

Sprawozdanie finansowe
Instytutu Ekologii Terenów Uprzemysłowionych
za 2017 rok



Spis treści

| | |
|--|-----------|
| 1. SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 2 |
| 1.1 INFORMACJE OGÓLNE | 2 |
| 1.2 PODSTAWOWE WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWE..... | 3 |
| 2. POZIOM I STRUKTURA SPRZEDAŻY..... | 4 |
| 2.1 STRUKTURA SPRZEDAŻY | 4 |
| 2.2 STRUKTURA SPRZEDAŻY PRAC NAUKOWO-BADAWCZYCH WEDŁUG ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA | 6 |
| 2.3 WIELKOŚĆ I STRUKTURA KOSZTÓW | 7 |
| 3. POZOSTAŁE INFORMACJE O JEDNOSTCE | 10 |
| 3.1 ANALIZA WSKAŹNIKOWA | 10 |
| 3.2 MAJĄTEK TRWAŁY | 11 |
| 4. PROPOZYCJA ROZLICZENIA WYNIKU FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2017 | 11 |

Spis rysunków

| | |
|--|----------|
| RYSUNEK 1. STRUKTURA PRZYCHODÓW W ROKU 2017 | 5 |
| RYSUNEK 2. STRUKTURA KOSZTÓW DZIAŁALNOŚCI W 2017 R..... | 9 |

Spis tabel

| | |
|--|----------|
| TABELA 1. PRZYCHODY, KOSZTY, WYNIK FINANSOWY I ZATRUDNIENIE | 3 |
| TABELA 2. POZIOM I STRUKTURA PRZYCHODÓW W 2017 R. | 4 |
| TABELA 3. PORÓWNANIE STRUKTURY SPRZEDAŻY PRAC NAUKOWO-BADAWCZYCH WG ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA (2016-2017) | 6 |
| TABELA 4. KOSZTY PONIESIONE OGÓŁEM | 7 |
| TABELA 5. STRUKTURA KOSZTÓW RODZAJOWYCH W PORÓWNANIU Z PLANEM | 8 |
| TABELA 6. STRUKTURA KOSZTÓW RODZAJOWYCH – PORÓWNANIE LAT 2016 - 2017 | 9 |

Załączniki

Załącznik 1. Bilans za rok 2017

Załącznik 2. Rachunek zysków i strat za rok 2017

Załącznik 3. Informacja dodatkowa za rok 2017

Załącznik 4. Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego za rok 2017

Załącznik 5. Wykaz projektów realizowanych w roku 2017

1. Sprawozdanie finansowe

1.1 Informacje ogólne

Instytut Ekologii Terenów Uprzemysłowionych w Katowicach jest instytutem badawczym, posiadającym osobowość prawną, samodzielnie finansującym się, nadzorowanym przez Ministra Środowiska. Instytut działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych (Dz.U. 2010 Nr 96, poz. 618 ze zm.) a w zakresie gospodarki finansowej – ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o zasadach finansowania nauki (Dz.U. 2010 Nr 96 poz. 615).

Organami Instytutu są:

- Dyrektor,
- Rada Naukowa.

Działalność naukowa Instytutu jest oceniana w systemie parametryzacji przez Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego (MNISW). W wyniku przeprowadzonej przez Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego w 2017 r. oceny parametrycznej jednostek naukowych, obejmującej lata 2013-2016, Instytut uzyskał kategorię B w grupie jednostek niejednorodnych

Do zadań Instytutu należy prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych, wdrażanie i upowszechnianie ich wyników oraz prowadzenie działalności edukacyjnej w zakresie ekologii i kształtowania środowiska. Zgodnie ze Statutem nadanym przez Ministra Środowiska działalność w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych Instytutu obejmuje w szczególności zagadnienia dotyczące:

- zrównoważonego rozwoju;
- ochrony środowiska i zarządzania jego zasobami;
- narzędzi wsparcia ekoinnowacji;
- metodyki badań w zakresie ochrony i inżynierii środowiska;
- jakości i stanu środowiska, w szczególności w odniesieniu do terenów silnie zurbanizowanych i uprzemysłowionych oraz obszarów zagrożeń ekologicznych;
- nowoczesnych metod zarządzania jakością środowiska.

Dodatkowo Instytut prowadzi:

- działania w zakresie komunikacji społecznej i edukacji dla zrównoważonego rozwoju;
- działania edukacyjno-szkoleniowe, na rzecz rozwoju kadry naukowej, badawczo-technicznej i inżyniersko-technicznej placówek badawczych;
- współpracuje z jednostkami naukowymi i badawczymi oraz z innymi podmiotami krajowymi i zagranicznymi;
- opracowuje ekspertyzy, opinie oraz oceny dotyczące stanu środowiska w zakresie objętym przedmiotem działania Instytutu;
- wykonuje inne zadania zlecane przez organ nadzorujący;
- prowadzi działalność, o której mowa w art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych, obejmującą najem i dzierżawę gruntu lub pomieszczeń, świadczenie usług transportowych, poligraficznych i kserograficznych. Działalność ta jest wyodrębniona pod względem finansowym i rachunkowym z działalności naukowej i rozwojowej.

Instytut jest zarejestrowany w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód, Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000058172. Instytut posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 634-012-55-19 oraz numer identyfikacji statystycznej REGON: 271590804.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres obrachunkowy od dnia 1.01.2017r. do dnia 31.12.2017 r.

Przyjęty w Instytucie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Na podstawie art. 64.1 pkt. 4 Ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe Instytutu nie podlega obowiązkowi corocznego badania.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 miesięcy. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności.

Podstawą gospodarki Instytutu jest roczny plan finansowy, który obejmuje przychody własne, dotacje z budżetu państwa i koszty. Roczny plan finansowy ustala Dyrektor Instytutu po zasięgnięciu opinii Rady Naukowej.

Zasady i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych wraz z ich wykazem, metody wyceny aktywów i pasywów przy uwzględnieniu naczelnych zasad rachunkowości przewidzianych w ustawie o rachunkowości, jak również ochronę danych i ich zbiorów, oparte są o obowiązujące w Instytucie „Elementy polityki rachunkowości - zasady finansowe prowadzenia ksiąg rachunkowych”.

W ramach sprawozdania finansowego za rok 2017 wyszczególnia się następujące załączniki:

- a) Załącznik nr 1 – Bilans
- b) Załącznik nr 2 – Rachunek zysków i strat
- c) Załącznik nr 3 – Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia (tabele 1-8)
- d) Załącznik nr 4 – informację o zarządzaniu składnikami mienia trwałego za rok 2017 (tabele 1-5)

1.2 Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe

Wielkość przychodów ogółem w 2017 r. zamyka się kwotą 9 518,8 tys. zł, zaś poniesione koszty to kwota 9 379,4 tys. zł. Uzyskany zysk brutto w wysokości 139,4 tys. zł, po obligatoryjnym zmniejszeniu o podatek dochodowy wynosi 136,7 tys. zł. netto.

Porównanie podstawowych wielkości finansowych osiągniętych w latach 2016 i 2017 zostało przedstawione w tabeli 1.

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy i zatrudnienie

| L.p. | Wyszczególnienie | 2016 rok [tys. zł] | 2017 rok [tys. zł] | Dynamika 2017/2016 [%] |
|------|--|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Przychody ogółem | 8 634,3 | 9 518,8 | 110,2 |
| 2. | Koszty ogółem | 8 562,3 | 9 379,4 | 109,5 |
| 3. | Zysk (+) /strata (-) brutto | 72,0 | 139,4 | 193,6 |
| 4. | Zatrudnienie średnioroczne (w etatach) | 79,88 | 77,15 | 96,6 |

Zgodnie z założeniami programu restrukturyzacji w roku 2017 nadal prowadzono nabór na stanowiska naukowe, badawczo-techniczne i inżynieryjno-techniczne w Pionie Badań i Rozwoju, gdzie zatrudniono łącznie 3 osoby. W tym samym okresie z Instytutu odeszło 9 pracowników.

W podziale na jednostki organizacyjne średnioroczne zatrudnienie (w etatach) przedstawia się następująco:

1. Pion Badań i Rozwoju – 53,94,
2. Jednostka Weryfikująca Technologie Środowiskowe – 2,42,
3. Pion Obsługi Ekonomicznej i Administracyjnej – 19,29,
4. Biblioteka Naukowa – 1,5.

2. Poziom i struktura sprzedaży

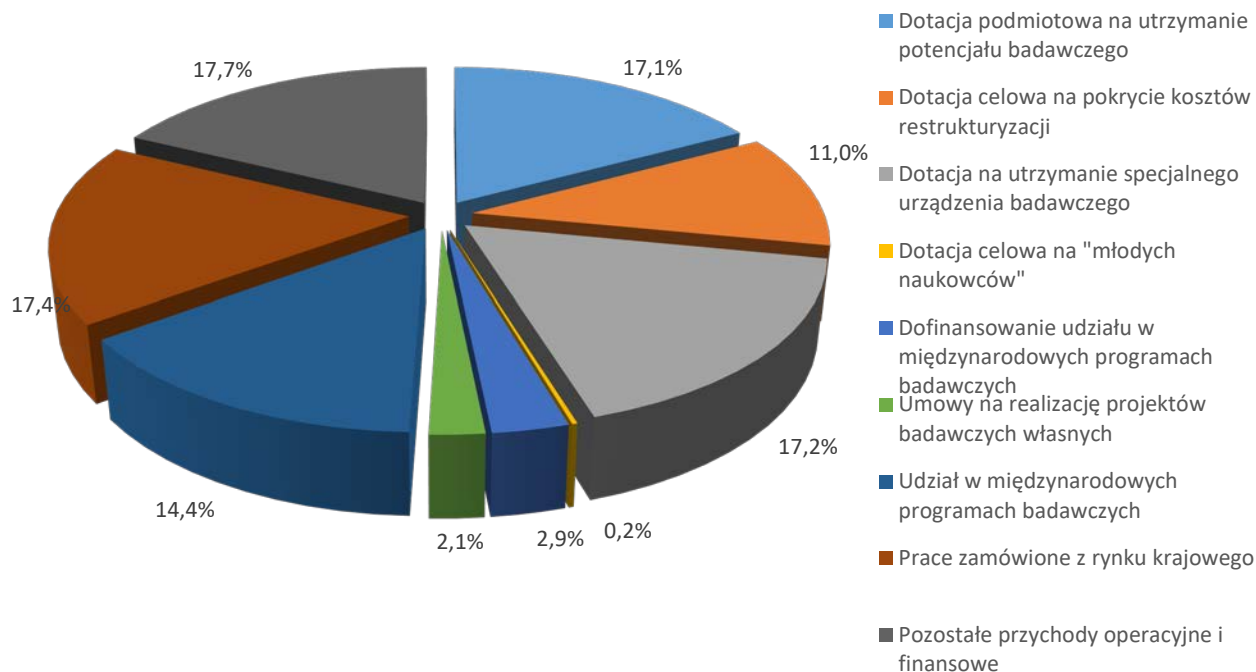
2.1 Struktura sprzedaży

Strukturę wykonanej sprzedaży w porównaniu z wielkościami zaplanowanymi na rok 2017, przedstawiono w tabeli 2 oraz na rysunku 1.

Tabela 2. Poziom i struktura przychodów w 2017 r.

| l.p. | Struktura przychodów | Rok 2017 [tys. zł] | | % wykonania planu | % udziału w przychodach ogółem |
|-------------|--|--------------------|----------------|-------------------|--------------------------------|
| | | Plan | Wykonanie | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. | Przychody ze sprzedaży prac naukowo-badawczych | 7 751,7 | 7 832,1 | 101,0 | 82,3 |
| 1. | Przychody z budżetu | 4 212,2 | 4 809,9 | 114,2 | 50,5 |
| 1.1. | Dotacja podmiotowa na utrzymanie potencjału badawczego | 1 501,3 | 1 626,2 | 108,3 | 17,1 |
| 1.2. | Dotacja celowa na pokrycie kosztów restrukturyzacji | 1 508,3 | 1 051,2 | 69,7 | 11,0 |
| 1.3. | Dotacja na utrzymanie specjalnego urządzenia badawczego | 743,7 | 1 635,0 | 219,8 | 17,2 |
| 1.4. | Dotacja celowa na prowadzenie w 2017 r. badań naukowych lub prac rozwojowych oraz zadań z nimi związanych, służących rozwojowi młodych naukowców | 0,0 | 24,0 | 24,0 | 0,2 |
| 1.5. | Dofinansowanie udziału w międzynarodowych programach badawczych | 295,5 | 274,7 | 93,0 | 2,9 |
| 1.6. | Umowy na realizację projektów badawczych własnych | 163,4 | 198,8 | 121,7 | 2,1 |
| 2. | Przychody własne | 3 539,5 | 3 022,2 | 85,4 | 31,8 |
| 2.1. | Przychody z tytułu udziału w międzynarodowych programach badawczych | 1 835,4 | 1 365,1 | 74,4 | 14,4 |
| 2.2. | Prace zamówione z rynku krajowego | 1 704,1 | 1 657,1 | 97,2 | 17,4 |
| II. | Pozostałe przychody operacyjne i finansowe | 1 900,0 | 1 686,7 | 88,8 | 17,7 |
| III. | Ogółem | 9 651,7 | 9 518,8 | 98,6 | 100,0 |

Rysunek 1. Struktura przychodów w roku 2017



Udział sprzedaży prac naukowo-badawczych w 2017 r. w sprzedaży całkowitej wynosi 82,3%, z czego:

1. przychody z budżetu państwa – 50,5%,
2. przychody własne – 31,8%

Pozostałe przychody operacyjne i finansowe, w tym przychody z działalności gospodarczej, stanowią 17,7% udziału w przychodach całkowitych.

Przychody operacyjne, w których największy udział mają przychody z wynajmu pomieszczeń, garaży i miejsc parkingowych, amortyzacja z dotacji charakteryzują się tendencją wzrostową.

2.2 Struktura sprzedaży prac naukowo-badawczych według źródeł finansowania

Strukturę sprzedaży prac naukowo-badawczych według źródeł finansowania i jej zmiany w porównaniu z rokiem poprzednim przedstawiono w tabeli 3.

Tabela 3. Porównanie struktury sprzedaży prac naukowo-badawczych wg źródeł finansowania (2016-2017)

| Lp. | Wyszczególnienie | Struktura przychodów | | | | Dynamika [%] |
|------------|---|--|--------------------------|--|--------------------------|--------------|
| | | za rok obrotowy 2016 wg stanu na 31.12.2016r [tys. zł] | % udział w sprzedaży B+R | za rok obrotowy 2017 wg stanu na 31.12.2017r [tys. zł] | % udział w sprzedaży B+R | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I | Przychody z budżetu | 3 990,6 | 55,7 | 4 809,9 | 61,4 | 121 |
| 1.1 | Dotacja podmiotowa | 3 314,8 | 46,3 | 4 336,4 | 55,4 | 131 |
| 1.2 | Dofinansowanie udziału w międzynarodowych programach badawczych | 406,1 | 5,7 | 274,7 | 3,5 | 68 |
| 1.3 | Umowy na realizację projektów badawczych własnych | 269,7 | 3,7 | 198,8 | 2,5 | 74 |
| II | Przychody własne | 3 173,6 | 44,3 | 3 022,2 | 38,6 | 95 |
| 2.1 | Projekty pozyskane z rynku krajowego | 828,5 | 11,6 | 1 657,1 | 21,2 | 200 |
| 2.2 | Przychody z tytułu udziału w międzynarodowych programach badawczych | 2 345,1 | 32,7 | 1 365,1 | 17,4 | 58 |
| III | Razem sprzedaż prac naukowo-badawczych | 7 164,2 | 100,0 | 7 832,1 | 100,0 | 109 |

Wielkość przychodów ogółem w 2017 r. w porównaniu z rokiem poprzednim uległa zwiększeniu o 10%. Przychody z tytułu sprzedaży prac naukowo-badawczych wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 667,9 tys. zł.

Dynamika sprzedaży prac naukowo-badawczych w porównaniu z 2016r. wzrosła o 9%, co jest wynikiem:

1. Zwiększenia dotacji na utrzymanie specjalnego urządzenia badawczego,
2. Zwiększenia aktywności instytutu w pozyskiwaniu projektów z rynku pomimo dużej konkurencji w tym sektorze.

Przychody z rynku krajowego w stosunku do ich wielkości z 2016 r. uległy zwiększeniu o 828,6 tys. zł, zaś udział tych projektów w całkowitej sprzedaży prac naukowo-badawczych wyniósł 21,2%. Spadek przychodów zanotowano jednak w segmencie „Przychody z tytułu udziału w międzynarodowych programach badawczych” w związku z zakończeniem okresu realizacji części projektów.

W roku 2017 w Instytucie realizowano:

- 1) 15 projektów zagranicznych, z czego:
 - a) 3 projekty w ramach 7 PR UE,
 - b) 2 projekty w ramach Programu Horyzont 2020,

- c) 2 projekty w ramach Programu Europejskiej Współpracy Terytorialnej (Central Europe, Interreg Baltic Sea Region),
 - d) 3 projekty w ramach Programu ERA-NET (SUSFOOD, FACCE JIP SURPLUS, ERA-NET – LAC)
 - e) 2 projekty w ramach Programu Polsko-Norweskiej współpracy badawczej,
 - f) 1 projekt w ramach Programu Współpracy Polsko-Portugalskiej,
 - g) 2 projekty w ramach Programu EASME,
- 2) 85 projektów analitycznych i ekspertyz pozyskanych z rynku komercyjnego,
- 3) 2 projekty badawcze własne – finansowane przez Narodowe Centrum Nauki,
- 4) 1 projekt badawczy – finansowany przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Wykaz realizowanych projektów zagranicznych i krajowych w 2017 r. przedstawiono w załączniku 5.

2.3 Wielkość i struktura kosztów

Koszty całkowite w 2017 r. zamykały się kwotą 9 379,4 tys. złotych.

Porównanie wielkości kosztów poniesionych w latach 2016 i 2017 zostało przedstawione w tabeli 4.

Tabela 4. Koszty poniesione ogółem

| Lp. | Wyszczególnienie | Wykonanie w latach [tys. zł] | | Dynamika w latach 2017/2016 [%] |
|------------|--|------------------------------|----------------|---------------------------------|
| | | 2016 | 2017 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Koszty wynagrodzeń z ZUS-em | 5 256,2 | 5 430,5 | 103,3 |
| 2 | Pozostałe koszty | 2 094,3 | 2 482,3 | 118,5 |
| I | Razem koszty rodzajowe | 7 350,5 | 7 912,8 | 107,6 |
| II | Pozostałe koszty operacyjne i finansowe | 1 211,8 | 1 466,6 | 121,0 |
| III | Koszty ogółem | 8 562,3 | 9 379,4 | 109,5 |

Poniesione w 2017 r. koszty w wysokości 9 379,4 tys. zł są wyższe o 9,5% w stosunku do roku 2016. Koszty te dotyczą działalności operacyjnej i związane są bezpośrednio z realizowanymi projektami.

W grupie „Pozostałe koszty operacyjne i finansowe” odnotowano również wzrost w stosunku do roku 2016, co wynika głównie z ujemnych różnic kursowych oraz z amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji.

Wielkości kosztów rodzajowych, poniesionych w 2017 r., w porównaniu z zaplanowanymi wielkościami na ten rok zostały przedstawione w tabeli 5.

Tabela 5. Struktura kosztów rodzajowych w porównaniu z planem

| Lp. | Wyszczególnienie – struktura | Plan kosztów na 2017 r. [tys. zł] | Koszty na dzień 31.12.2017r. [tys. zł] | Wykonanie planu [%] |
|-------------------------------|---|-----------------------------------|--|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 |
| 1. | Amortyzacja, w tym: | 168,3 | 124,8 | 74,2 |
| | <i>koszty majątkowe</i> | <i>90,1</i> | <i>89,5</i> | |
| 2. | Aparatura, materiały i energia, w tym: | 701,2 | 814,9 | 116,2 |
| | <i>koszty majątkowe</i> | <i>260,0</i> | <i>307,6</i> | |
| 3. | Usługi obce, w tym: | 970,0 | 945,4 | 97,5 |
| | <i>koszty majątkowe</i> | <i>336,0</i> | <i>391,3</i> | |
| 4. | Podatki i opłaty, w tym: | 9,5 | 20,0 | 210,5 |
| | <i>koszty majątkowe</i> | <i>4,2</i> | <i>4,3</i> | |
| 5. | Wynagrodzenia | 4 522,7 | 4 668,0 | 103,2 |
| 6. | Składki naliczone od wynagrodzeń | 847,3 | 762,5 | 90,0 |
| 7. | Inne świadczenia na rzecz pracowników | 344,0 | 112,9 | 32,8 |
| 8. | Pozostałe koszty rodzajowe, w tym: | 496,0 | 464,3 | 93,6 |
| | <i>koszty majątkowe</i> | <i>60,0</i> | <i>9,4</i> | |
| Razem koszty rodzajowe | | 8 059,0 | 7 912,8 | 98,2 |
| 9. | Pozostałe koszty operacyjne i finansowe, w tym: | 1 509,0 | 1 466,6 | 97,2 |
| | <i>koszty majątkowe</i> | <i>170,0</i> | <i>177,6</i> | |
| 10. | Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Koszty ogółem, w tym: | | 9 568,0 | 9 379,4 | 98,0 |
| <i>Koszty majątkowe</i> | | <i>920,3</i> | <i>979,7</i> | |

Jak wynika z tabeli 5, największy udział w kosztach całkowitych stanowią wynagrodzenia wraz z naliczonymi składkami (61,4%). W kosztach wynagrodzeń 20% stanowi premia niebędąca wydatkiem stałym, ponieważ jest ściśle powiązana z realizacją projektów.

Strukturę kosztów rodzajowych oraz ich zmiany w porównaniu z rokiem poprzednim przedstawiono w tabeli 6.

Tabela 6. Struktura kosztów rodzajowych – porównanie lat 2016 - 2017

| Lp. | Wyszczególnienie – struktura | Koszty roku 2016 [tys. zł] | Koszty roku 2017 [tys. zł] | % udziału w kosztach ogółem | dynamika [%] |
|-------------------------------|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Amortyzacja | 138,2 | 124,8 | 1,3 | 90,3 |
| 2. | Aparatura, materiały i energia | 527,6 | 814,9 | 8,7 | 154,5 |
| 3. | Usługi obce | 770,2 | 945,4 | 10,1 | 122,8 |
| 4. | Podatki i opłaty | 22,7 | 23,6 | 0,3 | 104,0 |
| 5. | Wynagrodzenia | 4 513,6 | 4 668,0 | 49,8 | 103,4 |
| 6. | Składki naliczone od wynagrodzeń | 742,6 | 762,5 | 8,1 | 102,7 |
| 7. | Inne świadczenia na rzecz pracowników | 208,1 | 112,9 | 1,2 | 54,3 |
| 8. | Pozostałe koszty rodzajowe | 427,5 | 460,7 | 4,9 | 107,8 |
| Razem koszty rodzajowe | | 7 350,5 | 7 912,8 | 84,4 | 107,7 |
| 9. | Pozostałe koszty operacyjne i finansowe | 1 211,8 | 1 466,6 | 15,6 | 121,0 |
| 10. | Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Koszty ogółem | | 8 562,3 | 9 379,4 | 100,0 | 109,5 |

Strukturę kosztów rodzajowych poniesionych w roku 2017 zaprezentowano na rysunku 2.

Rysunek 2. Struktura kosztów działalności w 2017 r.

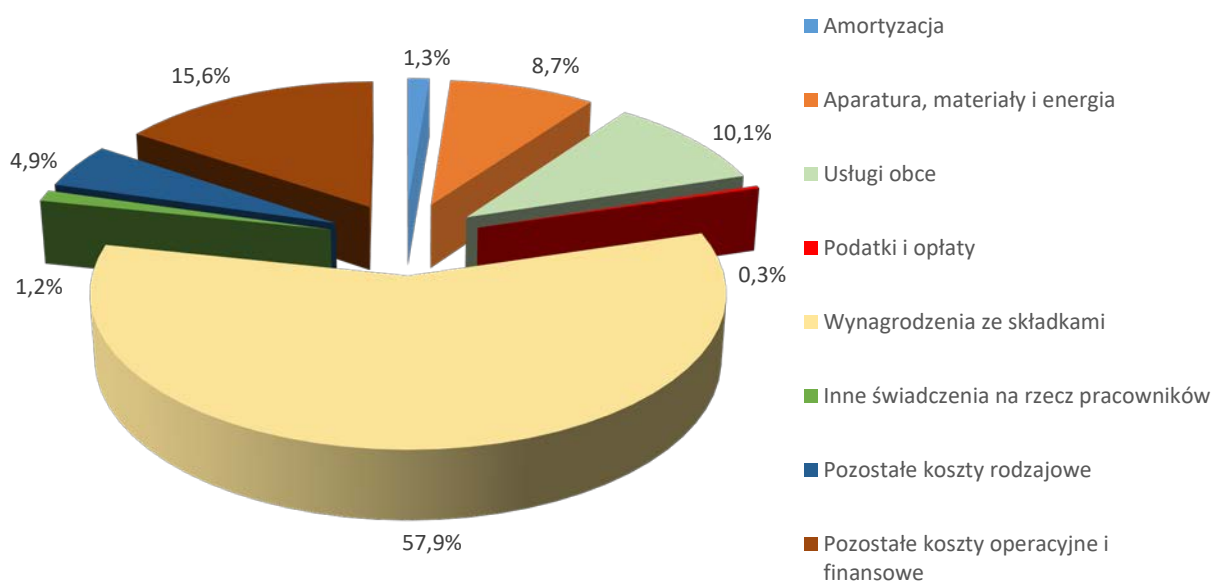


Tabela 7. Przychody i koszty – porównanie lat 2016 - 2017

| Lp | Wyszczególnienie | wykonanie [tys. zł] | | Dynamika 2017/2016 [%] |
|------------|--|---------------------|----------------|------------------------------|
| | | rok 2016 | rok 2017 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I | Przychody | 8 634,3 | 9 518,8 | 110,2 |
| 1 | Dotacja z budżetu państwa | 3 990,6 | 4 809,9 | 120,5 |
| 1.1 | Dotacja na utrzymanie potencjału badawczego | 1 501,3 | 1 626,2 | 108,3 |
| 1.2 | Dotacja celowa na pokrycie kosztów restrukturyzacji | 1 069,8 | 1 051,2 | 98,3 |
| 1.3 | Dotacja na utrzymanie specjalnego urzędnika badawczego | 743,7 | 1 635,0 | 219,8 |
| 1.4 | Dotacja celowa na prowadzenie w 2017 r. badań naukowych lub prac rozwojowych oraz zadań z nimi związanych, służących rozwojowi młodych naukowców | 0,0 | 24,0 | 24,0 |
| 1.5 | Dofinansowanie udziału w międzynarodowych programach badawczych | 406,1 | 274,7 | 67,6 |
| 1.6 | Przychody z tytułu realizacji projektów badawczych własnych | 269,7 | 198,8 | 73,7 |
| 2 | Przychody własne | 4 643,7 | 4 708,9 | 101,4 |
| 2.1 | Przychody z tytułu udziału w międzynarodowych programach i projektach badawczych | 2 345,1 | 1 365,1 | 58,2 |
| 2.2 | Prace naukowe i wdrożeniowe oraz usługi rynkowe finansowane z rynku komercyjnego | 828,5 | 1 657,1 | 200,0 |
| 2.3 | Pozostałe przychody operacyjne i finansowe | 1 470,1 | 1 686,7 | 114,7 |
| 2.3.1 | <i>Przychody z wynajmu pomieszczeń</i> | 462,7 | 481,6 | 104,1 |
| II | Koszty | 8 562,3 | 9 379,4 | 109,5 |
| 1 | Wynagrodzenia i naliczone od nich składki | 5 256,2 | 5 430,5 | 103,3 |
| 2 | Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | Pozostałe koszty | 1 420,9 | 1 680,2 | 118,2 |
| 4 | Koszty majątkowe | 839,6 | 979,7 | 116,7 |
| 5 | Koszty operacyjne i finansowe | 1 045,6 | 1 289,0 | 123,3 |
| III | Zysk brutto | 72,0 | 139,4 | 193,6 |

3. Pozostałe informacje o jednostce

3.1 Analiza wskaźnikowa

Wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową i majątkową Instytutu na dzień 31 grudnia 2017 r. (tabela 8) pozwalają stwierdzić, że w stosunku do analogicznego okresu 2016 r. nastąpiła poprawa wskaźników rentowności. Wynika to z faktu, że zwiększyły się przychody ogółem i w porównaniu z rokiem ubiegłym zysk brutto również uległ zwiększeniu o 67,4 tys. zł.

Tabela 8. Wskaźniki ekonomiczne za lata 2016 - 2017

| l.p. | Nazwa wskaźnika | Wyliczenie wskaźnika | Wielkości wskaźników | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---|----------------------|--------------|
| | | | 31.12.2016r. | 31.12.2017r. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Wskaźniki rentowności | | | | |
| 1 | Zyskowność aktywów - ROA | Zysk netto / Aktywa | 0,88 | 1,74 |
| 2 | Rentowność brutto sprzedaży | Zysk brutto / Przychody netto ze sprzedaży | 1,01 | 1,78 |
| 3 | Rentowność netto sprzedaży | Zysk netto / Przychody netto ze sprzedaży | 0,96 | 1,75 |
| 4 | Stopa zwrotu kapitału własnego - ROE | Zysk netto / Kapitał własny | 3,89 | 7,19 |
| Wskaźniki płynności finansowej | | | | |
| 1 | Płynność bieżąca | Aktywa bieżące / Zobowiązania bieżące | 2,08 | 1,87 |
| 2 | Płynność wysoka | Aktywa obrotowe minus zapasy / Zobowiązania bieżące | 1,65 | 1,78 |
| Wskaźniki zadłużenia | | | | |
| 1 | Wskaźnik zadłużenia ogólnego | Zobowiązania ogółem / aktywa ogółem | 0,77 | 0,76 |
| 2 | Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego | Zobowiązania ogółem / Kapitał własny | 3,40 | 3,13 |

Wielkości wskaźników płynności finansowej pozwalają na stwierdzenie, że w Instytucie nie występują zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań, nie występują również problemy z bieżącą płynnością. Osiągnięte w 2017 r. wielkości tych wskaźników przyjmują wartości na bezpiecznym poziomie.

Zarówno wskaźnik zadłużenia ogólnego jak i wskaźnik zadłużenia kapitału własnego zapewniają Instytutowi stabilną sytuację finansową.

3.2 Majątek trwały

Na dzień 31.12.2017r. wartość brutto majątku trwałego Instytutu wynosiła 19 013 581,50zł.

W roku 2017 Instytut nabył środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w łącznej kwocie 185 359,43 zł. w tym:

- 1) ze środków dotacji na modernizację sieci teleinformatycznej oraz dedykowanej sieci elektrycznej IV etap LAN – dokonał modernizacji sieci na kwotę 150 000,00 zł.
 - 2) w ramach środków własnych – dofinansowanie modernizacji sieci teleinformatycznej oraz dedykowanej sieci elektrycznej – IV etap LAN w wysokości 30 846,43 zł.
- Ponadto Instytut zakupił licencję na dostęp do bazy LEX w wysokości 4 513,00zł.

W roku 2017 z przekwalifikowania aparatury specjalnej w projektach zakończonych wartość brutto majątku trwałego wzrosła o 234 970,00 zł., w tym: środki trwałe o wartość 217 380,00 zł., a wartości niematerialne i prawne o 17 590,00 zł.

Na podstawie postanowienia Komornika Sądowego Instytut przejął od dłużnika w zamian za wierzytelność środki trwałe w kwocie 1 387,50 zł.

Na dzień 31.12.2017r. wartość umorzenia majątku trwałego wynosi 14 379 216,78 zł. Stopień zużycia majątku trwałego wynosi 76 %.

4. Propozycja rozliczenia wyniku finansowego za rok obrotowy 2017

W 2017r. działalność Instytutu zamknęła się dodatnim wynikiem finansowym netto w wysokości 136,7 tys. zł. Proponuje się, aby zysk w całości został przeznaczony na fundusz rezerwy.

BILANS na dzień 31/12/2017

| | na dzień | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2017 |
| AKTYWA | | |
| A. Aktywa trwałe: | 5.778.875,77 | 4.634.364,72 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 459.843,76 | 220.129,35 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 459.843,76 | 220.129,35 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 5.319.032,01 | 4.414.235,37 |
| 1. Środki trwałe | 5.319.032,01 | 4.414.235,37 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 1.068.818,24 | 1.011.318,53 |
| b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.824.056,22 | 1.709.521,47 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 473.046,55 | 479.311,78 |
| d) środki transportu | | |
| e) inne środki trwałe | 1.953.111,00 | 1.214.083,59 |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 1.985.997,11 | 3.214.253,65 |
| I. Zapasy | 409.217,06 | 160.101,35 |
| 1. Materiały | | |

BILANS na dzień 31/12/2017

| | na dzień | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2017 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 409.217,06 | 160.101,35 |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 615.469,68 | 410.600,55 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 615.469,68 | 410.600,55 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | 421.732,56 | 365.643,99 |
| - do 12 miesięcy | 421.732,56 | 365.643,99 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubez. społ i zdrow. oraz innych tyt. publ.-pr. | 193.377,62 | 44.660,44 |
| c) inne | 359,50 | 296,12 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 961.310,37 | 2.643.551,75 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 961.310,37 | 2.643.551,75 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 961.310,37 | 2.643.551,75 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 743.307,66 | 2.239.957,12 |
| - inne środki pieniężne | 218.002,71 | 403.594,63 |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| C. Należne wpłaty ma kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | |
| Aktywa razem | 7.764.872,88 | 7.848.618,37 |

BILANS na dzień 31/12/2017

| | na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2017 |
| PASYWA | | |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 1.764.369,67 | 1.901.085,10 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 1.451.623,02 | 1.451.623,02 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym | | |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym | 244.187,62 | 312.746,65 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| VI. Zysk (strata) netto | 68.559,03 | 136.715,43 |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wart.ujemna) | | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 6.000.503,21 | 5.947.533,27 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 955.393,34 | 1.715.181,28 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Zobow. wobec pozostał. jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 954.390,42 | 1.715.106,11 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |

BILANS na dzień 31/12/2017

| | na dzień | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2017 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 225.568,53 | 743.105,82 |
| - do 12 miesięcy | 225.568,53 | 743.105,82 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publiczno-prawnych | 299.312,21 | 294.036,00 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 338.392,99 | 591.162,49 |
| i) inne | 91.116,69 | 86.801,80 |
| 4. Fundusze specjalne | 1.002,92 | 75,17 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 5.045.109,87 | 4.232.351,99 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 5.045.109,87 | 4.232.351,99 |
| - długoterminowe | 5.045.109,87 | 4.232.351,99 |
| - krótkoterminowe | | |
| Pasywa razem | 7.764.872,88 | 7.848.618,37 |

Miejscowość: **Katowice**
 Sporządził: **Bogumiła Kolada**

dnia: **15/03/2018**

Zatwierdził:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wersja porównawcza
od dnia 01/01/2017 do dnia 31/12/2017

| SUMA W ZŁOTYCH ZA OKRES: | | poprzedni | sprawozdawczy |
|--|--|---------------------|---------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | | 7.164.207,35 | 7.832.085,40 |
| - w tym od jednostek powiązanych | | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 7.257.824,58 | 8.081.201,11 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - ujemna) | | -93.617,23 | -249.115,71 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 7.350.535,17 | 7.912.777,77 |
| I. Amortyzacja | | 138.248,12 | 124.767,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 527.550,04 | 814.919,73 |
| III. Usługi obce | | 770.178,04 | 945.379,84 |
| IV. Podatki i opłaty | | 22.685,83 | 20.024,13 |
| - w tym podatek akcyzowy | | | |
| V. Wynagrodzenia | | 4.513.608,59 | 4.667.996,25 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | 950.749,62 | 875.434,22 |
| - w tym emerytalne | | 394.047,16 | 385.065,89 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 427.514,93 | 464.256,60 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | -186.327,82 | -80.692,37 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 1.450.225,18 | 1.681.199,69 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Dotacje | | 916.194,41 | 1.123.936,57 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | | 534.030,77 | 557.263,12 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | 1.189.909,01 | 1.367.920,80 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| III. Inne koszty operacyjne | | 1.189.909,01 | 1.367.920,80 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | 73.988,35 | 232.586,52 |
| G. Przychody finansowe | | 19.915,85 | 5.533,95 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| a) w tym od jednostek powiązanych | | | |
| w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| b) od jednostek pozostałych, w tym | | | |
| w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| II. Odsetki | | 19.915,85 | 5.367,01 |
| - w tym od jednostek powiązanych | | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | |
| w tym w jednostkach powiązanych | | | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | | |
| V. Inne | | | 166,94 |
| H. Koszty finansowe | | 21.892,17 | 98.729,04 |
| I. Odsetki | | 626,13 | 824,21 |
| - w tym od jednostek powiązanych | | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | |
| w tym w jednostkach powiązanych | | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | |
| IV. Inne | | 21.266,04 | 97.904,83 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | | 72.012,03 | 139.391,43 |
| J. Podatek dochodowy | | 3.453,00 | 2.676,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) | | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | | 68.559,03 | 136.715,43 |

Załącznik nr 3

Informacja dodatkowa

| | |
|---|---|
| | <p style="text-align: center;">Ministerstwo Środowiska ul. Wawelska 52/54 00-922 Warszawa</p> |
| REGON: 271590804; NIP: 634-012-55-19 | |
| 1. Nazwa i siedziba jednostki | Instytut Ekologii Terenów Uprzemysłowionych 40-844 Katowice, ul. Kossutha 6 |
| 2. Podstawowy przedmiot działalności | Prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych, wdrażanie i upowszechnianie ich wyników oraz prowadzenie działalności edukacyjnej w zakresie ekologii i kształtowania środowiska. |
| 3. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr | Sąd Rejonowy Katowice - Wschód Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr w KRS 0000058172 |
| 4. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony | Nieograniczony |
| 5. Forma prawna jednostki | Instytut badawczy |
| 6. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym | od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r. |
| 7. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe | nie dotyczy |
| 8. Wskazanie o braku obowiązku badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta | Art. 64.1pkt.4 b, c Ustawy o rachunkowości |
| 9. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności | Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę. Nie istnieją żadne okoliczności, wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. |
| 10. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów) | nie dotyczy |

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

I. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2017 są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (publikacja: Dz. U. z 2013r. poz.330 z późniejszymi zmianami.

Wartości niematerialne i prawne

Instytut zalicza nabyte składniki aktywów do wartości niematerialnych i prawnych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania, w okresie nie krótszym niż 2 lata. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się stosując metodę liniową. Wartości niematerialne i prawne prezentowane są w bilansie wg wartości netto tzn. w wartości początkowej pomniejszonej

o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe

Środki trwałe i inne składniki majątkowe o wartości nabycia:

* do 1.000,- zł. ujmuje się w materiałach i ewidencji pozabilansowej,

* o wartości od 1.000,- zł. do 3.500,- zł. umarza się jednorazowo w koszty, w momencie przyjęcia do użytkowania i ujmuje w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,

* składniki majątkowe umorzone w 100% pozostają w ewidencji środków trwałych wartości i niematerialnych prawnych do momentu ich likwidacji.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w rozporządzeniu Ministra Finansów, zgodnie z planem amortyzacji stanowiącym podstawę dokonywania odpisów.

Instytut przyjął, że wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków. Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Stawki amortyzacji środków trwałych, na wartość których ma wpływ szybki postęp techniczno-ekonomiczny, są podwyższone stosowanie do limitów określonych w przepisach podatkowych. Zmiany stanu składników trwałych i ich umorzenia zawarto w **tabeli Nr 1.**

Rzeczowe aktywa obrotowe

Materiały - wyceniane wg cen nabycia.

Produkcja w toku - wyceniana wg technicznego kosztu wytworzenia.

Należności i zobowiązania.

Należności oraz zobowiązania wykazuje się na dzień ich powstania, w ciągu roku, według wartości nominalnej. Podział należności według pozycji bilansu przedstawiono w **tabeli Nr 2**, natomiast podział zobowiązań w **tabeli Nr 3.**

II. Pomiar wyniku finansowego

Instytut sporządza rachunek zysków i start w wersji porównawczej. Ewidencja kosztów prowadzona jest zarówno w układzie rodzajowym, jak i kalkulacyjnym.

III. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Załącznik nr 3

Metody księgowe oparte są na dokumencie „Elementy polityki rachunkowości. Zasady finansowe prowadzenia ksiąg rachunkowych w IETU”. W 2017r. Instytut nie dokonał istotnych zmian w zakresie stosowania zasad (polityki) rachunkowości. Instytut prowadzi działalność gospodarczą na zasadach określonych w przepisach ustawy z 2 lipca 2004r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2007r. Nr 155, poz 1095, z późniejszymi zm.) oraz ustawą z dnia 18 marca 2010r. (Dz. U. Nr 96 z 30.04.2010r.) art. 2 pkt.4. Ewidencja związana z działalnością gospodarczą jest wyodrębniona pod względem finansowym i rachunkowym. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia do uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Dane sprawozdania finansowego roku obrotowego zapewniają porównywalność z danymi sprawozdania Instytutu roku poprzedzającego.

IV. Dodatkowe informacje:

1. Instytut jako jednostka badawcza tworzy i dysponuje funduszem założycielskim jednostki badawczej, oraz tworzy Fundusz Rezerwowy. Zestawienie zmian w Funduszach przedstawiono w **tabeli Nr 4**.
2. Zysk za 2017 r. w wysokości 136 715,43 zł Instytut planuje przeznaczyć na zwiększenie Funduszu Rezerwowego.
3. Stan odpisów aktualizujących wartość należności przedstawiono w **tabeli Nr 5**.
4. W bilansie nie występują zobowiązania długoterminowe o okresie spłaty powyżej jednego roku.
5. Przychody ze sprzedaż prac naukowo-badawczych za roku obrotowy wynoszą 7 832 085,40 zł.
6. Przychody i koszty operacyjne i finansowe przedstawiono w **tabeli Nr 6**.
7. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto przedstawiono w **tabeli Nr 7**.
8. Dla pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych do ich wyceny przyjęto średni kurs NBP z ostatniego dnia roboczego roku obrotowego, który wynosił 4,1709 (tabela 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017r.)
9. Przeciętne zatrudnienie w 2017 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło **77,15** etatu. Informacja o stanie zatrudnienia osobowego na dzień 31.12.2017 r. według grup stanowiskowych, ujęta została w **tabeli Nr 8**.
10. Jednostka posiada grunty będące własnością Skarbu Państwa (prawo wieczystego użytkowania), o powierzchni 20 502,00 m², których wartość wynosi 1 149 994,30 zł, oraz grunty własne o powierzchni 603 m² o wartości 33 823,36 zł. Stan posiadania Instytutu w zakresie budynków i gruntów został przedstawiony w **tabeli Nr 9**.

| | |
|--|---|
| Joanna Zagórowicz <i>Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych</i> | Jan Skowronek <i>Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki</i> |
| Sporządzono dnia: 15.03.2018 r. | |

Załącznik nr 3

Tabela nr 1: Zmiany stanu składników aktywów trwałych i ich umorzenia

| Określenie grupy | Nazwa grupy | Wartość brutto 01.01.2017 | zwiększenia | zmniejszenia | zakupy i inne przychody | Wartość brutto 31.12.2017 | Umorzenie 01.01.2017 | amortyzacja i inne zwiększenia | zmniejszenia | umorzenie 31.12.2017 | Wartość netto 31.12.2017 |
|-------------------------------------|---|---------------------------|-------------|------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------|----------------------|--------------------------|
| grupa 0 | Grunty, prawo wieczyst. użytk. | 1 183 817,66 | | | | 1 183 817,66 | 114 999,42 | 57 499,71 | | 172 499,13 | 1 011 318,53 |
| grupa 1 | Budynki i lokale | 3 819 512,09 | | | | 3 819 512,09 | 2 070 970,80 | 95 331,42 | | 2 166 302,22 | 1 653 209,87 |
| grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 959 200,37 | | | | 959 200,37 | 883 685,44 | 19 203,33 | | 902 888,77 | 56 311,60 |
| grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 9 373,31 | | | | 9 373,31 | 7 087,66 | 523,13 | | 7 610,79 | 1 762,52 |
| grupa 4 | Maszyny i aparaty ogólnego zastosowania | 2 237 726,49 | | 93 446,09 | 203 466,43 | 2 347 746,83 | 1 820 513,17 | 186 489,97 | 93 446,09 | 1 913 557,05 | 434 189,78 |
| <i>w tym : 491</i> | <i>Sprzęt komputerowy</i> | <i>2 102 965,42</i> | | <i>93 446,09</i> | <i>201 096,13</i> | <i>2 210 615,46</i> | <i>1 747 617,43</i> | <i>176 294,84</i> | <i>93 446,09</i> | <i>1 830 466,18</i> | <i>380 149,28</i> |
| grupa 5 | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | 3 429,90 | | 462,04 | 2 930,00 | 5 897,86 | 3 429,90 | 2 930,00 | 462,04 | 5 897,86 | 0,00 |
| grupa 6 | Urządzenia techniczne | 267 585,24 | | 3,00 | 2 310,00 | 269 892,24 | 214 037,66 | 12 498,10 | 3,00 | 226 532,76 | 43 359,48 |
| grupa 7 | Środki transportu | 113 040,52 | | | 99 750,00 | 212 790,52 | 113 040,52 | 99 750,00 | | 212 790,52 | 0,00 |
| grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości | 9 255 969,86 | | 5 115,59 | 91 157,50 | 9 342 011,77 | 7 302 858,86 | 830 184,91 | 5 115,59 | 8 127 928,18 | 1 214 083,59 |
| Ogółem ST | | 17 849 655,44 | 0,00 | 99 026,72 | 399 613,93 | 18 150 242,65 | 12 530 623,43 | 1 304 410,57 | 99 026,72 | 13 736 007,28 | 4 414 235,37 |
| Wart. niematerialne i prawne | | 841 235,85 | | | 22 103,00 | 863 338,85 | 381 392,09 | 261 817,41 | | 643 209,50 | 220 129,35 |
| Ogółem : | | 16 748 269,25 | 0,00 | 99 026,72 | 421 716,93 | 19 013 581,50 | 12 912 015,52 | 1 566 227,98 | 99 026,72 | 14 379 216,78 | 4 634 364,72 |

Załącznik nr 3

Tabela nr 2: Podział należności według pozycji bilansu

| NALEŻNOŚCI | Okres wymagalności | | | | | | | | | |
|--|--------------------|-------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------------|-------------------|
| | do 1 roku | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 1 roku do 5 lat | | powyżej 5 lat | | RAZEM | |
| | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku |
| A.III. Należności długoterminowe | | | | | | | | | | |
| - od jednostek powiązanych | | | | | | | | | | |
| - od pozostałych jednostek | | | | | | | | | | |
| B.II. Należności krótkoterminowe | 615 469,68 | 410 600,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 615 469,68 | 410 600,55 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | | | | | | | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | | | | | | | | | | |
| - do 12 miesięcy | | | | | | | | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | | | | | | |
| b) inne | | | | | | | | | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 615 469,68 | 410 600,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 615 469,68 | 410 600,55 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | | | | | | | | | | |
| - do 12 miesięcy | 421 732,56 | 365 643,99 | | | | | | | 421 732,56 | 365 643,99 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | | | | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych świadczeń | 193 377,62 | 44 660,44 | | | | | | | 193 377,62 | 44 660,44 |
| c) inne | 359,50 | 296,12 | | | | | | | 359,50 | 296,12 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | | | | | | | | |
| SUMA | 615 469,68 | 410 600,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 615 469,68 | 410 600,55 |

Z kwoty 365 643,99 zł. - "należności z tytułu dostaw i usług" kwota 121 448,70 zł. stanowi wpłacone przez nas wadium. Pozostała należność do dnia sporządzenia bilansu została uregulowana w wysokości 97% . Należności "z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych..." wynoszą 44 660,44 zł.; całość tej kwoty dotyczy rozrachunków z Urzędem Skarbowym (podatek VAT). Do dnia sporządzenia bilansu kwota 41 306,58 została rozliczona z Urzędem Skarbowym ,a kwota 3 353,86 pozostaje do zwrotu z tytułu VAT-u zagranicznego. Inne należności w wysokości 296,12zł. dotyczą zakupionych biletów komunikacji miejskiej do rozliczenia w następnych okresach.

Załącznik nr 3

Tabela nr 3: Podział zobowiązań według pozycji bilansu

| ZOBOWIĄZANIA | Okres wymagalności | | | | | | | | | |
|---|--------------------|---------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------------|---------------------|
| | do 1 roku | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 1 roku do 5 lat | | powyżej 5 lat | | RAZEM | |
| | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku | początek roku | koniec roku |
| B.III. Zobowiązania krótkoterminowe | | | | | | | | | | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | | | | | | | | | | |
| - do 12 miesięcy | | | | | | | | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | | | | | | |
| b) inne | | | | | | | | | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 954 390,42 | 1 715 106,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 954 390,42 | 1 715 106,11 |
| a) kredyty i pożyczki | | | | | | | | | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | | | | | | | | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | | | | | | | | | | |
| - do 12 miesięcy | 225 568,53 | 743 105,82 | | | | | | | 225 568,53 | 743 105,82 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | | | | | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | | | | | | | | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | | | | | | | | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 299 312,21 | 294 036,00 | | | | | | | 299 312,21 | 294 036,00 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 338 392,99 | 591 162,49 | | | | | | | 338 392,99 | 591 162,49 |
| i) inne | 91 116,69 | 86 801,80 | | | | | | | 91 116,69 | 86 801,80 |
| 3. Fundusze specjalne | 1 002,92 | 75,17 | | | | | | | 1 002,92 | 75,17 |
| SUMA | 955 393,34 | 1 715 181,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 955 393,34 | 1 715 181,28 |

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 743 105,82 zł; do dnia sporządzenia bilansu uregulowane zostały w kwocie 723 896,56 zł, co stanowi 97% tych zobowiązań. Kwota 19 209,26 stanowi zabezpieczenie należytego wykonania umowy. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń w wysokości 294 033,00 zł. zostały uregulowane w kwocie 251 099,38zł., pozostałą część stanowią naliczone składki od premii , która wypłacona będzie pod koniec pierwszego kwartału br. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w wysokości 591 162,49zł zostały uregulowane w kwocie 370 105,66 zł., pozostałą kwotę stanowi naliczona premia do wypłaty pod koniec pierwszego kwartału br. Pozostałe zobowiązania w wysokości 86 801,80 zł. zostały uregulowane w kwocie 11 880,38 zł. Różnicę 74 921,42 zł stanowią kaucje wpłacone przez firmy wynajmujące pomieszczenia. Kwota 75,17 zł stanowi ZFŚS.

Załącznik nr 3**Tabela nr 4: Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

| | | Stan na początek roku 01.01.2017 | Zwiększenia z tytułu zysku za rok ubiegły | Zwiększenia z tytułu zysku za rok bieżący | Stan na koniec roku 31.12.2017 |
|---|--|---|--|--|---------------------------------------|
| | Kapitał (fundusz własny) w tym: | 1 764 369,67 | 68 559,03 | 136 715,43 | 1 901 085,10 |
| 1 | Kapitał (fundusz podstawowy) | 1 451 623,02 | | | 1 451 623,02 |
| 2 | Kapitał (fundusz rezerwowy) | 244 187,62 | 68 559,03 | | 312 746,65 |
| 3 | Zysk (strata) netto | 68 559,03 | | | 0,00 |
| 4 | Zysk (strata) netto | 0,00 | | 136 715,43 | 136 715,43 |

Załącznik nr 3

Tabela nr 5: Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

| Grupa Należności | Odpisy aktualizujące należności | | | | |
|--|----------------------------------|-------------|-----------------|---------------------------|--------------------------------|
| | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | wykorzystanie | uznanie odpisów za zbędne | stan na koniec roku obrotowego |
| A.III. Należności długoterminowe | | | | | |
| - od jednostek powiązanych | | | | | |
| - od pozostałych jednostek | | | | | |
| B.II. Należności krótkoterminowe | 5 363,72 | | 2 138,00 | 3 225,72 | 0,00 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | | | | | |
| - do 12 miesięcy | | | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| b) inne | | | | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 5 363,72 | | 2 138,00 | 3 225,72 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | | | | | |
| - do 12 miesięcy | | | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | | | |
| c) inne | 2 138,00 | | 2 138,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 3 225,72 | | 0,00 | 3 225,72 | 0,00 |

Załącznik nr 3

Tabela nr 6: Przychody i koszty finansowe i operacyjne na dzień 31.12.2017 r.

| | | |
|-------------------------------|--|-----------------|
| Przychody finansowe | | 5 533,95 |
| Odsetki , w tym: | | 5 367,01 |
| - Odsetki bankowe i z lokat | | 3 798,92 |
| - Odsetki należne | | 926,34 |
| - odsetki zapłacone | | 641,75 |
| Pozostałe przychody finansowe | | 166,94 |

| | | |
|-------------------------------|------------------|--|
| Koszty finansowe | 98 729,04 | |
| Odsetki , w tym: | 824,21 | |
| - odsetki bankowe od kredytów | 0,00 | |
| - odsetki budżetowe | 751,00 | |
| - odsetki pozostałe | 73,21 | |
| Ujemne różnice kursowe | 97 799,83 | |
| Pozostałe koszty finansowe | 105,00 | |

| | | |
|--|--|---------------------|
| Pozostałe przychody operacyjne | | 1 681 199,69 |
| Przychody tytułem amortyzacji, w tym: | | 1 181 436,28 |
| - z dotacji celowych inwestycyjnych | | 289 776,88 |
| - z dotacji na restrukturyzację | | 834 159,69 |
| - prawa wieczystego użytkowania gruntu | | 57 499,71 |
| Przychody z działalności gospodarczej - najem | | 481 612,34 |
| Pozostałe przychody- umowy barterowe, szkolenia | | 2 000,00 |
| Odszkodowania-polisa | | 807,50 |
| Zwrot kosztów sądowych i rozwiązanie rezerwy na należności | | 7 108,09 |
| Wpłata komornik za niezapłacone należności | | 3 310,48 |
| Odsprzedaż używanej odzieży, sprzętu | | 3 283,94 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | 1 641,06 |

| | | |
|---|---------------------|------------|
| Pozostałe koszty operacyjne | 1 367 920,80 | --- |
| Koszty tytułem amortyzacji, w tym: | 1 181 436,28 | |
| - z dotacji celowych inwestycyjnych | 289 776,88 | |
| - z dotacji na restrukturyzację | 834 159,69 | |
| - prawa wieczystego użytkowania gruntu | 57 499,71 | |
| Koszty działalności gospodarczej | 177 605,96 | |
| Opłaty sądowe, komornicze i należności nieściągalne | 8 362,73 | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 515,83 | |

Załącznik nr 3

Tabela nr 7: Wyliczenie podstawy do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych za okres styczeń - grudzień 2017 rok

| | |
|---|---------------------|
| I Przychód wg bilansu | 9 518 819,04 |
| 1. Przychody nie stanowiące przychodu podatkowego | 626 057,41 |
| - Amortyzacja z dotacji na inwestycje i restrukturyzację | 561 968,29 |
| - Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów | 57 499,71 |
| - Odsetki należne | 926,34 |
| - Różnice kursowe tyt. wyceny należności | 5 663,07 |
| 2. Przychód dla celów podatkowych | 8 892 761,63 |
| II Koszty uzyskania przychodu wg bilansu | 9 379 427,61 |
| 1. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu | 8 490 445,78 |
| - Koszty sfinansowane ze środków budżetu Państwa | 7 035 143,83 |
| - Koszty sfinansowane ze środków bezzwrotnej pomocy zagr. | 798 074,86 |
| - Amortyzacja z dotacji na inwestycje i restrukturyzację | 561 968,29 |
| - Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu | 57 499,71 |
| - Odsetki budżetowe | 751,00 |
| - Składka PFRON | 12 787,00 |
| - Inne | 543,79 |
| - Różnice kursowe tytułem wyceny | 23 677,30 |
| 2. Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu | 888 981,83 |
| III Dochód do celów podatkowych | 8 003 779,80 |
| IV Dochody wolne od podatku | 7 850 306,37 |
| V Dochód przeznaczony na cele statutowe | 139 391,43 |
| VI Podstawa opodatkowania | 14 082 |
| VII Podatek dochodowy za 2017 rok | 2 676 |

Załącznik nr 3

Tabela nr 8: Struktura zatrudnienia IETU (stan na dzień 31.12.2017r.)

| Struktura według zajmowanych stanowisk (osoby - stan na dzień 31.12.2017 r.) | |
|---|-----------|
| profesorowie | 3 |
| adiunkci | 12 |
| asystenci | 3 |
| główni specjaliści badawczo-techniczni | 1 |
| starsi specjaliści badawczo-techniczni | 8 |
| specjaliści badawczo-techniczni | 5 |
| starsi specjaliści inżynieryjno-techniczni | 10 |
| specjaliści inżynieryjno-techniczni | 9 |
| starsi technicy i technicy | 7 |
| JWTŚ | 3 |
| administracja i zarząd | 20 |
| razem | 81 |

| Struktura według rodzaju działalności (etaty – przeciętne za rok 2017) | |
|---|--------------|
| pracownicy merytoryczni | 57,86 |
| pracownicy zarządu i obsługi | 19,29 |
| razem | 77,15 |

| Struktura według płci (osoby) na dzień 31.12.2017 r. | |
|---|-----------|
| kobiety | 51 |
| mężczyźni | 30 |
| razem | 81 |

| Struktura według wykształcenia (osoby) na dzień 31.12.2017 r. | |
|--|-----------|
| profesor | 3 |
| stopień naukowy doktora habilitowanego | 4 |
| stopień naukowy doktora | 16 |
| wyższe | 44 |
| pozostali | 14 |
| razem | 81 |

Załącznik nr 3

Tabela nr 9: Stan posiadania Instytutu Ekologii Terenów Uprzemysłowionych w Katowicach przy ul. Kossutha 6 w zakresie nieruchomości

BUDYNKI

| Obiekty budowlane | Powierzchnie użytkowe [m ²] | Obiekty budowlane | Powierzchnia zabudowy [m ²] |
|-----------------------|---|-----------------------|---|
| Budynek główny | 5 698,06 | Budynek główny | 2 279,21 |
| Budynek DAMM | 892,18 | Budynek DAMM | 494,90 |
| Wiata | 86,50 | Wiata | 90,04 |
| Magazynek | 22,09 | Magazynek | 28,74 |
| Laboratorium i garaże | 238,00 | Laboratorium i garaże | 270,72 |
| Warsztaty i garaże | 198,21 | Warsztaty i garaże | 222,80 |
| Magazyn techniczny | 27,92 | Magazyn techniczny | 37,34 |
| Garaż blaszany | 32,65 | Garaż blaszany | 32,65 |
| Portiernia | 14,45 | Portiernia | 21,47 |
| RAZEM: | 7 210,06 | | 3 477,87 |

GRUNTY

| Działka nr | Księga wieczysta | Powierzchnia [m ²] | Własność |
|------------------------|------------------|--------------------------------|---------------|
| 2/64 | KA1K/00073135/9 | 179 | IETU |
| 2/63 | KA1K/00073135/9 | 424 | IETU |
| 2/60 | KA1K/00129783/4 | 1 291 | Skarb Państwa |
| 2/61 | KA1K/00041139/4 | 137 | Skarb Państwa |
| 2/66 | KA1K/00041139/4 | 88 | Skarb Państwa |
| 2/83, 2/84, 2/85, 2/86 | KA1K/00041139/4 | 18 606 | Skarb Państwa |
| 2/44 | KA1K/00041138/7 | 380 | Skarb Państwa |
| RAZEM: | | 21 105 | |

Załącznik nr 4

2. Zmiany stanu umorzenia środków trwałych w roku 2017

| Składniki aktywów trwałych | Wartości niematerialne i prawne | Rzeczowe aktywa trwałe | | | | | | | | | Razem |
|--|---------------------------------|--|---------------------|-------------------------------------|------------------------------|---|---|-----------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------|
| | | Grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki, lokale | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Kotły i maszyny energetyczne | Maszyny i aparaty ogólnego zastosowania | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | Urządzenia techniczne | Środki transportu | Narzędzia, przyrządy, ruchomości | |
| Grupa środków trwałych | | 0 | I | II | III | IV | V | VI | VII | VIII | |
| Umorzenie na początek roku | 381 392,09 | 114 999,42 | 2 070 970,80 | 883 685,44 | 7 087,66 | 1 820 513,17 | 3 429,90 | 214 037,66 | 113 040,52 | 7 302 858,86 | 12 912 015,52 |
| Umorzenia - zwiększenia z tego: | 261 817,41 | 57 499,71 | 95 331,42 | 19 203,33 | 523,13 | 186 489,97 | 2 930,00 | 12 498,10 | 99 750,00 | 830 184,91 | 1 566 227,98 |
| - amortyzacja | 244 227,41 | 57 499,71 | 95 331,42 | 19 203,33 | 523,13 | 163 869,97 | 0,00 | 10 188,10 | 0,00 | 740 414,91 | 1 331 257,98 |
| - środki przyjęte z zakończonych prac badawczych | 17 590,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 620,00 | 2 930,00 | 2 310,00 | 99 750,00 | 89 770,00 | 234 970,00 |
| - ujawnienie środków | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93 446,09 | 462,04 | 3,00 | 0,00 | 5 115,59 | 99 026,72 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93 446,09 | 462,04 | 3,00 | 0,00 | 5 115,59 | 99 026,72 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przekazanie nieodpłatne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto umorzenia na koniec roku | 643 209,50 | 172 499,13 | 2 166 302,22 | 902 888,77 | 7 610,79 | 1 913 557,05 | 5 897,86 | 226 532,76 | 212 790,52 | 8 127 928,18 | 14 379 216,78 |
| Wartość netto na koniec roku | 220 129,35 | 1 011 318,53 | 1 653 209,87 | 56 311,60 | 1 762,52 | 434 189,78 | 0,00 | 43 359,48 | 0,00 | 1 214 083,59 | 4 634 364,72 |

Załącznik nr 4

3. Zestawienie zakupów i modernizacji składników aktywów trwałych w 2017r.

| Składniki aktywów trwałych | Środki trwałe | | | | | | Źródło finansowania |
|---|---|---|-----------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------|
| | Maszyny i aparaty ogólnego zastosowania | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | Urządzenia techniczne | Narzędzia, przyrządy, ruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Razem | |
| Grupa środków trwałych | IV | V | VI | VIII | "020" | | |
| Licencja na dostęp do bazy LEX Gamma | | | | | 1 458,00 | 1 458,00 | środki własne |
| Licencja do modułu LEX Zamówienia Publiczne | | | | | 1 933,00 | 1 933,00 | środki własne |
| Licencja na dostęp do bazy Prawo Ochrony Środowiska | | | | | 1 122,00 | 1 122,00 | środki własne |
| Modernizacja sieci teleinformatycznej oraz dedykowanej sieci elektrycznej w IETU- etap IV | 150 000,00 | | | | | 150 000,00 | dotacja LAN |
| | 30 846,43 | | | | | 30 846,43 | środki własne |
| Razem wartość przyjętych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2017r. | 180 846,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 513,00 | 185 359,43 | |

| | |
|---------------------|-------------------|
| środki własne | 35 359,43 |
| dotacja LAN Etap IV | 150 000,00 |
| RAZEM | 185 359,43 |

Załącznik nr 4

4. Zestawienie składników majątku oddanych do użytkowania wg zawartych umów najmu

stan na dzień 31.12.2017 r.

| L.p. | Składniki aktywów trwałych | Powierzchnia oddana do użytkowania w 2017r.[m2] | Czas trwania umowy |
|------|----------------------------|---|--------------------|
| 1 | Budynek główny | 55,35 | nieokreślony |
| 2 | Budynek główny | 48,92 | nieokreślony |
| 3 | Budynek główny | 23,06 | nieokreślony |
| 4 | Budynek główny | 10,00 | nieokreślony |
| 5 | Budynek główny | 213,76 | nieokreślony |
| 6 | Budynek główny | 200,38 | nieokreślony |
| 7 | Budynek główny | 0,00 | nieokreślony |
| 8 | Budynek główny | 9,42 | nieokreślony |
| 9 | Budynek główny | 33,83 | nieokreślony |
| 10 | Budynek główny | 14,32 | nieokreślony |
| 11 | Budynek główny | 83,85 | nieokreślony |
| 12 | Budynek główny | 28,31 | nieokreślony |
| 13 | Budynek główny | 13,52 | nieokreślony |
| 14 | Budynek główny | 32,40 | nieokreślony |
| 15 | Budynek główny | 66,55 | nieokreślony |
| 16 | Budynek DAMM | 34,00 | nieokreślony |
| 17 | Budynek DAMM | 17,07 | nieokreślony |
| 18 | Budynek DAMM | 67,14 | nieokreślony |
| 19 | Budynek DAMM | 51,13 | nieokreślony |
| 20 | Budynek DAMM | 16,97 | nieokreślony |
| 21 | Budynek DAMM | 16,68 | nieokreślony |
| 22 | Budynek DAMM | 17,03 | nieokreślony |
| 23 | Budynek DAMM | 16,53 | nieokreślony |
| 24 | Budynek DAMM | 12,32 | nieokreślony |
| 25 | Budynek DAMM | 16,71 | nieokreślony |
| 26 | Budynek DAMM | 34,39 | nieokreślony |
| 27 | Budynek DAMM | 34,56 | nieokreślony |
| 28 | Budynek DAMM | 47,11 | nieokreślony |
| 29 | Budynek DAMM | 8,27 | nieokreślony |
| 30 | Budynek DAMM | 68,20 | nieokreślony |
| 31 | Budynek DAMM | 7,20 | nieokreślony |

Załącznik nr 4

| L.p. | Składniki aktywów trwałych | Powierzchnia oddana do użytkowania w 2017r.[m2] | Czas trwania umowy |
|------|------------------------------------|---|--------------------|
| 32 | Budynek DAMM | 16,94 | nieokreślony |
| 33 | Budynek DAMM | 17,07 | nieokreślony |
| 34 | Budynek główny | 16,66 | nieokreślony |
| 35 | Budynek DAMM | 34,04 | nieokreślony |
| 36 | Budynek DAMM | 17,07 | nieokreślony |
| 37 | Budynek DAMM | 16,59 | nieokreślony |
| 38 | Budynek DAMM | 17,08 | nieokreślony |
| 39 | Budynek DAMM | 17,00 | nieokreślony |
| | RAZEM POWIERZCHNIA | 1 451,43 | |
| 40 | garaż | 15,85 | nieokreślony |
| 41 | garaż | 15,29 | nieokreślony |
| 42 | garaż | 27,36 | nieokreślony |
| 43 | garaż | 15,36 | nieokreślony |
| 44 | garaż | 13,50 | nieokreślony |
| 45 | garaż | 22,67 | nieokreślony |
| 46 | garaż | 25,05 | nieokreślony |
| 47 | garaż | 15,44 | nieokreślony |
| 48 | garaż | 14,76 | nieokreślony |
| 49 | garaż | 25,05 | nieokreślony |
| 50 | garaż | 14,76 | nieokreślony |
| 51 | garaż | 16,38 | nieokreślony |
| 52 | garaż | 53,96 | nieokreślony |
| 53 | garaż | 50,09 | nieokreślony |
| 54 | garaż | 17,89 | nieokreślony |
| | RAZEM GARAŻE | 343,41 | |
| | RAZEM POWIERZCHNIA I GARAŻE | 1 794,84 | |
| 55 | kapsuła | 85,50 | nieokreślony |
| 56 | Parking | 11,00 | nieokreślony |
| 57 | Parking | 77,50 | nieokreślony |
| | RAZEM PARKINGI | 174,00 | |
| | RAZEM | 1 968,84 | |

Załącznik nr 4

5. Zestawienie remontów składników aktywów trwałych w ramach prowadzonych przedsięwzięć technicznych w 2017 r.

| Lp. | Nazwa przedsięwzięcia | Obiekt, którego dotyczy remont lub modernizacja | Koszt remontu lub modernizacji | Źródło finansowania |
|--------------|---|---|--------------------------------|---------------------|
| 1 | Bieżące naprawy konserwatorskie i remontowe w obiektach IETU wraz przeglądem i konserwacją sprzętu przeciwpożarowego, instalacji solarnej oraz wymiennikowni ciepła | Budynek główny/DAMM | 21 353,45 | Środki własne |
| 2 | Naprawa i konserwacja windy towarowej | Budynek główny | 600,00 | Środki własne |
| 3 | Roboty budowlane związane z dostosowaniem infrastruktury IETU do działań Multipoligonu Zintegrowanego Monitoringu Środowiska | Budynek główny | 30 962,95 | Środki pozyskane |
| 4 | Przegląd i konserwacja urządzeń klimatyzacyjnych | Budynek główny | 3 800,00 | Środki pozyskane |
| 5 | Utwardzenie nawierzchni kostką betonową HOLLAND 20/10/6 wraz z korytowaniem, wykonaniem podbudowy, ułożeniem kostki betonowej na podsypce i ułożeniem obrzeży przy rampie rozładunkowej | Budynek główny | 12 112,58 | Środki pozyskane |
| 6 | Remont rampy wraz z wymianą pokrycia dachowego | Budynek główny | 30 576,17 | Środki pozyskane |
| Razem | | | 99 405,15 | |

Załącznik nr 5

Wykaz projektów realizowanych w roku 2017

| lp. | Realizowane projekty |
|--|--|
| 7 Program Ramowy | |
| 1 | Demonstracja średniej wielkości ekonomicznej metody spalania w pętli chemicznej poprzez złoża z wypełnieniem strukturalnym z wykorzystaniem stałych węglowodorów jako paliwa do produkcji energii z równoczesnym wychwytem CO ₂ - DEMOCLOCK |
| 2 | Zintegrowany system wsparcia dla efektywnego wykorzystania zasobów wodnych i zarządzania zasobami - EWATUS |
| 3 | Innowacyjne zintegrowane podejście na produkcję biomasy na cele energetyczne na terenach zdegradowanych z zastosowaniem technologii fitoremediacji -PHYTO2ENERGY |
| Program HORYZONT 2020 | |
| 4 | Near-zero European Waste Innovation Network - NEW_InnoNet |
| 5 | Integrated Spatial Planning, land use and soil management Research ACTION - INSPIRATION |
| Europejska Współpraca Terytorialna (INTERREG Baltic Sea Region, Central Europe) | |
| 6 | Zrównoważone gospodarowanie przestrzenią w zintegrowanym zarządzaniu środowiskowym miejskich obszarów funkcjonalnych - LUMAT |
| 7 | Opracowanie dobrej praktyki zarządzania substancjami chemicznymi w przemyśle - HAZBREF |
| Program ERA-NET (FACCE JPI SURPLUS, ERANet – LAC, SUSFOOD) | |
| 8 | Produkcja biomasy mискanta jako alternatywa dla obszarów zanieczyszczonych i odłogowanych: jakość, ilość oraz wpływ na glebę - MISCOMAR |
| 9 | Alians badawczy Karaibów i Unii Europejskiej dla lepszej gospodarki odpadami – Care4Waste |
| 10 | System wspomagania decyzji w zakresie optymalizacji zbierania odpadów z zastosowaniem technologii próżniowej z jednoczesną produkcją bioenergii z odpadów - BioSuck |
| Program EASME | |
| 11 | European Resource Efficiency Knowledge Centre - ERIK |
| 12 | Europejskie narzędzia samooceny efektywności gospodarki zasobami dla MŚP - COSME |
| Program Polsko-Norweska Współpraca Badawcza | |
| 13 | Zaistnienie polskich i norweskich naukowców w sieci naukowej SCORAI |
| 14 | Upowszechnienie wykorzystania ETV w celu poprawy efektywności energetycznej sektora wodno-ściekowego - ETV4Water |
| Program Polsko-Portugalska Współpraca Badawcza | |
| 15 | Wpływ rozprzestrzeniania się genów antybiotykooporności (ARG) ze ścieków komunalnych oczyszczalni ścieków do środowiska: Badania porównawcze w Polsce i Portugalii |
| Projekt Badawczy Własny - NCN | |
| 1 | Wpływ biosurfaktantów produkowanych przez bakterie z rodzaju Bacillus na proces biosyntezy nanocząstek srebra (Ag-NPs) i ich właściwości |
| 2 | Wpływ nanocząstek srebra (Ag-NPs) syntetyzowanych biologicznie na aktywność metaboliczną komórek ssaczych |
| Pozyskane z rynku komercyjnego – administracja | |
| 1. | Opracowanie planów adaptacji do zmian klimatu dla miast powyżej 100 tys. mieszkańców |
| 2. | Plan gospodarki odpadami dla województwa śląskiego na lata 2016-2022 |
| 3. | Wykonanie opracowania pn.: Sprawozdanie z realizacji Planu gospodarki odpadami dla woj. Śląskiego za lata 2014-2016 |
| 4. | Badanie składu morfologicznego odpadów komunalnych odbieranych i zbieranych z obszaru miasta Gdańska |
| 5. | Wykonanie badań składu sitowego, morfologicznego i kaloryczności odpadów z uwzględnieniem struktury odpadów komunalnych wytworzonych na terenie miasta Chorzowa |
| 6. | Przeprowadzenie badań składu morfologicznego odpadów z uwzględnieniem struktury odpadów komunalnych |
| 7. | Wykonanie badań monitoringowych składowiska odpadów w Leśnie Górnym w roku 2017 - raport z pomiarów geodezyjnych |
| 8. | Wykonanie badań odpadów ZOISOK w Leśnie Górnym w roku 2017 |
| 9. | Wykonanie badań monitoringowych składowiska odpadów ZOISOK w Leśnie Górnym w roku 2017 |
| 10. | Badania fizykochemiczne i mikrobiologiczne odpadów i mieszanin odpadowo-mineralnych wytwarzanych w ZOISOK w Leśnie Górnym w zakresie wymaganym dla środków wspomagających uprawę roślin / środków poprawiających właściwości gleby |

Załącznik nr 5

| Ip. | Realizowane projekty |
|---|--|
| 11. | Określenie warunków siedliskowych i witalności jodły pospolitej (<i>Abies alba</i>) ze wskazaniem właściwych terenów do jej hodowli w Beskidzie Śląskim i Żywieckim |
| Pozyskane z rynku komercyjnego – jednostki naukowe | |
| 12. | Analiza płynu pochodowlanego metodami biologicznymi |
| 13. | Izolacja szczepów bakterii z wykorzystaniem mikroplątek GEN III systemu BIOLOG |
| 14. | Doradztwo w zakresie dotyczącym prac nad zagadnieniami rewitalizacji polskich miast |
| 15. | Wykonanie analiz i opracowania wyników różnorodności funkcjonalnej mikrobiomu próbek glebowych |
| 16. | Analiza biomasy oraz popiołów po jej zgazowaniu pod kątem przydatności w remediacji gleb zanieczyszczonych |
| 17. | Badania próbki odpadu na zawartość CaO i S |
| 18. | Wykonanie analiz gleby pod kątem składu granulometrycznego, rzeczywistej kationowej pojemności wymiennej, azotu ogólnego oraz gęstości nasypowej |
| 19. | Wykonanie badań zawartości wolnego CaO oraz siarki w próbce popiołu |
| 20. | Wykonanie badań zawartości CaO oraz siarki w próbce popiołu |
| 21. | Ocena zasobności nawozowej gleb rolniczych |
| 22. | Analizy próbek gleby i roślin po sezonie wegetacyjnym 2014-2015 |
| Pozyskane z rynku komercyjnego – przedsiębiorcy | |
| 23. | Wykonanie badań ekotoksyczności z wykorzystaniem bakterii luminescencyjnych |
| 24. | Wykonanie analiz chemicznych zawartości Pb, Cd, Zn i As w 27 próbkach materiału roślinnego wraz z interpretacją wyników |
| 25. | Wykonanie badań stabilizatorów wytwarzanych w procesie biostabilizacji w zakładzie Zleceniodawcy |
| 26. | Wykonanie badań morfologii odpadów komunalnych zmieszanych i selektywnie zbieranych |
| 27. | Opracowanie opinii dotyczącej oceny przydatności odpadów kierowanych do Zleceniodawcy |
| 28. | Wykonanie badań - analiza ekotoksyczności z wykorzystaniem bakterii |
| 29. | Analizy próbek gleby i roślin |
| 30. | Badanie próbek paliwa alternatywnego |
| 31. | Wykonanie badań składu morfologicznego paliwa alternatywnego wytworzonego w instalacjach w roku 2017 |
| 32. | Wykonanie badań składu morfologicznego paliwa alternatywnego wytworzonego w instalacji w 2017r. |
| 33. | Wykonanie badań kompostu wyprodukowanego z odpadów zielonych |
| 34. | Wykonanie badań laboratoryjnych 2 próbek pod względem zawartości siarki, chloru, wilgotności wartości opałowej |
| 35. | Badania laboratoryjne zmienności cech materiału istotnych dla możliwości odzysku. |
| 36. | Wykonanie badań odpadów |
| 37. | Wykorzystanie opracowania wpływu opłaty za korzystanie ze środowiska zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 07.04.2017r. Na opłaty przyjęcia odpadów do Regionalnych Instalacji Przetwarzania Odpadów Komunalnych |
| 38. | Wykonanie raportu początkowego o stanie zanieczyszczenia gleby, ziemi i wód gruntowych substancjami powodującymi ryzyko zgodnie z rozporządzeniem Ministra |
| 39. | Wykonanie badań według zał. 3 do Rozporządzenia Ministra Gospodarki z dnia 16 lipca 2015r. W sprawie dopuszczania odpadów do składowania na składowiskach |
| 40. | Wykonanie badań według zał. 3 do Rozporządzenia Ministra Gospodarki z dnia 16 lipca 2015r. w sprawie dopuszczania odpadów do składowania na składowiskach |
| 41. | Badania próbek odpadów, zgodnie z zakresem określonym w Rozporządzeniu Ministra Gospodarki z dnia 16.07.2015r. |
| 42. | Wykonanie badań odpadów o kodach 191210 i 191212 |
| 43. | Badanie paliw alternatywnych pod kątem kaloryczności |
| 44. | Wykonanie badań w zakresie: wartości opałowej, zawartości chloru, zawartości popiołu, zawartości siarki, wilgotności |
| 45. | Badania wstępne w celu sprecyzowania wniosku innowacyjnego i uruchomienia przemysłowej produkcji bio-spoiw |
| 46. | Badania napięcia powierzchniowego w próbkach |
| 47. | Usługa promocyjna w ramach organizowanych przez IETU przedsięwzięć edukacyjnych i szkoleniowych |
| 48. | Analiza mikrobiologiczna dla tematu M-LAS |

Załącznik nr 5

| Ip. | Realizowane projekty |
|-----|--|
| 49. | Analiza procesu ukorzenia klonów maliny właściwej, truskawki i jeżyny przy wykorzystaniu lamp LED |
| 50. | Badanie i ocena zanieczyszczenia gruntu oraz ocena ryzyka zdrowotnego i środowiskowego na terenie wskazanym przez Zamawiającego |
| 51. | Analiza próbek gleby wraz z interpretacją wyników |
| 52. | Analiza fizyko-chemiczna frakcji 0-80mm odpadów komunalnych zamieszanych poddawanych procesowi biostabilizacji |
| 53. | Wykonanie badań stabilizatu o kodzie 19 05 03 z odpadów wytworzonych w instalacji |
| 54. | Badania fizykochemiczne dla odpadów 19 12 12 frakcji nadsitowej zgodnie z ofertą |
| 55. | Analiza próbek gleby wraz z interpretacją wyników |
| 56. | Wykonanie ekotoksyczności z wykorzystaniem bakterii luminescencyjnych jednej próbki odpadów |
| 57. | Wykonanie badań zawartości biomasy w próbkach dostarczonych przez Zleceniodawcę |
| 58. | Przygotowanie opinii ws. wpływu opłaty za korzystanie ze środowiska na oceny przyjęcia odpadów w RIPOK w roku 2018 i latach kolejnych |
| 59. | Badania składu morfologicznego niesegregowanych odpadów komunalnych |
| 60. | Wykonanie badań odpadu 19 05 99 pod kątem spełnienia warunków określonych w Rozporządzeniu Rady Ministrów ws. Opłat za korzystanie ze środowiska |
| 61. | Wykonanie badań paliwa z odpadów (RDF) wg specyfikacji |
| 62. | Wykonanie karty charakterystyki i testów zgodności |
| 63. | Badania zawartości siarki w PCI3 dostarczonych przez Zleceniodawcę |
| 64. | Wykonanie badań popiołów 10 01 02 z elektrowni pod kątem możliwości wykorzystania w celach rekultywacyjnych i składowania w kopalniach |
| 65. | Badania odpadu o kodzie 19 10 04 frakcja lekka i pyły inne niż wymienione w 19 10 03 |
| 66. | Badania próbek ścieku z procesu produkcji opakowań kartonowych dostarczonych przez Zleceniodawcę |
| 67. | Monitoring składowiska odpadów w I kw 2017 r. |
| 68. | Monitoring składowiska w Knurowie w II kwartale 2017r. |
| 69. | Prowadzenie monitoringu środowiska dla Składowiska Odpadów Komunalnych w Knurowie w III kwartale 2017r. |
| 70. | Monitoring składowiska odpadów |
| 71. | Badania odpadów 20 03 03 dostarczanych przez Zleceniodawcę |
| 72. | Przeprowadzenie badania składu poszlifiarskiego |
| 73. | Badania próbek odpadów z przerobu węgla kamiennego dostarczonego przez Zleceniodawcę |
| 74. | Wykonanie badań popiołu lotnego z Elektrowni Łaziska |
| 75. | Wykonanie testów zgodności i kart charakterystyki odpadu |
| 76. | Badania próbki odpadu o kodzie 19 12 09 dostarczonego przez Zleceniodawcę |
| 77. | Wykonanie testów zgodności i kart charakterystyki odpadu |
| 78. | Wykonanie badań na zgodność odpadu o kodzie 19 12 09 minerały oraz karty charakterystyki |
| 79. | Wykonanie badań próbki paliwa alternatywnego numer 361140/17/WRO |
| 80. | Przeprowadzenie badań w dostarczonej próbce osadu ściekowego |
| 81. | Wykonanie badań próbek o kodzie 19 05 99 |
| 82. | Wykonanie badań próbki odpadu 19 12 10 numer 432184/17/TCH na zawartość biomasy |
| 83. | Wykonanie badań popiołu lotnego z elektrowni |
| 84. | Przeprowadzenie badań na przekazanej próbce odpadu |
| 85. | Wykonanie testów zgodności i kart charakterystyki odpadu |