IOŚ-PIB

INSTYTUT OCHRONY ŚRODOWISKA
PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY

Sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r.

Warszawa, 28.03.2019

SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1.1. Firma, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym.

Instytut Ochrony Środowiska-Państwowy Instytut Badawczy
ul. Krucza 5/11D
00-548 Warszawa

Sad Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000032034

Numer rejestracji podatkowej NIP 5250007307

Numer statystyczny REGON 001240700

Przedmiot działalności PKD:
72.19.Z – Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
68.20.Z – Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
63.11.Z – Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
58.19.Z – Pozostała działalność wydawnicza.

Instytut Ochrony Środowiska - Państwowy Instytut Badawczy został powołany Zarządzeniem nr 10 Ministra Ochrony Środowiska i Zasobów Naturalnych z dnia 1 kwietnia 1986 r. w sprawie utworzenia Instytutu Ochrony Środowiska oraz Zarządzeniem nr 54 Ministra Ochrony Środowiska Zasobów Naturalnych i Leśnictwa z dnia 6 października 1992 r. w sprawie podziału Instytutu Ochrony Środowiska.
Instytut Ochrony Środowiska-Państwowy Instytut Badawczy działa na podstawie:
- Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2018 r. poz. 736 z późn. zm.),
- Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 września 2010 r. w sprawie nadania Instytutowi Ochrony Środowiska w Warszawie statusu państwowego instytutu badawczego (Dz. U. Nr 172, poz. 1165),
- zatwierdzonego przez Ministra Środowiska Statutu Instytutu Ochrony Środowiska-Państwowego Instytutu Badawczego.
Instytut działa pod nadzorem Ministra Środowiska (Obwieszczenie Ministra Środowiska z dnia 30 stycznia 2018 r. w sprawie wykazu jednostek organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Ministra Środowiska, M.P. z 2018 r. poz.178).

I. Przedmiotem działania Instytutu jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinach: nauk o ziemi, nauk technicznych oraz nauk rolniczych, przystosowywanie wyników tych badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki oraz udział we wdrażaniu wyników tych badań i prac, a w szczególności:

1) upowszechnianie wyników prowadzonych przez Instytut badań naukowych i prac rozwojowych, w tym poprzez działalność wydawniczą i sprzedaż wydawnictw Instytutu;
2) wykonywanie badań i analiz technicznych;
3) opracowywanie opinii i ekspertyz w zakresie prowadzonych przez Instytut badań naukowych i prac rozwojowych;
4) działalność kartograficzna, opracowywanie map tematycznych, w tym również w oparciu o prowadzone przez Instytut badania naukowe;
5) działalność bibliotek innych niż publiczne;
6) gromadzenie, przetwarzanie i udostępnianie danych w zakresie prowadzonej działalności, w tym prowadzenie i rozwój baz danych;
7) działalność wspierająca administrację rządową w zakresie realizacji zobowiązań wynikających z członkostwa w Unii Europejskiej i z podpisanych i ratyfikowanych przez Rzeczpospolitą Polską umów dotyczących ochrony środowiska;
8) działalność wspierająca administrację publiczną w zakresie ochrony środowiska;
9) prowadzenie działalności edukacyjnej i popularyzatorskiej m.in. poprzez organizowanie szkoleń, seminariów, konferencji, sympozjów.

II. Instytut prowadzi działalność w zakresie ochrony środowiska oraz na rzecz zrównoważonego rozwoju, racjonalnego korzystania ze środowiska i jego zasobów, w tym przestrzeni, uwzględniającego potrzeby ochrony przyrody. Zakres działalności Instytutu obejmuje w szczególności:

1. opracowywanie naukowych i technicznych podstaw, w tym metodyk w polach badawczych:
   a) kompleksowych badań środowiska, w tym procesów i skutków degradacji,
   b) polityki ekologicznej oraz strategii, programów i planów ochrony środowiska,
   c) przeciwdziałania zmianom klimatu i adaptacji do skutków tych zmian,
   d) ochrony powietrza przed zanieczyszczaniem,
   e) ochrony i odnowy zasobów wodnych,
   f) ochrony i odnowy biologicznie czynnej powierzchni ziemi,
   g) ochrony żywych zasobów przyrody i usług ekosystemowych,
   h) ochrony krajobrazu,
   i) ochrony przed hałasem,
   j) gospodarki substancjami chemicznymi w środowisku,
   k) technologii środowiskowych,
   l) gospodarki odpadami;
2. udział we wdrażaniu wyników badań naukowych i prac rozwojowych w zakresie:
   a) monitoringu środowiska oraz oceny jego stanu i zachodzących w nim zmian,
   b) standardów, norm i wskaźników jakości środowiska,
   c) wskaźników emisji zanieczyszczeń,
   d) walidacji metod badawczych, pomiarowych i kalibracji aparatury,
   e) ekonomicznych, prawnych i społecznych podstaw ochrony środowiska,
   f) systemów i metod dokumentowania oraz prognozowania zmian w środowisku,
   g) systemów i metod dokumentowania zasobów przyrody chronionej,
   h) programów adaptacji środowiska do prognozowanych zmian w środowisku,
   i) strategicznych ocen oddziaływania na środowisko oraz ocen oddziaływania na środowisko dla planowanych przedsięwzięć, a także przeglądów ekologicznych i analiz porealizacyjnych,
   j) ocen wpływu na środowisko substancji i preparatów chemicznych oraz produktów,
   k) oceny ryzyka środowiskowego i zdrowotnego,
   l) wykorzystywania zasad ochrony środowiska i zasobów przyrody w planowaniu przestrzennym,
   m) projektowania sposobów i technik ochrony oraz rewitalizacji i remediacji środowiska.
3. Instytut wykonuje zadania Krajowego Ośrodka Bilansowania i Zarządzania Emisjami, wynikające z ustawy z dnia 17 lipca 2009 r. o systemie zarządzania emisjami gazów cieplarnianych i innych substancji (Dz. U. z 2018 r. poz. 1271 z późn. zm.).
4. Instytut wykonuje inne zadania wyznaczone Instytutowi w obowiązujących przepisach prawa.
5. Instytut wykonuje również inne zadania wyznaczone przez ministra właściwego do spraw środowiska.

1.2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.

Instytut Ochrony Środowiska-Państwowy Instytut Badawczy został powołany na czas nieoznaczony.

1.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. oraz dane porównawcze za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

1.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Nie dotyczy.

1.5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.
Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

1.6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

Nie dotyczy.

1.7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

I. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
Instytut stosuje się zasady rachunkowości określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.), z uwzględnieniem przepisów:
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2018 r. poz. 736 z późn. zm.)
- szczegółowo ustalone Zarządzeniem Dyrektora IOŚ-PIB Nr 9/2018 z dnia 08.02.2018 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości.

W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości Instytut Ochrony Środowiska – Państwowy Instytut Badawczy może stosować krajowe standardy rachunkowości wydane przez Komitet Standardów Rachunkowości. W przypadku braku odpowiedniego standardu krajowego, może stosować Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
Sprawozdanie finansowe za 2018 r. sporządzone zostało zgodnie ze stosowanymi wyżej wymienionymi zasadami.
Miejscem prowadzenia ksiąg rachunkowych jest siedziba Instytutu Ochrony Środowiska – Państwowego Instytutu Badawczego.
Jednostka stosuje w ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości uproszczenia, jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy. Dla stosowania uproszczeń przyjmuje się poziom istotności w wysokości 0,5% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni.

II. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
1. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa, wycenia się w sposób następujący:
a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
b) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4, ustawy o rachunkowości,
c) Inwestycje krótkoterminowe, za wyjątkiem środków pieniężnych - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej,
d) Wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia,
e) Należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
f) Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje w drodze wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
g) Rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
h) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.
2. W ciągu roku obrotowego ujmuje się w księgach rachunkowych:
a) Składniki rzeczowych składników majątku obrotowego - według cen przyjętych do ewidencji, z uwzględnieniem różnic między tymi cenami a rzeczywistymi cenami ich nabycia lub zakupu lub kosztami wytworzenia,
b) Należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek - według wartości nominalnej.

3. Jako określenie wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się definicję z art. 3 ust.1 pkt. 14 ustawy o rachunkowości oraz ustalenia z art. 33 ustawy o rachunkowości.
4. Jako określenie wartości początkowej środków trwałych przyjmuje się definicję z art. 3 ust.1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz ustalenia z art. 31 - 32 ustawy o rachunkowości.
5. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe stanowią:
a) drobne wyposażenie biurowe lub inne składniki nieuznane przez jednostkę za środek trwały o wartości do 3.500 zł, traktuje się jak materiały, odpisując z momentem nabycia w koszty zużycia materiałów, ewidencjonując pozabilansowo,
b) o wartości do 3.500 zł oraz inne składniki uznane przez jednostkę za środek trwały, prowadzi się ewidencję bilansową, a odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są jednorazowo,
c) o wartości powyżej 3.500 zł, prowadzi się ewidencję bilansową, a odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są według zasad określonych w art. 16a - 16m, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Niektóre środki trwałe (na podstawie indywidualnych decyzji Dyrektora Instytutu), umarzane (amortyzowane) są według stawek obniżonych o 50 %. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych, podwyższają wartość początkową ulepszanych środków.
W przypadku umów, w ramach których realizowane są prace naukowo-badawcze i rozwojowe, w tym projekty ramowe finansowane z funduszy krajowych lub zagranicznych, dopuszcza się odrębny sposób ujmowania w kosztach wartości środków trwałych, stosując rozwiązania przewidziane umowami.
6. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonane w związku z utratą ich wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto zamiast według cen nabycia, albo zakupu, albo kosztów wytworzenia - zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych..
7. Instytut stosuje zasady wyceny produkcji w toku produkcji (usługi) - w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia, według art. 34, ust. 1, pkt. 2, ustawy o rachunkowości.
8. Instytut stosuje zasady wyceny aktywów finansowych, według art. 35 ustawy o rachunkowości.
9. Instytut stosuje zasady wyceny instrumentów finansowych, według art. 35a ustawy o rachunkowości.
10. Instytut stosuje zasady aktualizacji należności i rozlicza niezbędne odpisy aktualizacyjne według art.35b, ustawy o rachunkowości.
11. Instytut stosuje zasady tworzenia rezerw według art. 35d ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem rezerw na przyszłe zobowiązania dotyczące świadczeń pracowniczych, dla których stosowana jest metoda kasowa ich zaspakajania (wynika to z faktu, że rozpoznana kwota nie wpływa znacząco na dane zawarte w sprawozdaniu finansowym oraz utrzymuje się na podobnym poziomie w porównywanych latach obrotowych).
12. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa lub postanowieniami statutu Instytutu.
13. Instytut nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego według zasad określonych w art.37 ustawy o rachunkowości, bowiem różnica między wynikiem finansowy brutto a dochodem do opodatkowania – po wyeliminowaniu trwałych różnic – jest nieistotna.
14. Instytut dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów według zasad określonych w art. 39 ustawy o rachunkowości.
15. Instytut dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów według zasad określonych w art. 41 ustawy o rachunkowości.
16. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.
Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych składniki pasywów wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:
a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

III. Ustalenie wyniku finansowego.
1. Na wynik finansowy netto składają się:
a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ustalany według art. 42 ust. 1 pkt. 1 oraz art. 42 ust. 2, ustawy o rachunkowości,
b) wynik operacji finansowych, ustalany według art. 42 ust. 1 pkt. 2 oraz art. 42 ust. 2, ustawy o rachunkowości
c) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów, ustalane według art. 42 ust. 1 pkt. 4, ustawy o rachunkowości oraz przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. W księgach rachunkowych Instytutu, ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jego rzecz przychody i obciążające go koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty (zasada memoriału i współmierności). Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane są koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.
3. Instytut ujmuje na kontach zespołu 4 koszty według układu rodzajowego.
4. Koszty według układu rodzajowego są rozliczane w ramach właściwych kont zespołu 5, na rodzaje działalności (rodzaje przychodów):
a) Działalności podstawowej,
b) Działalności ogólnotechnicznej,
c) Kosztów periodycznych, odpisu na ZFŚS,
d) Kosztów jednostek organizacyjnych zgodnie z regulaminem organizacyjnym Instytutu,
e) Kosztów działalności pomocniczej,
f) Kosztów ogólnozakładowych.
Zasady przypisywania i rozliczania kosztów rodzajowych do poszczególnych jednostek organizacyjnych lub zadań, tematów badawczych, grantów, projektów, dotacji, umów itd., będą określane w regulacjach dotyczących finansowania tych prac (umowy, regulaminy, inne ustalenia) lub inne wewnętrzne ustalenia.
5. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności. W szczególności w tym celu w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, uwzględnia się:
a) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
b) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
c) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
d) rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

IV. Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.
Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.
Rokiem obrotowym jest dwanaście miesięcy w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia w każdym roku kalendarzowym.
Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym prezentowane są jako kwoty w polskich złotych (PLN).
Instytut sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat. Ewidencja kosztów prowadzona jest zarówno w układzie rodzajowym, jak i kalkulacyjnym.
Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.
Nie występują zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2018 w stosunku do sprawozdania za rok poprzedzający 2017. Uwzględniono w bilansie i rachunku zysków i strat wszystkie zdarzenia.
Istotne zmiany organizacyjne w roku poprzedzającym rok sprawozdawczy oraz w roku sprawozdawczym mające wpływ na obroty Instytutu nie wystąpiły.
Dane sprawozdania finansowego Instytutu roku obrotowego 2018 zapewniają porównywalność z danymi sprawozdania Instytutu roku poprzedzającego.

2. BILANS

BILANS

na dzień 31.12.2018 r.

Wiersz	Aktywa	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017
A.	**Aktywa trwałe**	**9 057 103,99**	**9 614 672,51**
A.I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**370 214,70**	**456 274,06**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	370 214,70	456 274,06
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
A II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**8 685 445,90**	**8 259 898,45**
1.	Środki trwałe	8 559 445,90	8 116 716,03
1a.	*Grunty, w tym:*	199 264,65	205 282,24
	grunty	178 818,00	178 818,00
	prawo użytkowania wieczystego gruntu	20 446,65	26 464,24
1b	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 642 688,02	5 045 115,11
1c	Urządzenia techniczne i maszyny	1 639 516,08	1 393 590,44
1d	Środki transportu	63 867,68	73 261,77
1e	Inne środki trwałe	1 014 109,47	1 399 466,47
2.	Środki trwałe w budowie	126 000,00	143 182,42
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A III.	**Należności długoterminowe**	1 443,39	898 500,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	1 443,39	898 500,00
A IV.	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
3a	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
3b	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
3c	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B.	**Aktywa obrotowe**	**40 852 222,62**	**39 443 304,25**
B I.	**Zapasy**	**2 628 877,69**	**2 074 735,33**
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 618 169,44	2 064 027,08
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	10 708,25	10 708,25
B II.	**Należności krótkoterminowe**	**2 532 049,61**	**1 190 546,79**
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1a	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1b.	Inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2a	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2b	Inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 532 049,61	1 190 546,79
3a	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 345 912,81	997 873,16
	- do 12 miesięcy	1 345 912,81	997 873,16
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3b	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publicznoprawnych	466,34	35 763,22
3c	Inne	1 185 105,90	156 474,65
3d	Dochodzone na drodze sądowej	564,56	435,76
B III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**35 680 610,31**	**36 165 039,54**
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 680 610,31	36 165 039,54
1a	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
1b	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
1c	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35 680 610,31	36 165 039,54
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 680 610,31	36 165 039,54
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	10 685,01	12 982,59
C.	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	0,00	0,00
D.	**Udziały (akcje) własne**	0,00	0,00
	Aktywa razem	**49 909 326,61**	**49 057 976,76**

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**35 196 162,97**	**35 017 332,23**
I.	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**22 787 285,91**	**22 787 285,91**
II.	**Kapitał (fundusz) zapasowy**	**0,00**	**0,00**
III.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**	**453 063,97**	**453 063,97**
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	**10 704 137,65**	**11 092 472,65**
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**0,00**	**-388 335,00**
VI.	**Zysk (strata) netto**	**1 251 675,44**	**1 072 844,70**
VII.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**14 713 163,64**	**14 040 644,53**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	**20 501,64**	**20 501,64**
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	20 501,64	20 501,64
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	20 501,64	20 501,64
II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**80 717,45**	**658 546,67**
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	80 717,45	658 546,67
3a	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3b	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3c	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3d	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3e	Inne	80 717,45	658 546,67
III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**6 799 909,09**	**5 646 968,92**
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	**0,00**	**0,00**
1a	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	**0,00**	**0,00**
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1b	Inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec poz. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2a	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2b	Inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 473 526,88	4 673 383,96
3a	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3b	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3c	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3d	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	953 839,42	1 048 299,19
	- do 12 miesięcy	953 839,42	1 048 299,19
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3e	Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	833 469,60	997 009,04
3f	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3g	Z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ. i zdrowot. oraz innych tyt. publicznoprawnych	1 316 629,62	1 091 746,88
3h	Z tytułu wynagrodzeń	1 582 485,12	1 266 298,70
3i	Inne	787 103,12	270 030,15
4.	Fundusze specjalne	1 326 382,21	973 584,96
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**7 812 035,46**	**7 714 627,30**
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 812 035,46	7 714 627,30
	- długoterminowe	1 977 016,23	4 147 366,44
	- krótkoterminowe	5 835 019,23	3 567 260,86
	Pasywa razem	**49 909 326,61**	**49 057 976,76**

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r.

Wiersz	Treść	2018	2017
A.	**PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:**	**43 064 462,54**	**47 424 566,82**
	-od jednostek powiązanych	**0,00**	**0,00**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 064 462,54	47 424 566,82
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	**KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:**	**38 151 217,79**	**41 776 573,50**
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	38 151 217,79	41 776 573,50
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	**ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY** (A-B)	**4 913 244,75**	**5 647 993,32**
D.	**KOSZTY SPRZEDAŻY**	0,00	0,00
E.	**KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU**	**5 771 749,62**	**6 096 144,40**
F.	**ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY** (C-D-E)	**-858 504,87**	**-448 151,08**
G.	**POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**	**1 744 983,38**	**1 376 294,47**
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	33 628,55
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 744 983,38	1 342 665,92
H.	**POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**	**83 878,86**	**76 458,46**
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	802,72	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	83 076,14	76 458,46
I.	**ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ** (F+G-H)	**802 599,65**	**851 684,93**
J.	**PRZYCHODY FINANSOWE**	**473 668,87**	**360 163,25**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	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:	429 177,25	360 018,25
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	44 491,62	145,00
K.	**KOSZTY FINANSOWE**	**637,08**	**109 862,48**
I.	Odsetki, w tym:	637,08	1 681,59
	- 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	108 180,89
L.	**ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)**	**1 275 631,44**	**1 101 985,70**
M.	**PODATEK DOCHODOWY**	**23 956,00**	**29 141,00**
N.	**POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)**	**0,00**	**0,00**
O.	**ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)**	**1 251 675,44**	**1 072 844,70**

4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r.

Wiersz	Treść	bieżący rok obrotowy 2018	bieżący rok obrotowy 2017
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**35 017 332,23**	**35 255 942,52**
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	**35 017 332,23**	**35 255 942,52**
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	**22 787 285,91**	**22 786 937,52**
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	348,39
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	348,39
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- zmniejszenia funduszu z aktualizacji	0,00	348,39
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu**	**22 787 285,91**	**22 787 285,91**
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
2.2.	**Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu**		
3.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**	**453 063,97**	**453 412,36**
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	-348,39
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	348,39
	- zbycia środków trwałych		
	- likwidacji środków trwałych	0,00	348,39
3.2.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu**	**453 063,97**	**453 063,97**
4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	**11 092 472,65**	**11 092 472,65**
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-388 335,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- odpisy z zysku zg. z ustawą o instytutach badawczych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	388 335,00	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	388 335,00	
4.2.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu**	**10 704 137,65**	**11 092 472,65**
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	**1 072 844,70**	**923 119,99**
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 072 844,70	923 119,99
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 072 844,70	923 119,99
	- decyzja o podziale zysku	1 072 844,70	923 119,99
5.3.	**Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**
5.4.	**Strata z lat ubiegłych na początek okresu**	**0,00**	**0,00**
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	**Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach**	**0,00**	**-388 335,00**
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- błąd dotyczący lat poprzednich (nieuzasadnione koszty inwestycji)		388 335,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
5.6.	**Strata z lat ubiegłych na koniec okresu**	**0,00**	**-388 335,00**
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	**Wynik netto**	**1 251 675,44**	**1 072 844,70**
a)	zysk netto	**1 251 675,44**	**1 072 844,70**
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**35 196 162,97**	**35 017 332,23**
III	**Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**35 196 162,97**	**35 017 332,23**

5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r.

Treść	za rok 2018	za rok 2017
A. PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	**1 251 675,44**	**1 072 844,70**
II. Korekty razem	**36 898,42**	**2 730 175,33**
1) Amortyzacja	1 861 889,53	1 433 425,12
2) Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3) Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-429 177,25	-360 018,25
4) Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	802,72	-33 629,63
5) Zmiana stanu rezerw	0,00	20 501,64
6) Zmiana stanu zapasów	-554 142,36	-974 950,32
7) Zmiana stanu należności	-1 341 502,82	595 685,63
8) Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	80 095,47	-477 447,79
9) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	99 705,74	2 766 562,26
10) Inne korekty	319 227,39	-239 953,33
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	**1 288 573,86**	**3 803 020,03**
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	**429 177,25**	**394 078,25**
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	34 060,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	429 177,25	360 018,25
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	429 177,25	360 018,25
- 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	429 177,25	360 018,25
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	**2 202 180,34**	**1 873 518,08**
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 202 180,34	1 873 518,08
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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**-1 773 003,09**	**-1 479 439,83**
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	**0,00**	**0,00**
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kap. 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 wypłaty 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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**0,00**	**0,00**
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+ / -B.III.+ / -C.III.)	**-484 429,23**	**2 323 580,20**
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	**-484 429,23**	**2 323 580,20**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	**36 165 039,54**	**33 841 459,34**
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+ / - D), w tym:	**35 680 610,31**	**36 165 039,54**
- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 770 295,42	3 862 193,12

6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Wyszczególnienie	Wartość początkowa				Umorzenie				Wartość netto na dzień 31.12.2018	Stopień umorzenia w % na dzień 31.12.2018
	Stan na dzień 31.12.2017	Zmiany w ciągu roku		Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2017	Zmiany w ciągu roku		Stan na dzień 31.12.2018		
		Przychody	Rozchody			Zwiększenia	Zmniejszenia			
1. Grunty własne w tym:	305 524,10	0,00	0,00	305 524,10	100 241,86	6 017,59	0,00	106 259,45	199 264,65	35%
- grunty własne	178 818,00	0,00	0,00	178 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 818,00	0%
- prawo wiecz..użyt	126 706,10	0,00	0,00	126 706,10	100 241,86	6 017,59	0,00	106 259,45	20 446,65	84%
2. Budynki i budowle	7 727 371,47	801 538,95	707,60	8 528 202,82	2 682 256,36	203 511,96	253,52	2 885 514,80	5 642 688,02	34%
3. Maszyny i urządzenia	5 642 953,86	952 971,72	90 040,38	6 505 885,20	4 249 363,42	706 697,44	89 691,74	4 866 369,12	1 639 516,08	75%
4. Środki transportu	1 175 133,55	5 600,00	0,00	1 180 733,55	1 101 871,78	14 994,09	0,00	1 116 865,87	63 867,68	95%
5. Pozostałe środki trwałe	12 016 411,94	210 234,73	38 178,94	12 188 467,73	10 616 945,47	595 591,73	38 178,94	11 174 358,26	1 014 109,47	92%
6. Razem środki trwałe	**26 867 394,92**	**1 970 345,40**	**128 926,92**	**28 708 813,40**	**18 750 678,89**	**1 526 812,81**	**128 124,20**	**20 149 367,50**	**8 559 445,90**	70%
7. Środki trwałe w budowie	143 182,42	0,00	17 182,42	126 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 000,00	0%
8. Razem rzeczowe aktywa trwałe	**27 010 577,34**	**1 970 345,40**	**146 109,34**	**28 834 813,40**	**18 750 678,89**	**1 526 812,81**	**128 124,20**	**20 149 367,50**	**8 685 445,90**	70%
9. Wartości niemat. i prawne	3 524 755,61	255 207,36	0,00	3 779 962,97	3 068 481,55	341 266,72	0,00	3 409 748,27	370 214,70	90%
10. Ogółem	**30 535 332,95**	**2 225 552,76**	**146 109,34**	**32 614 776,37**	**21 819 160,44**	**1 868 079,53**	**128 124,20**	**23 559 115,77**	**9 055 660,60**	72%

Inwestycje długoterminowe w Instytucie Ochrony Środowiska-Państwowym Instytucie Badawczym w roku 2018 nie wystąpiły.

6.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie wystąpiły.

6.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Nie wystąpiły.

6.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Użytkowanie wieczyste gruntów	2018	2017
Wartość gruntów użytkowanych wieczyście	126 706,10	126 706,10
Wartość umorzenia gruntów użytkowanych wieczyście	106 259,45	100 241,86

Prawo własności i użytkowania wieczystego według stanu na dzień 31.12.2018 r.

- ✓ Nieruchomość gruntowa niezabudowana obejmująca działki o numerach ewidencyjnych 176/1, 177, 294/3, 295/6, 295/8, 298, 299, o powierzchni 107,8457 ha, położona w miejscowości Jasieniec, Żabinka gmina Kruklanki, ujawniona w księdze wieczystej nr OL1G/00031205/8 z dnia 10.09.2008 roku. Właścicielem nieruchomości jest Instytut Ochrony Środowiska – Państwowy Instytut Badawczy.

- ✓ Nieruchomość gruntowa zabudowana budynkiem stacji badawczej SKMŚ „Puszcza Borecka", położona w miejscowości Jasieniec, gmina Kruklanki, na działce o numerze ewidencyjnym 295/2, o powierzchni 4,3400 ha, wpisana do księgi wieczystej nr OL1G/00018646/4 z dnia 17.07.2008 roku. Właścicielem nieruchomości jest Skarb Państwa, a użytkownikiem wieczystym Instytut Ochrony Środowiska – Państwowy Instytut Badawczy.
- ✓ Nieruchomość gruntowa zabudowana położona w Warszawie przy ul. Kruczej 5/11D na działce o numerze ewidencyjnym 113/2, 132/1, 132/2, o powierzchni 644 m², wpisana do księgi wieczystej nr WA4M/00102089/7 z dnia 15.11.2003 roku. Właścicielem nieruchomości jest Skarb Państwa, a użytkownikiem wieczystym Instytut Ochrony Środowiska – Państwowy Instytut Badawczy.
- ✓ Nieruchomość gruntowa zabudowana położona w Warszawie przy ul. Kolektorskiej 4 na działce o numerze ewidencyjnym 27, o powierzchni 0,4279 ha, wpisana do księgi wieczystej nr WA1M/00102508/0 z dnia 14.04.2006 roku. Właścicielem nieruchomości jest Skarb Państwa, a użytkownikiem wieczystym Instytut Ochrony Środowiska – Państwowy Instytut Badawczy.
- ✓ Nieruchomość gruntowa zabudowana budynkiem stacji doświadczalnej Port Wrocław położona we Wrocławiu przy ul. Kleczkowskiej, na działce o numerze ewidencyjnym 3/3, o powierzchni 0,2215 ha, wpisana do księgi wieczystej nr WR1K/00093965/0 z dnia 29.08.2007 roku. Właścicielem nieruchomości jest Skarb Państwa, a użytkownikiem wieczystym Instytut Ochrony Środowiska –Państwowy Instytut Badawczy.
- ✓ Nieruchomość gruntowa zabudowana budynkiem administracyjnym Ośrodka Technologii Ścieków - Ośrodka Zamiejscowego we Wrocławiu, położona we Wrocławiu przy ul. Wyspiańskiego 39E na działce o numerze ewidencyjnym 39/15, o powierzchni 0,0748 ha, wpisana do księgi wieczystej nr WR1K/00277437/4 z dnia 15.10.2010 roku. Właścicielem nieruchomości jest Skarb Państwa, a użytkownikiem wieczystym Instytut Ochrony Środowiska – Państwowy Instytut Badawczy.

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

W dniu 06.11.2017,r. zawarto umowę użyczenia z Uniwersytetem im. Adama Mickiewicza w Poznaniu na okres trzech lat, której przedmiotem jest bezzałogowa niskopułapowa jednostka latająca (dron). Według posiadanych informacji wartość ewidencyjna wynosi 239.500,00 zł.

6.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nie dotyczy.

6.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Należności i ich aktualizacje	Stan na dzień 31.12.2017	Zmiany w ciągu roku		Stan na dzień 31.12.2018
		zwiększenia	zmniejszenia	
Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności	55 997,60	34 262,00	11 751,92	78 507,68

6.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy.

6.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Instytut sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

6.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Lp.	Treść	Wartość
I.	**Zysk brutto**	**1 275 631,44**
1.	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego (podatek dochodowy)	23 956,00
II.	**Zysk netto do podziału**	**1 251 675,44**
III.	**Odpis na fundusz rezerwowy** (zg. z art. 19 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych)	**0,00**
IV.	**Odpis na Fundusz Badań Własnych** (zg. z art. 19 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych)	**1 251 675,44**

Instytut Ochrony Środowiska-Państwowy Instytut Badawczy wypracowany zysk netto z roku 2018 r. w kwocie 1 251 675,44 zł proponuje przeznaczyć na Fundusz Badań Własnych.

6.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W roku 2017 utworzono rezerwę w kwocie 20.501,64 zł w związku z trwającymi postępowaniami sądowymi. Rezerwa nie uległa zmianom w trakcie roku 2018.

6.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 80 717,45 zł to otrzymane od usługodawców wadia i zabezpieczenia należytego wykonania umowy świadczonych na rzecz IOŚ-PIB.

Zobowiązania długoterminowe		Okres wymagalności		
		od 1 do 3 lat	od 4 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Wobec jednostek powiązanych			
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	**Wobec pozostałych jednostek**	**80 717,45**		
3a	Kredyty i pożyczki			
3b	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
3c	Inne zobowiązania finansowe			
3d	Zobowiązania wekslowe			
3e	Inne	80 717,45		
	razem	**80 717,45**	**0,00**	**0,00**

6.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie wystąpiły.

6.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

	Dotyczące:	Saldo na dzień 31.12.2018 r.	w tym:	
	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW		długoterminowe	krótkoterminowe
	w tym:	**7 812 035,46**	**1 977 016,23**	**5 835 019,23**
1	**Środki z NFOŚiGW** w tym:	**2 234 187,44**	**1 293 329,86**	**940 857,58**
	zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dla KOBIZE (stopniowo zwiększające pozostałe przychody operacyjne - równolegle do dokonanych odpisów amortyzacyjnych)	728 622,01	180 255,02	548 366,99
	zakup aparatury zgodnie z umową 974/2013/Wn-07/MN-po/D (stopniowo zwiększające pozostałe przychody operacyjne - równolegle do dokonanych odpisów amortyzacyjnych)	180 137,84	35 111,96	145 025,88
	zakup specjalistycznej aparatury pomiarowej do długookresowych monitoringowych badań hałasu zgodnie z umową nr 112/2017/Wn-07/MN-PO/D z dnia 19.06.2017 r (stopniowo zwiększające pozostałe przychody operacyjne - równolegle do dokonanych odpisów amortyzacyjnych)	615 266,81	434 101,32	181 165,49
	zakup infrastruktury komputerowej na potrzeby modelowania jakości powietrza zgodnie z umową nr 352/2017/Wn07/MN-po/D z dn. 28.11.2017 r. (stopniowo zwiększające pozostałe przychody operacyjne - równolegle do dkokonanych odpisów amortyzacyjnych)	710 160,78	643 861,56	66 299,22
2	**Środki z MNiSzW** w tym:	**1 311 720,32**	**0,00**	**1 311 720,32**
	dotacja podmiotowa na finansowanie kosztów związanych z utrzym. spec. urządz. Bad. (SPUB) pn. Stacja Kompleksowego Monitoringu "Puszcza Borecka" w 2018 Dec. Nr 4309/E-218/SPUB/2017/1 z dn. 31.07.17, Dec. Nr 4309/E-218/SPUB/2018/1 z dnia 06.06.18 r. oraz Dec. Nr 4309/E-218/SPUB/2017/2 z dn. 31.07.17, Dec. Nr 4309/E-218/SPUB/2018/2 z dnia 06.06.18 r.	709 010,20		709 010,20
	dotacja podmiotowa na finansowanie kosztów utrzymania potencjału badawczego w 2018 r. Dec. Nr 4309/E-218/S/2018 z dn. 26.06.18 r.	552 970,01		552 970,01
	dotacja na finansowanie kosztów realizacji projektu "Nowe podejście do wykorzystania odpadów wielkogabarytowych z obszarów miejskich w produkcji produktów o wysokiej wartości dodanej" Dec nr 342678/PNH/2016 z dn. 04.10.2016	469,39		469,39
	Dotacja „Premia na horyzoncie”	2 078,72		2 078,72
	Dotacja „Clear waters from pharmaceuticals”	47 192,00		47 192,00
3	**Środki krajowe na realizacje projektów** w tym:	**2 643 065,91**	**0,00**	**2 943 065,91**
	Rozpoznanie składu chemiczne frakcji organicznej pyłu zawieszonego PM1, PM2,5 i PM10 na obszarach pozamiejskich w apsekcie identyfikacji źródeł pochodzenia tego pyłu oraz implikowanych zagrożeń środowiskowych i zdrowotnych	58 061,83		58 061,83
	Wsparcie dla rolnictwa niskoemisyjnego - zdolnego do adaptacji do zmian klimatu obecnie oraz w perspektywie lat 2030 i 2050	916 657,36		916 657,36
	Biologiczna stabilizacja mikrobiologii wody przeznaczonej do spożycia	808,33		808,33
	Opracowanie Miejskich Planów Adaptacji do zmian klimatu w miastach powyżej 100 tys. Mieszkańców	307 082,13		307 082,13
	Opracowanie systemu monitorowania marnowanej żywności i efektywnego programu racjonalizacji strat i ograniczania marnotrawstwa żywności	243 249,37		243 249,37
	Zintegrowany system wsparcia polityki i programów ograniczenia niskiej emisji o akronimie ZONE	1 117 206,89		1 117 206,89
4	**Środki zgraniczne na realizacje projektów** w tym:	**1 264 746,67**	**547 224,09**	**717 522,58**
	Wpływ procesu starzenia oraz obecności zanieczyszczeń organicznych i nieorganicznych na ekotoksyczność mikroplastików	208 087,00	206 314,00	1 773,00
	Dotacja: „Urbanrec Bulky Waste Management”	16 803,53		16 803,53
	Dotacja: „LIFE - System dostarczania i wymiany informacji w celu strategicznego wspierania wdrażanai polityki klimatyczno-energetycznej”.	1 039 856,14	340 910,09	698 946,05
5	**Środki z Funduszu Badań Własnych** zakup aparatury (stopniowo zwiększające pozostałe przychody operacyjne - równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych)	**340 319,53**	**124 452,86**	**215 866,67**
6	**Prawo wieczystego użytkowania gruntu**	**17 995,59**	**12 009,42**	**5 986,17**

	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	Rodzaj	kwota
1	Abonamenty	Abonament do portalu branżowego	661,78
2	Prenumeraty	Prenumeraty czasopism	9 998,23
		RAZEM	**10 685,01**

6.15. Składnik aktywów lub pasywów wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami.

Nie wystąpiły.

6.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.
Nie wystąpiły.

6.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.
Nie wystąpiły.

6.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 i art. 3b ust.1
Saldo środków pieniężnych zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT według stanu na dzień 31.12.2018r. wynosi 9 349,60 zł.

7. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

7.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów.

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	Struktura 2018 %
1.	Dotacja MNiSzW	2 516 154,88	2 423 096,36	5,4 %
2.	Granty [NCN]; SPUB i inne [MNiSzW]	770 177,04	993 093,12	2,2 %
3.	Projekty [NCBiR]	579 327,07	200 029,22	0,4 %
4.	NFOŚiGW	0,00	2 017 430,06	4,5 %
5.	MŚ	6 033 585,50	9 098 323,17	20,1 %
6.	GIOŚ	2 094 512,19	1 523 205,28	3,4 %
7.	Administracja terenowa	290 951,32	431 782,94	1,0 %
8.	NFOŚiGW (finansowanie KOBiZE)	19 166 899,27	18 292 616,81	40,4 %
9.	Środki zagraniczne	9 852 553,79	3 497 182,59	7,7 %
10.	Inne	6 120 405,76	4 587 702,99	10,1 %
11.	**Razem przychody ze sprzedaży prac**	**47 424 566,82**	**43 064 462,54**	**95,1 %**
12.	Przychody operacyjne i finansowe	1 736 457,72	2 218 652,25	4,9 %
13.	**OGÓŁEM PRZYCHODY**	**49 161 024,54**	**45 283 114,79**	**100 %**

7.2. Dane o kosztach rodzajowych.

	Wyszczególnienie kosztów według rodzaju	Instytut Ochrony Środowiska -Państwowy Instytut Badawczy			w tym KOBiZE		
Lp.	Pozycja kosztów	2017	2018	Struktura 2018 %	2017	2018	Struktura 2018 %
1.	Amortyzacja	1 433 425,12	1 861 889,53	4,19%	0,00	0,00	0,00%
2.	Zużycie materiałów i energii	1 815 993,11	962 054,81	2,16%	148 423,88	184 379,59	1,16%
3.	Usługi obce	12 632 872,03	11 167 982,55	25,11%	2 332 814,05	2 372 220,00	14,92%
4.	Podatki i opłaty	179 026,36	155 407,34	0,35%	15 942,19	14 080,31	0,09%
5.	Wynagrodzenia	24 730 404,07	24 769 483,88	55,69%	11 495 978,88	10 859 561,16	68,27%
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	4 352 754,57	4 568 207,79	10,27%	2 093 804,52	2 036 617,20	12,80%
7.	Pozostałe koszty	3 674 898,90	989 786,29	2,23%	579 905,40	439 765,06	2,76%
8.	**OGÓŁEM**	**48 819 374,16**	**44 474 812,19**	**100,00%**	**16 666 868,92**	**15 906 623,32**	**100,00%**

Koszty w układzie rodzajowym za roku 2018 zapewniają porównywalność z danymi roku 2017.

7.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.
Instytut nie dokonywał odpisów aktualizujących środków trwałych w 2018 roku.

7.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Instytut nie dokonywał odpisów aktualizujących zapasów w 2018 roku.

7.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
Nie wystąpiły.

7.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

L.p.	Treść	Wartość w zł
1.	Przychody ogółem	**45 283 114,79**
2.	Koszty ogółem	**44 007 483,35**
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-
4.	**Dochód bilansowy**	**1 275 631,44**
5.	**Przychody wyłączone z opodatkowania** w tym:	1 155 652,13
	- amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji MNiSZW,NFOŚ,NCBiR,inne	1 080 831,25
	- wartość odpisanego prawa wieczystego użytkowania gruntu	5 986,17
	- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej za 2018 r.	68 834,71
6.	**Przychody włączone do opodatkowania**	0,00
7.	**Przychody podatkowe**	**44 127 462,66**
8.	**Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów** w tym:	**26 167 286,61**
	Koszty działalności statutowej do wysokości sfinansowanej z dotacji MNiSzW	2 423 096,36
	Koszty prac do wysokości sfinansowanej ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej	3 439 547,02
	Koszty realizacji zadań i funkcjonowania KOBIZE sfinansowane środkami NFOŚiGW	18 292 616,81
	Koszty realizacji projektu BAZA WIEDZY sfinansowane środkami NFOŚiGW	799 123,00
	Amortyzacja prawa wieczystego użytk. gruntu	5 986,17
	Amortyzacja od środków trwałych sfinans. z dotacji NFOŚiGW MNiSZW,NCBiR,inna	1 080 831,25
	Koszty do opodatkowania w tym:	**126 086,00**
	PFRON	126 029,00
	Odsetki budżetowe	57,00
9.	**Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodów w tym:**	**537 017,07**
	Wynagrodzenie wraz z bezp.. społecznym z 2017 zapłacone w 2018 r.	537 017,07
10.	**Koszty podatkowe**	**18 377 213,81**
	Rozliczenie	
11.	**Przychody podatkowe**	44 127 462,66
12.	**Koszty podatkowe**	18 377 213,81
13.	**Dochód podatkowy**	**25 750 248,85**
14.	**Dochód wolny od podatku – art.17 ust.1** w tym: - art.17 ust.1 pkt.4 (zysk brutto) - pozostałe wolne od podatku z art.17.ust.4	25 624 162,85 1 275 631,44 24 348 531,41
15.	**Dochód do opodatkowania**	**126 086,00**
16.	**Podstawa opodatkowania**	**126 086,00**
17.	Podatek naliczony wg stawki 19%	23 956,00
18.	**Zysk netto**	**1 251 675,44**

7.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

7.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

7.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nie wystąpiły.

7.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

7.11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły.

8. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych.
Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat według tabeli NBP nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018r.

9. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.
Objaśnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów środków pieniężnych:

wyszczególnienie	stan na:	
krótkoterminowe aktywa finansowe - razem	koniec roku	początek roku
Przepływy z działalności operacyjnej	1 288 573,86	3 803 020,03
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-1 773 003,09	-1 479 439,83
Przepływy z działalności finansowej	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto	**-484 429,23**	**2 323 580,20**

Wykazane krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Przepływy pieniężne netto o wartości -484 429,23 zł są zgodne z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych.

10. Informacje do zawartych umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

10.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
Nie wystąpiły.

10.2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
Nie wystąpiły.

10.3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie w liczbach osób	IOŚ-PIB		w tym KOBiZE	
	2017	2018	2017	2018
profesor zwyczajny	1	1	0	0
profesor nadzwyczajny	4	3	0	2
profesor wizytujący	0	0	0	0
Adiunkt	10	10	2	2
Asystent	0	0	0	0
Pracownicy badawczo-techniczni	15	13	6	5
Pracownicy inżynieryjno-techniczni	147	153	70	73
Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	79	77	37	30
Pracownicy obsługi	10	9	0	0
RAZEM	266	266	115	112

10.4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.
Nie dotyczy.

10.5. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.
Nie dotyczy.

10.6. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.
Instytut Ochrony Środowiska-Państwowy Instytut Badawczy w Warszawie, po zaakceptowaniu przez Ministerstwo Środowiska (pismo DPK-IV.0771.16.2017.IK z dn.30.10.2017r.) złożonej oferty na badanie sprawozdania finansowego, zawarł umowę o numerze PZ.022.329.2017 (E) w dniu 08.11.2017 roku z firmą BONA FIDE Luiza Berg audyt doradztwo, ul. Opolska 123A, 52-013 Wrocław. Umowa obejmuje badanie sprawozdania finansowego Instytutu za 2017 i 2018 rok (wynagrodzenie odpowiednio 7.000,00 zł netto za rok 2017 i 7.000,00 zł za rok 2018) oraz przeprowadzenie audytu finansowego z realizacji zadań KOBiZE za 2017r (3.000,00 zł netto). W dniu 05.12.2018r. został zawarty aneks do umowy PZ.022.329.2017 (E), po uprzednim otrzymaniu zgody Ministerstwa Środowiska (pismo DZŚ-V.014.1.2018.MS z dn.30.11.2018r.) na przeprowadzenie audytu finansowego z realizacji zadań KOBiZE za 2018r (3.000,00 zł netto).

11. Informacje o szczególnych zdarzeniach.

11.1. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.
Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2018 rok nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe; nie wystąpiły zdarzenia o charakterze błędu podstawowego.

11.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.
Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe.

11.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.
Nie wystąpiły.

11.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
Nie dotyczy.

12. Informacje dotyczące powiązań kapitałowych.
Nie dotyczy.

12.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.
Nie dotyczy.

12.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;
Nie dotyczy.

12.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.
Nie dotyczy.

12.4. Informacja o:
12.4.1. Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
Nie dotyczy.

12.4.2. Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.
Nie dotyczy.

12.5. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.
Nie dotyczy.

13. Informacja o połączeniu Instytutu z innymi jednostkami.
Nie miały miejsca.

14. Informacja na temat niepewności co do kontynuowania działalności.
Nie wystąpiła niepewność.

15. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.
Nie dotyczy.

Warszawa, 28.03.2019r.

Andrzej Doński

Krystian Szczepański

……
Data oraz imię i nazwisko osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

……
Imię i nazwisko kierownika jednostki

IOŚ-PIB
INSTYTUT OCHRONY ŚRODOWISKA
PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY

Instytut Ochrony Środowiska – Państwowy Instytut Badawczy
Institute of Environmental Protection – National Research Institute

00-548 Warszawa
ul. Krucza 5/11D

tel.: 22 37 50 525 (sekretariat)
faks: 22 37 50 501
e-mail: sekretariat@ios.gov.pl
www.ios.gov.pl

IOŚ-PIB