8 928 428,38	9 427 805,96
- działalność statutowa	4 874 216,05	5 269 506,33
- projekty badawcze	3 859 581,88	3 698 777,78
- projekty pozostałe	194 630,45	459 521,85
Usługi obce	642 191,26	585 026,24
- działalność statutowa	130 223,48	156 266,40
- projekty badawcze	511 967,78	428 759,84
- projekty pozostałe	0,00	0,00
Inne koszty bezpośrednie	1 158 107,60	1 250 475,69
- działalność statutowa	297 484,71	503 689,52
- projekty badawcze	860 622,89	746 786,17
- projekty pozostałe	0,00	0,00
Razem koszty bezpośrednie	11 517 293,77	13 263 562,62
- działalność statutowa	5 597 094,92	6 276 389,98
- projekty badawcze	5 725 568,40	6 527 650,79
- projekty pozostałe	194 630,45	459 521,85
Koszty zakładowe	3 461 974,43	4 568 274,85
- działalność statutowa	2 227 014,76	3 024 161,08
- projekty badawcze	1 234 959,67	1 544 113,77
- projekty pozostałe	0,00	0,00

Koszty ogółem	14 979 268,20	17 831 837,47
- działalność statutowa	7 824 109,68	9 300 551,06
- projekty badawcze	6 960 528,07	8 071 764,56
- projekty pozostałe	194 630,45	459 521,85

13. Struktura pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych.

13.1 Struktura pozostałych przychodów operacyjnych w 2020 roku

Wyszczególnienie	rok 2020	rok 2019
przychody z najmu pomieszczeń	3 637 086,51	3 661 199,58
rozliczone z przychodów przyszłych okresów umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 014 933,91	1 014 933,91
rozliczone z przychodów przyszłych okresów umorzenie środków trwałych z dotacji	1 449 448,23	2 020 780,95
rozliczone z przychodów przyszłych okresów umorzenie środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	3 903,94	3 903,94
wynik na sprzedaży środków trwałych	0,00	13 513,53
dotacja tarcza antykryzysowa COVID-19	368 971,12	
rozwiązanie rezerw na należności	257 595,22	83 419,27
rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	27 639,54	
otrzymane odszkodowania	31 996,53	0,00
ulgi we wpłatach na PFRON	149 403,42	159 517,34
przychody z tyt. sprzedaży złomu	42 536,48	6 381,58
zwrot kosztów sądowych i spisanych należności	11 084,57	3 250,65
wynagrodzenie płatnika składek	5 253,07	6 383,40
kary umowne otrzymane	10 332,00	1 875,00
korekta składek ZUS		1 059,76
zwrot wynagrodzenia		57 959,79
aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze	338 645,95	1 542 520,94
rozliczenie projektów		264 280,94
różnice inwentaryzacyjne	985,84	0,00
pozostałe przychody operacyjne	119 331,06	78 033,11
Razem przychody operacyjne	7 469 147,39	8 919 013,69

Przychody z najmu powierzchni wykazane w pozostałych przychodach operacyjnych za rok bieżący wynoszą 3 637 086,51 zł (za rok poprzedni 3 661 199,58 zł).

Na wynajem przeznaczone są pomieszczenia nie wykorzystywane okresowo na działalność statutową. Umowy najmu realizowane są na zasadach rynkowych, z zachowaniem wymogów art.17 p.3 Ustawy z dnia 30.04.2010 o instytutach badawczych.

13.2 Struktura pozostałych kosztów operacyjnych w 2020 roku

Wyszczególnienie	rok 2020	rok 2019
koszty najmu powierzchni	2 038 678,74	2 209 358,39
nieobowiązkowe składki członkowskie	180 456,90	160 722,64
odpisy aktualizujące należności	1 026 213,76	619 366,39
odpisy aktualizujące wartość materiałów	5 147,64	164 218,31
odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych	26 204,28	150 329,50
darowizny	6 690,00	15 264,00
wynik na likwidacji środków trwałych	252 716,48	
spisane należności	4 486,04	
zapłacone kary	134 267,97	311 080,89
koszty postępowania sądowego	41 728,79	19 099,08
aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze	1 151 021,78	303 836,68
dopłata składek ZUS	606,14	442,83
korekta PFRON	2 714,00	
rezerwa na prawdopodobny zwrot środków do NCBIR		3 000 000,00
odszkodowania	20 059,20	0,00
koszty likwidacji wyrobów gotowych		7 609,60
pozostałe koszty	47 804,05	87 240,60
Razem koszty operacyjne	4 938 795,77	7 048 568,91

Koszty związane z wynajmem powierzchni w łącznej kwocie :2 038 678,74 zł wykazane zostały w pozycji „pozostałe koszty operacyjne”.

Jednocześnie pomniejszono koszty rodzajowe w następujących pozycjach:

- amortyzacja środków trwałych	318 685,72
- zużycie materiałów i energii	740 376,12
- usługi obce	408 231,05
- wynagrodzenia	172 576,26
- ubezpieczenia społeczne	31 667,03
- podatki i opłaty	359 003,04
- pozostałe koszty	8 139,52

Razem

2 038 678,74

14. Struktura przychodów i kosztów finansowych w 2020 roku

Wyszczególnienie	rok 2020	rok 2019
odsetki uzyskane	58 064,73	157 331,14
zysk ze zbycia aktywów finansowych	0,00	0,00
nadwyżka dodatnich różnic kursowych	1 079 190,16	0,00
pozostałe przychody	191,18	393,98
Razem przychody finansowe	1 137 446,07	157 725,12
odsetki od zobowiązań	537,62	3 73,57
odsetki od zobowiązań budżetowych	3 301,11	3 180,01
nadwyżka ujemnych różnic kursowych	0,00	331 146,23
rezerwa na odsetki dotyczące zwrotu do NCBIR	240 658,00	2 627 672,00
rezerwa na odsetki z tyt. wyroku sądowego	3 292,74	0,00
pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
Razem koszty finansowe	247 789,47	2 962 371,81

15. Wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w roku 2020 (strata) wynosi -252 716,48 zł i składa się z następujących pozycji:

Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	7 000,00 zł
Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	- 590,92 zł
Wartość zlikwidowanych środków trwałych w budowie	-259 125,56 zł
Razem	-252 716,48 zł

Wartość zlikwidowanych środków trwałych w budowie w kwocie 309 300,00 zł

Obejmuje

- zadanie inwestycyjne środki własne 259 125,56 zł
- nakłady z projektu POIG 50 174,44 zł

(likwidacja nakładów poniesionych z projektu POIG jest neutralna dla wyniku finansowego)

Poniższa tabela przedstawia wartości zlikwidowanych w roku 2020 aktywów trwałych.

Grupa	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
grupa 4	422 967,61	422 967,61	0,00
grupa 6	267 116,10	266 525,18	590,92
grupa 8	433 432,09	433 432,09	0,00
wartości niematerialne i prawne	154 032,59	154 032,59	0,00
	1 277 548,39	1 276 957,47	590,92

Likwidacji i sprzedaży podlegały zużyte i nieprzydatne składniki majątku trwałego Sprzedaż nastąpiła z zachowaniem zasad organizowania przetargu na sprzedaż środków trwałych przez przedsiębiorstwa państwowe, wartość rynkowa przeznaczonych do sprzedaży środków nie obligowała do uzyskania zgody w trybie art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 16 grudnia 2016r o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

16. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2020 roku.

Poniesione w bieżącym roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 1 632 530,09 zł,
z tego: sfinansowane z dotacji budżetowych 92 455,82 zł
sfinansowane z własnych środków 1 540 074,27 zł
na ochronę środowiska 0,00 zł

Nakłady w poszczególnych grupach środków trwałych przedstawia załącznik nr 1.

W okresie sprawozdawczym nie były ponoszone nakłady na ochronę środowiska, nie są planowane również w roku następnym.

Na rok 2021 planowane są nakłady w wysokości 5 505 000,00 zł.
(z tego na ochronę środowiska 0,00 zł.)

Informację o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2020 roku w nawiązaniu do art.37 ust.3 Ustawy o instytutach badawczych przedstawia zał. Nr 4

17. Fundusze specjalne:

Rodzaj funduszu	Stan na 01.01.2020r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020r
Fundusz badań własnych	9 411 956,60	719 210,03	0,00	10 131 166,63
Z F N	18 487,23	0,00	0,00	18 487,23
Z F Ś S	478 616,31	787 337,13	735 933,98	530 019,46
Razem	9 909 060,14	1 506 547,16	735 933,98	10 679 673,32

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykorzystywany jest w oparciu o zakładowe regulaminy, zgodnie z ustawą z dnia 04.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Środki finansowe ZFŚS gromadzone są w poszczególnych Oddziałach na wyodrębnionych rachunkach bankowych.

W 2020 roku zmiany stanu ZFŚS kształtowały się następująco:

Treść	Wartość
Stan na 01.01.2020r	478 616,31
Zwiększenia:	787 337,13
- odpis podstawowy	663 593,55
- odpis z zysku	120 000,00
- odsetki	3 743,58
- pozostałe	0,00
Zmniejszenia:	735 933,98
- dofinansowanie wypoczynku	485 008,00
- zapomogi	33 402,00
- pomoc rzeczowa, paczki	190 255,08
- pozostałe	27 268,90
Stan na 31.12.2020r	530 019,46

18. Fundusze własne na dzień 31.12.2020 roku

Rodzaj funduszu	Stan na 01.01.2020r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020r
Kapitał (fundusz) podstawowy	49 066 611,78	0,00	0,00	49 066 611,78
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	3 700 007,12	0,00	0,00	3 700 007,12
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 316 200,28	124 697,31	51 722,52	1 389 175,07
Zysk netto	912 184,82	302 502,41	912 184,82	302 502,41
Razem	54 995 004,00	427 199,72	963 907,34	54 458 296,38

19. Struktura środków pieniężnych na dzień bilansowy:

środki pieniężne w kasie	83 949,64 zł
środki pieniężne na rachunkach bankowych	45 259 945,58 zł
inne środki pieniężne	721 220,63 zł
razem	46 065 115,85 zł

Wartość środków pieniężnych na rachunku VAT wynosi: 497 388,38 zł.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

Pozycja „inne korekty” w działalności operacyjnej dotyczy:

odpis z zysku na fundusze badań własnych	719 210,03 zł
odpis z zysku na ZFSS	120 000,00 zł
razem	839 210,03 zł

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych amortyzacja w kwocie obejmuje:	5 579 496,27 zł.
- amortyzację wykazaną w kosztach rodzajowych	5 260 810,55 zł
- - amortyzacja związana z wynajmem powierzchni ujętej w pozostałych kosztach operacyjnych	318 685,72 zł

20. Na dzień bilansowy „koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby” wynosi 0,00 zł.

Fundusz badań własnych jest przeznaczony na realizację zadań zgodnie z oddziałowymi regulaminami dysponowania funduszem badań własnych. W okresie sprawozdawczym nie realizowano prac z funduszu badań własnych.

21. Zmiana stanu produktów:

Rodzaj	B. O.	B. Z.	Różnica /wpływ na wynik finansowy/
Produkcja w toku	2 198 203,65	4 041 567,80	1 843 364,15
Wyroby gotowe	483 861,01	1 231 278,98	747 417,97
RMK czynne	14 285,61	15 786,99	1 501,38
Różnice inwentaryzacyjne		985,84	-985,84
Odpis aktualizujący wartość wyrobów gotowych	166 402,37	164 830,53	-1 571,84
Poniesione koszty zw.z projektem AGD do pokrycia w latach następnych	598 146,76	538 332,09	-59 814,67
Rezerwy na koszty bieżącego okresu	69 474,69	627 154,53	-557 679,84
Razem różnica			1 972 231,31

22. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r. wynosi 402 osoby.

Średnioroczne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	rok 2020		rok 2019	
	w osobach	w etatach	w osobach	w etatach
Pracownicy naukowci	71,9	69,2	73,16	71,03
* profesorowie zwyczajni	2	2	2	2
* profesorowie nadzwyczajni	6,6	6,4	5,66	5,66
* adiunkci	26,4	25,51	28,25	27,51
* asystenci	36,9	35,29	37,25	35,86
Pracownicy badawczo-techniczni	18,58	16,87	19,59	19,26
Pracownicy inżynieryjno-techniczni	181,08	173,22	186,15	176,21
Pracownicy-administracyjno-ekonomiczni	72,16	69,14	69,33	64,99
Pracownicy bibliotek	1	0,8	1	0,8
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	53,95	53,8	57,03	56,73
Pracownicy obsługi i inni	13,58	12,5	18,33	16,41
Razem	412,25	395,53	424,59	405,43

23. Przychody na jednego zatrudnionego

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2020	2019
1.	Średnie zatrudnienie ogółem (w etatach)	395,53	405,43
1.1.	w tym: pracowników naukowych	69,20	71,03
1.2.	pracowników badawczo-technicznych	16,87	19,26
	Suma (1.1. + 1.2.)	86,07	90,29
2.	Przychody ogółem z działalności podstawowej	76 287 986,15	91 383 318,78
2.1.	w tym: przychody ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (określonych w PKWiU 72)	6 682 214,41	8 623 007,78
3.	Przychody ogółem na 1 zatrudnionego	192 875,35	225 398,51
3.1.	przychody ze sprzedaży b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego	16 894,33	21 268,80
3.1.1.	przychody ze sprzedaży usług b+r (PKWiU 72) na 1 zatrudnionego w grupie pracowników naukowych i badawczo-technicznych	77 636,97	95 503,46

24. Inwentaryzacja składników majątkowych.

Inwentaryzacja składników majątkowych w Instytucie Energetyki przeprowadzana jest na podstawie zarządzeń wydawanych przez Dyrektorów Oddziałów. Szczegółowy zakres inwentaryzacji przeprowadzonej w poszczególnych Oddziałach oraz rozliczenie wyników przedstawiony jest w dodatkowych informacjach Oddziałów.

We wszystkich przypadkach zostały zachowane terminy przeprowadzania inwentaryzacji przewidziane ustawą o rachunkowości.

Wyniki inwentaryzacji zostały rozliczone i ujęte w księgach w okresie sprawozdawczym.

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisu aktualizującego zapasy materiałów, towarów i wyrobów gotowych na kwotę 41 375,98 zł.

25. Pozycje aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych zostały w bilansie wycenione wg średniego kursu NBP na dzień bilansowy, tj EUR 4,6148 , USD 3,7584 , AUD 2,8950 , CHF 4,2641, GBP 5,1327 , DKK 0,6202 , NOK 0,4400 , SEK 0,4598 (tabela kursów nr. 255/A/NBP/2020).

Transakcje zaliczone do przychodów ze sprzedaży oraz kosztów działalności w trakcie roku obrotowego, wyrażone w walutach obcych, przeliczone były wg średniego kursu ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień dokonania transakcji, zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym.

26 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia : *Załącznik nr 3*.

27. Wynagrodzenie netto firmy audytorskiej za rok obrotowy wynosi 36 000,00 zł w tym:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach
za rok 2020 : 23 000,00 zł
- Pozostałe usługi: 13 000,00 zł.

28. W sprawozdaniu nie wystąpiły zdarzenia z lat ubiegłych, nie wystąpiły też zdarzenia dotyczące roku obrotowego, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym. W analizowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia, mające znaczący wpływ na sytuację Jednostki. Nie podpisano żadnych umów mających istotny wpływ na przyszłą sytuację majątkową i finansową Instytutu.

29. W okresie sprawozdawczym w Instytucie Energetyki nie były realizowane prace na rzecz Ministerstwa Klimatu i Środowiska.

30. W roku 2020 Dyrektor Instytut otrzymał wynagrodzenie w kwocie 253 657,68 zł, nagroda roczna w roku 2020 nie została wypłacona.

Członkowie Dyrekcji Instytutu nie korzystali z kredytów, pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze.

31. Podział wybranych rozliczeń międzyokresowych oraz rezerw na część długoterminową i krótkoterminową

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020r	Stan na 31.12.2020r
I. Rezerwy na świadczenia pracownicze	6 531 579,57	7 185 946,29
1. długoterminowe	5 537 195,01	6 187 677,46
2. krótkoterminowe	994 384,56	998 268,83
II. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – wartość p.w.u.g. oraz dotacji na inwestycje	36 772 838,70	38 066 804,39
1. długoterminowe	32 290 103,65	30 838 263,00
2. krótkoterminowe	4 482 735,05	7 228 541,39

32. W 2020 roku wartość poniesionych kosztów na prace badawcze i prace rozwojowe wynosi: 20 949 419,95 zł.

33. Pozostałe punkty przewidziane w załączniku nr 1 – „Dodatkowe informacje i objaśnienia” do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., które nie zostały omówione, nie wystąpiły w roku obrotowym jak i w roku poprzedzającym lub nie dotyczą Instytutu Energetyki.

34. Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa), w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Wystąpił znaczny wzrost cen materiałów, towarów i usług, wzrost cen papierów wartościowych, niskie nominalne stopy procentowe, spadek zamówień w wielu branżach oraz wstrzymanie inwestycji. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy i na jednostkę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020. Z dniem 31/12/2020 roku Decyzją Dyrektora Instytutu z dnia 18/12/2020 roku, jako jednostka samobilansująca, przestał istnieć Oddział Techniki Grzewczej i Sanitarnej w Radomiu. Od 01/01/2021 funkcjonuje w strukturach organizacyjnych Centrali Instytutu. W jednostce nie nastąpiło zaniechanie działalności ani utrata zdolności do kontynuowania działalności, w związku z powyższym Kierownictwo zakłada dalszą kontynuację prowadzonej działalności w 2021 roku. W Instytucie nie zaistniała przesłanka do sporządzenia sprawozdania finansowego przy uwzględnieniu art.29 Ustawy o rachunkowości.

Warszawa, dnia 12/05/2021 r.

Główny Księgowy

Dorota Przysiecka

Dyrektor Instytutu

Tomasz Gałka

Zestawienie stanu wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowego oraz finansowego majątku trwałego w 2020r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nabycia (koszt wytworzenia)				Umorzenie (amortyzacja)			Wartość netto	
		Stan na 01.01.2020r	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2020r	Stan na 01.01.2020r	Zmniejszenie	Umorzenie za rok	Stan na 31.12.2020r	Stan na 31.12.2020r
I	Wartości niematerialne i prawne	11 535 168,35	335 066,68	154 032,59	11 716 202,44	11 311 260,61	154 032,59	300 133,55	11 457 361,57	258 840,87
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	11 517 668,35	335 066,68	154 032,59	11 698 702,44	11 311 260,61	154 032,59	300 133,55	11 457 361,57	241 340,87
2.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	17 500,00	0,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 500,00
II	Środki trwałe	184 993 938,47	1 297 463,41	1 123 515,80	185 167 886,08	129 027 847,82	1 122 924,88	5 279 362,72	133 184 285,66	51 983 600,42
	- środki trwałe									48 441 729,58
	- inwestycje w nieruchomości									3 541 870,84
1.	Grunty, w tym:	41 721 020,08	0,00	0,00	41 721 020,08	18 523 267,22	0,00	1 038 328,15	19 561 595,37	22 159 424,71
	- grunty									21 341 501,69
	- grunty w nieruchomości									817 923,02
2.	Budynki i budowle, w tym:	50 558 333,91	169 361,58	0,00	50 727 695,49	26 949 210,34	0,00	1 174 486,50	28 123 696,84	22 603 998,65
	- budynki i budowle									19 880 050,83
	- budynki i budowle w nieruchomości									2 723 947,82
3.	Maszyny i urządzenia	33 732 603,97	420 354,99	690 083,71	33 462 875,25	29 066 329,16	689 492,79	1 614 423,11	29 991 259,48	3 471 615,77
4.	Środki transportu	1 688 190,81	0,00	0,00	1 688 190,81	1 410 923,42	0,00	101 801,93	1 512 725,35	175 465,46
5.	Pozostałe śr. trwałe	57 293 789,70	707 746,84	433 432,09	57 568 104,45	53 078 117,68	433 432,09	1 350 323,03	53 995 008,62	3 573 095,83
III	Środki trwałe w budowie	641 800,47	2 343 515,93	1 613 540,21	1 371 776,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1 371 776,19
	Razem (II + III)	185 635 738,94	3 640 979,34	2 737 056,01	186 539 662,27	129 027 847,82	1 122 924,88	5 279 362,72	133 184 285,66	53 355 376,61
IV	Zaliczki na środki trwałe	12 000,00	94 726,26	0,00	106 726,26	0,00	0,00	0,00	0,00	106 726,26
V	Finansowy majątek trwały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	539 146,76	0,00	60 629,34	478 517,42	0,00	0,00	0,00	0,00	478 517,42
	RAZEM	197 722 054,05	4 070 772,28	2 951 717,94	198 841 108,39	140 339 108,43	1 276 957,47	5 579 496,27	144 641 647,23	54 199 461,16

Uwaga: Z pozycji wartość netto środków trwałych wyłączono wartości dotyczące inwestycji w nieruchomości, ustalone proporcjonalnie do powierzchni przeznaczonej na działalność podstawową i wynajem.

Warszawa dnia 12/05/2021r

Zestawienie przychodów ze sprzedaży wg grup PKWiU za 2020 r

L.p.	Przychody wg tytułów	PKWiU	Wartość	Odbiorcy
	Usługi poligraficzne i usługi reprodukcji zapisanych nośników informacji	18	540,95	Zakłady branży energetycznej
1	Razem	18	540,95	
	Chemikalia i wyroby chemiczne	20	8 637,00	Zakłady branży energetycznej
	Chemikalia i wyroby chemiczne	20	37 675,28	Przemysł
2	Razem	20	46 312,28	
	Wyroby z pozostałych mineralnych surowców	23	559 370,61	Zakłady branży energetycznej
	Wyroby z pozostałych mineralnych surowców	23	2 684 282,42	Przemysł
	Wyroby z pozostałych mineralnych surowców	23	600 703,41	Odbiorcy zagraniczni
	Wyroby z pozostałych mineralnych surowców	23	115 444,00	Instytuty naukowe
3	Razem	23	3 959 800,44	
	Wyroby metalowe gotowe, z wyłączeniem maszyn i urządzeń	25	442 591,42	Zakłady branży energetycznej
	Wyroby metalowe gotowe, z wyłączeniem maszyn i urządzeń	25	401 442,70	Przemysł
	Usługi z zakresu obróbki mechanicznej elementów metalowych	25	50 800,00	Przemysł
4	Razem	25	894 834,12	
	Przyrządy, aparaty i urządzenia do pomiaru lub kontroli wielkości elektrycznych	26	975 021,95	Zakłady branży energetycznej
	Przyrządy, aparaty i urządzenia do pomiaru lub kontroli wielkości elektrycznych	26	412 433,03	Przemysł
5	Razem	26	1 387 454,98	
	Urządzenia elektryczne i nielektryczny sprzęt gospodarstwa domowego	27	8 400 381,37	Zakłady branży energetycznej
	Urządzenia elektryczne i nielektryczny sprzęt gospodarstwa domowego	27	1 452 545,19	Przemysł
	Usługi związane z produkcją pozostałego sprzętu elektrycznego	27	41 920,00	Zakłady branży energetycznej
	Usługi związane z produkcją pozostałego sprzętu elektrycznego	27	2 200,00	Przemysł
	Usługi związane z produkcją pozostałego sprzętu elektrycznego	27	3 685 426,10	Odbiorcy zagraniczni
6	Razem	27	13 582 472,66	
	Maszyny i urządzenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	28	7 669,12	Zakłady branży energetycznej
	Maszyny i urządzenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	28	901,60	Przemysł
7	Razem	28	8 570,72	
	Usługi naprawy, konserwacji i instalowania maszyn i urządzeń	33	18 510,00	Zakłady branży energetycznej
	Usługi naprawy, konserwacji i instalowania maszyn i urządzeń	33	64 227,00	Przemysł
8	Razem	33	82 737,00	
	Sprzedaż oprogramowania	47	67 638,18	Zakłady branży energetycznej
	Sprzedaż oprogramowania	47	48 286,00	Przemysł
9	Razem	47	115 924,18	
	Usługi wspomagające transport	49	950,89	Zakłady branży energetycznej
10	Razem	49	950,89	
	Usługi związane z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki i usługi powiązane	62	1 975 514,43	Zakłady branży energetycznej
	Usługi związane z oprogramowaniem i doradztwem w	62	84 574,36	Przemysł

	zakresie informatyki i usługi powiazane	62	50 531,95	Odbiorcy zagraniczni
	Usługi związane z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki i usługi powiazane	62	36 970,00	Administracja
11	Razem	62	2 147 590,74	
	Usługi w zakresie badań i analiz technicznych	71	20 388 028,90	Zakłady branży energetycznej
	Usługi w zakresie badań i analiz technicznych	71	7 696 289,55	Przemysł
	Usługi w zakresie badań i analiz technicznych	71	589 404,67	Administracja
	Usługi w zakresie badań i analiz technicznych	71	369 982,15	Instytuty naukowe
	Usługi w zakresie badań i analiz technicznych	71	3 158 359,08	Odbiorcy zagraniczni
12	Razem	71	32 202 064,35	
	Usługi w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych	72	5 071 944,34	Zakłady branży energetycznej
	Usługi w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych	72	717 324,15	Przemysł
	Usługi w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych	72	892 945,92	Odbiorcy zagraniczni
13	Razem	72	6 682 214,41	
	Pozostałe usługi naukowo-techniczne, gdzie indziej niesklasyfikowane	74	54 720,00	Przemysł
14	Razem	74	54 720,00	
	Usługi najmu i dzierżawy	77	94 180,23	Zakłady branży energetycznej
15	Razem	77	94 180,23	
	Usługi w zakresie edukacji	85	37 000,00	Zakłady branży energetycznej
	Usługi w zakresie edukacji	85	11 350,00	Przemysł
16	Razem	85	48 350,00	
17	Ogółem sprzedaż		61 308 717,95	
	Subwencja na działalność statutową		7 824 109,68	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
	Dotacja na projekty badawcze		4 507 964,22	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, Narodowe Centrum Nauki
	Dotacja na projekty badawcze		2 452 563,85	Komisja Europejska
	Dotacja na projekty pozostałe		194 630,45	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego
18	Razem dotacje		14 979 268,20	
	OGÓŁEM		76 287 986,15	

Warszawa, dnia 12/05/2021 r

**ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA
PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM BRUTTO
ZA 2020 R.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynik brutto	378 016,41
2.	Korekty przychodów podatkowych	-816 742,15
2.1	Pozycje zwiększające przychody	5 977 272,43
	przychody nie ujęte w r-ku z i strat /zrealiz. odsetki/	2 121,64
-	bilansowe dodatnie r.kursowe na 31.12.roku poprzedn.	0,00
-	otrzymana dotacja /subwencja rozl. na śr.trwałe	80 290,32
-	otrzymane dotacje na projekty (NCBiR, NCN, UE)	5 894 860,47
2.2	Pozycje zmniejszające przychody	6 794 014,58
-	odsetki od lokat nie zrealizowane na 31.12.	220,63
-	rozwiązane rezerwy	988 668,62
-	rozliczone z przychodów przyszłych okresów umorzenie wieczystego użytkowania gruntów	1 014 933,91
-	rozliczone z przychodów przyszłych okresów umorzenie środków trwałych z dotacji/ subwencji	1 503 526,61
-	inne dotacje-PFRON, ZUS, tarcza kryzysowa COVID	368 971,12
-	bilansowe dodatnie r.kursowe na 31.12.okresu bilansowego	691 161,59
-	otrzymane kary umowne i odszkodowania	27 750,66
-	korekta VAT -ulga	11 620,00
-	zarachowane przychody - nieotrzymane dotacje, dotacje otrzymane w poprzednich latach	2 187 161,44
3.	Pozycje zwiększające koszty uzyskania, w tym:	7 404 553,80
-	wynagrodzenia zaliczone w koszty roku poprzedniego, wypłacone w okresie rozliczeniowym	6 021 624,50
-	składki ZUS zaliczone w koszty roku poprzedniego, wypłacone w okresie rozliczeniowym	1 102 714,80
-	bilansowe ujemne różnice kursowe na 31.12.roku poprzed.	257 214,50
-	rozwiązane rezerwy na koszty bieżącego okresu	23 000,00
4.	Wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania	18 956 005,25
4.1	Wydatki do opodatkowania, w tym:	397 442,04
-	PFRON do opodatkowania	148 303,33
-	odsetki wobec budżetu i ZUS	3 556,00
-	darowizny do opodatkowania	5 690,00
-	koszty reprezentacji	8 006,66
-	zapłacone kary, odszkodowania, grzywny	134 267,97
-	koszty egzekucyjne	0,00
-	koszty używania samochodów pow. 75 %	3 217,52
-	koszty delegacji NKUP	36 636,16
-	inne wydatki NKUP	57 764,40
4.2	Pozostałe wydatki NKUP, w tym:	18 558 563,21
-	PFRON wolny od podatku	21 907,68
-	wydatki sfinansowane dotacjami (NCBR, NCN,UE itp)	7 155 158,52
-	amortyzacja gruntów i środków trwałych z dotacji	2 522 298,32
-	wynagrodzenia zaliczone w koszty okresu sprawozdawczego, wypłacone w okresie następnym	4 321 155,25
-	składki ZUS zaliczone w koszty okresu sprawozdawczego, wypłacone w okresie następnym	779 768,77
-	składki PPK nie zapłacone	2 597,82
-	nieobowiązkowe składki członkowskie	180 456,90
-	spisane należności nieściągalne	9 680,93
-	utworzone rezerwy na koszty bieżącego okresu	960 664,94
-	utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	1 355 323,25
-	odpisy aktualizujące należności i zapasy	856 618,68
-	bilansowe ujemne różnice kursowe na 31.12.okresu bilansowego	19 232,18
-	darowizny na cele pożytku publ.	0,00
-	składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP i FGŚP (50%) COVID	368 971,12
-	Odpis na ZFŚS- naliczony nie przekazany do 31.12.2020	4 728,85
5.	Dochód podatkowy	11 112 725,71
6.	Dochody wolne	10 862 857,55
	Dotacje NCBIR, NCN, UE i inne	10 862 857,55
7.	Darowizny podlegające odliczeniu	
8.	Dochód przeznaczony na cele statutowe	-147 573,88
9.	Podstawa opodatkowania/strata	397 442,04
10.	Łączna kwota do opodatkowania	397 442,04
	Łączna kwota do opodatkowania - po zaokrągleniach	397 443,00
11.	Podatek dochodowy wg CIT - 8	75 514,00
12.	Łączny podatek wg rachunku zysków i strat	75 514,00
13.	Wynik finansowy Netto	302 502,41

Informacja o zarządzaniu składnikami majątku trwałego w roku 2020

Majątek trwały Instytutu Energetyki na dzień 31.12.2020 r. wynosi **54 199 461,16 zł** i stanowi:

1. Wartości niematerialne i prawne	258 840,87 zł
2. Środki trwałe	48 441 729,58 zł
3. Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe	1 478 502,45 zł
4. Inwestycje w nieruchomości	3 541 870,84 zł
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	478 517,42 zł

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie dokonywane metodą liniową przez określony z góry okres, zgodnie z przyjętym planem amortyzacji.

I. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne w całości stanowią zakupione licencje oraz programy komputerowe. W okresie sprawozdawczym w zakresie wartości niematerialnych i prawnych wystąpiły następujące zmiany:

1) zwiększenia wartości z tytułu zakupów oprogramowania na łączną kwotę 335 066,68 zł

Z tego:

sfinansowane	
- ze środków własnych	332 816,55 zł
- z dotacji na działalność statutową	2 250,13 zł

2) zmniejszenia z tytułu likwidacji na kwotę 154 032,59 zł

II. Rzeczowy majątek trwały

Na przestrzeni okresu sprawozdawczego w zakresie środków trwałych wystąpiły następujące zmiany:

1) zwiększenia wartości z tytułu zakupów na łączną kwotę 1 297 463,41 zł

z tego:

- sfinansowane ze środków własnych	1 207 257,72 zł
- z dotacji na działalność statutową (aparatura)	90 205,69 zł

Znaczące pozycje zakupionych w okresie sprawozdawczym środków trwałych stanowią:

- Piec elektryczny kołpakowy	434 600,00 zł
- Czujnik wzorcowy SPRT 25,5 OM	18 789,71 zł
- Drukarka 3D	169 000,00 zł
- System optycznej diagnostyki płomienia	118 682,20 zł
- Stanowisko do prób nagrzewania TW-25	31 800,00 zł
- Reformer	26 500,00 zł
- Analizator parametrów jakości	28 101,97 zł
- Hala osłonowa z utwardzeniem	169 361,60 zł
- Laptopy, komputery	135 231,64 zł
- Robot kartezyjski	35 386,10 zł
- Pozostałe środki trwałe	130 010,19 zł

2) zmniejszenia z tytułu likwidacji na kwotę 1 123 515,80 zł

Likwidacją objęto zużyte, przestarzałe i nieprzydatne składniki majątku trwałego.

III. Środki trwałe w budowie

W okresie sprawozdawczym poniesiono nakłady na realizację zakupów inwestycyjnych w wysokości 1 632 530,09 zł. Stan nakładów na koniec roku wynosi 1 371 776,19 zł.

Nakłady na koniec roku dotyczą:

- rozbudowa układów probierczych	17 946,52 zł
- modernizacji laboratorium CUE	179 238,89 zł
- zakup transformatorów	750 000,00 zł
- termomodernizacja – 1.3.1 POI	251 833,37 zł
- modernizacja środka trwałego	59 967,62 zł
- program do komputerowego wspomagania projektowania	38 310,00 zł
- prace budowlane centrum lotniczego	74 479,79 zł

W okresie sprawozdawczym nie zaniechano inwestycji.

IV. Zaliczki na środki trwałe w budowie

Saldo zaliczki zapłaconych na środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2020 r. wynosi 106 726,26 zł. i dotyczy:

- zakupu Młyna 800l	12 000,00 zł
- przyłącza do sieci dystrybucyjnej gazu	27 726,26 zł
- przyłącza energetycznego	67 000,00 zł

V. Inwestycje w nieruchomości

Na dzień 31.12.2020 inwestycje w nieruchomości stanowią:

- grunty	817 923,02 zł
- budynki	2 723 947,82 zł
Łącznie	3 541 870,84 zł

Wartość inwestycji w nieruchomości stanowią grunty i budynki stanowiące przedmiot wynajmu.

Bilansowa wartość inwestycji w nieruchomości ustalona została proporcjonalnie do powierzchni użytkowej budynków przeznaczonych na własną działalność i wynajem.

Umowy najmu realizowane są na zasadach rynkowych, z zachowaniem obowiązku zgłoszenia czynności najmu do Ministra Nadzorującego.

W załączniku nr 1: przedstawiono stan wartości brutto, umorzenia oraz wartości netto majątku trwałego wg grup rodzajowych.

VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2020 r. długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią: **478 517,42 zł.**

Wartość długoterminowych rozliczeń międzyokresowych stanowią koszty poniesione w ramach realizowanego projektu „Wspieranie powiązań i rozwój produktów branży AGD” współfinansowanego przez Unię Europejską ze środków EFRR w ramach umowy UDA-POIG.05.01.00-00-018/10-00, które będą rozliczone przychodami w latach następnych. Projekt będzie realizowany do 2030 r.

Warszawa, dnia 12.05.2021r.