



Sprawozdanie finansowe
Instytutu Ekologii Terenów Uprzemysłowionych
za 2012 rok

Katowice, kwiecień 2013

Spis treści

1. SPRAWOZDANIE FINANSOWE	3
1.1 INFORMACJE OGÓLNE	3
1.2 STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW SZCZEGÓŁOWO ZOSTAŁY UJĘTE W „INFORMACJI DODATKOWEJ”. ...	4
1.3 PODSTAWOWE WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWE.....	4
2. POZIOM I STRUKTURA SPRZEDAŻY.....	5
2.1 STRUKTURA SPRZEDAŻY	5
2.2 STRUKTURA SPRZEDAŻY PRAC NAUKOWO-BADAWCZYCH WEDŁUG ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA	6
2.3 WIELKOŚĆ I STRUKTURA KOSZTÓW	8
3. POZOSTAŁE INFORMACJE O JEDNOSTCE	9
3.1 ANALIZA WSKAŹNIKOWA	9
3.2 MAJĄTEK TRWAŁY.....	10
3.3 PROPOZYCJA ROZLICZENIA WYNIKU FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2012	10

Spis tabel

TABELA 1. PRZYCHODY, KOSZTY, WYNIK FINANSOWY I ZATRUDNIENIE (DANE FINANSOWE W TYS. PLN)	4
TABELA 2. POZIOM I STRUKTURA PRZYCHODÓW W 2012R. (DANE W TYS. PLN).....	5
TABELA 3. STRUKTURA SPRZEDAŻY PRAC NAUKOWO-BADAWCZYCH WEDŁUG ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA W PORÓWNANIU Z ROKIEM POPRZEDNIM (DANE W TYS. PLN).....	7
TABELA 4. KOSZTY PONIESIONE OGÓŁEM (DANE W TYS. PLN).....	8
TABELA 5. STRUKTURA KOSZTÓW RODZAJOWYCH W PORÓWNANIU Z PLANEM.....	8

Spis rysunków

RYSUNEK 1. STRUKTURA PRZYCHODÓW W ROKU 2012	6
RYSUNEK 2. STRUKTURA KOSZTÓW DZIAŁALNOŚCI W 2012R.	9

Spis załączników

Załącznik 1.	BILANS NA DZIEŃ 31.12.2012 R.
Załącznik 2.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – WERSJA PORÓWNAWCZA OD DNIA 01.01.2012 DO DNIA 31.12.2012 R.
Załącznik 3.	INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2012

1. Sprawozdanie finansowe

1.1 Informacje ogólne

1. Instytut Ekologii Terenów Uprzemysłowionych w Katowicach jest instytutem badawczym, posiadającym osobowość prawną, samodzielnie finansującym się, nadzorowanym przez Ministra Środowiska.

Organami Instytutu są:

- Dyrektor,
- Rada Naukowa.

Działalność naukowa Instytutu jest oceniana w systemie parametryzacji przez Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego. Uzyskana kategoria jest główną przesłanką do ustalania wysokości dotacji podmiotowej na utrzymanie potencjału badawczego jednostki. W wyniku przeprowadzonej przez Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego w roku 2010 oceny parametrycznej jednostek naukowych, **Instytut uzyskał kategorię 1** w grupie 28 jednostek G7 „inżynieria i ochrona środowiska, technologie środowiskowe, rolnicze i leśne”, która na mocy ustawy o przepisach reformujących system nauki z dnia 30 kwietnia 2010 r. została przekształcona **w kategorię A**.

W roku 2012 Instytut funkcjonował jako jednostka badawcza z kategorią A.

2. 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. 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 inżynieryjno-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 zlecone przez organ nadzorujący;
- prowadzi działalność, o której mowa w art.2 ust.4 ustawy, 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.

3. Instytut jest zarejestrowany w rejestrze przedsiębiorców prowadzony przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód, Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000058172.

Instytut posiada nadany w dniu 25.05.1993 r. numer identyfikacji podatkowej NIP: 634-012-55-19 oraz numer identyfikacji statystycznej REGON: 271590804 nadany dnia 07.08.2008r.

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres obrachunkowy od dnia 1.01.2012r. do dnia 31.12.2012r.
5. Przyjęty w Instytucie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Na podstawie art. 64.1 pkt. 4 Ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe Instytutu nie podlega obowiązkowi badania.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności, przez co najmniej 12 miesięcy. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności.
8. 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.
9. 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”.

1.2 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów szczegółowo zostały ujęte w „Informacji dodatkowej”.

1.3 Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe

Wielkość przychodów ogółem w 2012r. zamyka się kwotą 9.768,0 tys. zł zaś poniesione koszty to kwota 9.704,4 tys. zł. Wynikający z rachunku zysk brutto w wysokości 63,6 tys. zł po obligatoryjnym zmniejszeniu o podatek dochodowy wynosi netto 47,8 tys. zł.

Porównanie podstawowych wielkości finansowych osiągniętych w latach 2011 i 2012 oraz wielkości zaplanowanych na 2013r., zostało przedstawione w tabeli 1.

Tabela 1. Przychody, koszty, wynik finansowy i zatrudnienie (dane finansowe w tys. PLN)

L p	Wyszczególnienie	2011 rok [PLN]	2012 rok [PLN]	Dynamika 2012/2011 [%]	Plan na 2013 rok [PLN]
1	2	3	4	5	6
1	Przychody ogółem	11 735, 6	9 768,0	83,23	9 740,2
2	Koszty ogółem	11 716,1	9 704,4	82,83	9 599,6
3	Zysk (+) /strata (-)	+19,5	+63,6	326,2	140,6
4	Zatrudnienie średnioroczne (w etatach)	91,81	91,61	99,78	91,5

Przeciętne zatrudnienie w 2012 r. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 91,61 etatów. W podziale na grupy zawodowe wyszczególnione w art. 39 ustawy o instytutach badawczych średnioroczne zatrudnienie przedstawia się następująco:

1.	Pracownicy naukowci	25,22 etatów
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	11,60 etatów
3.	Pracownicy inżynieryjno-techniczni	27,49 etatów
4.	Pracownicy administracyjno-techniczni	21,02 etatów
6.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6,28 etatów

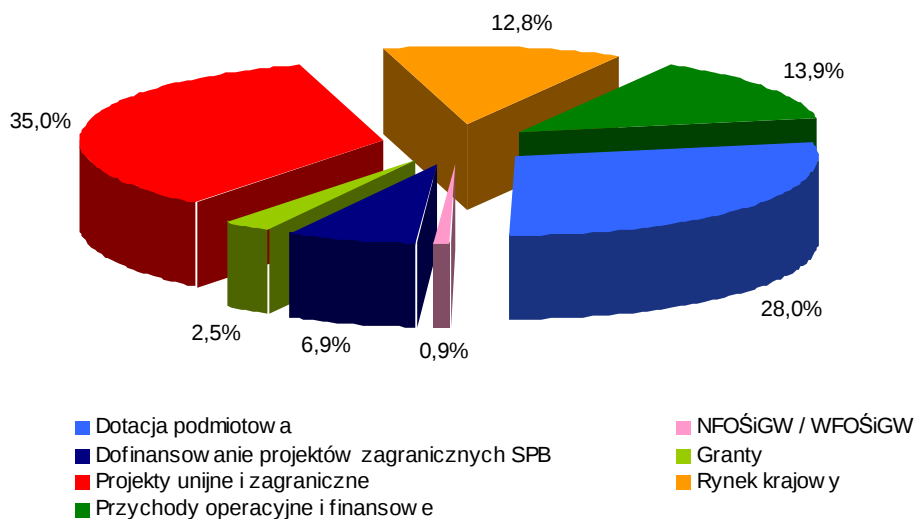
2. Poziom i struktura sprzedaży

2.1 Struktura sprzedaży

Strukturę sprzedaży w porównaniu z wielkościami zaplanowanymi na 2012r., przedstawiono w tabeli 2 oraz na rysunku 1.

Tabela 2. Poziom i struktura przychodów w 2012r. (dane w tys. PLN)

Struktura przychodów	2012 rok [PLN]		% wykonania planu
	Plan	Wykonanie	
1	2	3	4
I. Sprzedaż prac naukowo – badawczych	8 880,6	8 408,9	95
1. Przychody z budżetu	3 356,8	3 655,6	109
1.1. Dotacja podmiotowa na utrzymanie potencjału badawczego	1 995,1	2 736,3	137
1.2. Udział w międzynarodowym programie badawczym -SPB	959,6	677,6	71
1.3. Umowy na realizację projektów badawczych własnych – granty	402,1	241,7	60
2. Przychody własne	5 523,8	4 753,3	86
2.1. Projekty zagraniczne	4 395,7	3 416,7	78
2.6. Projekty finansowane przez Narodowy i Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	90,0	88,9	99
2.7. Prace zamówione z rynku krajowego	1 038,1	1 247,7	120
II. Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	1 350,0	1 359,1	101
III. Ogółem	10 230,6	9 768,0	96



Rysunek 1. Struktura przychodów w roku 2012

Procentowy udział wykonania prac naukowo-badawczych w 2012r. w sprzedaży całkowitej wynosi 86%, z czego:

- przychody z budżetu 37%
- przychody własne 49%

Pozostałe przychody operacyjne i finansowe stanowią 14 % udziału w sprzedaży całkowitej.

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. Struktura sprzedaży prac naukowo-badawczych według źródeł finansowania w porównaniu z rokiem poprzednim (dane w tys. PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów				Dynamika [%]
		za poprzedni rok obrotowy wg stanu na 31.12.2011 r. [tys. PLN]	% udział w sprzedaży B+R	za bieżący rok obrotowy wg stanu na 31.12.2012 r. [tys. PLN]	% udział w sprzedaży B+R	
1	2	3	4	5	6	7
I	Przychody z budżetu	3 320,2	32	3 655,6	44	110
2	Dotacja podmiotowa na utrzymanie potencjału badawczego	2 413,6	23	2 736,3	33	113
3	Udział w międzynarodowym programie badawczym - SPB	669,8	7	677,6	8	101
4	Umowy na realizację projektów badawczych własnych - granty	236,8	2	241,7	3	102
II	Przychody własne	7 132,6	68	4 753,3	56	67
1	Projekty finansowane przez Narodowy i Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	285,7	3	88,9	1	31
2	Projekty pozyskane z rynku krajowego	1 085,4	10	1 247,7	15	115
3	Projekty zagraniczne	5 761,5	55	3 416,7	40	59
III	Razem sprzedaż prac naukowo-badawczych	10 452,8	100	8 408,9	100	80

Przychody ze sprzedaży w 2012r., w porównaniu z rokiem ubiegłym zmniejszyły się, co prawda o 2 043,9 tys. zł, jednak zmniejszeniu uległy także koszty rodzajowe o 2 132,2 tys. zł.

Sytuacja ta nie wpłynęła, więc negatywnie na wynik finansowy jednostki.

Dynamika sprzedaży prac naukowo-badawczych w 2012r. w porównaniu z 2011r. spadła o 20%.

Przyczyną spadku było między innymi:

- brak kontynuacji, z przyczyn od nas niezależnych, Konkursu Ministra Środowiska „Lider Polskiej Ekologii”,
- zakończenie trzech dużych projektów unijnych oraz przesunięcie kosztów realizacji dwóch projektów na rok 2013.

Pomimo zmniejszenia przychodów z rynku zagranicznego w 2012r., Instytut nadal swoje działania skupia na pozyskiwaniu zleceń z rynku unijnego i należy do ścisłej czołówki wszystkich jednostek badawczych uczestniczących w międzynarodowych projektach badawczych. W 2013r. segment zleceń zagranicznych planowany jest na kwotę miliona złotych.

W pozycji „Rynek krajowy” odnotowano wzrost przychodów o 15%.

Pomimo, że przychody z rynku krajowego, w stosunku do wielkości z 2011 r., uległy zwiększeniu o 162,3 tys. zł., to udział tych projektów w całkowitej sprzedaży prac naukowo-badawczych wynosi zaledwie 15%. Rynek krajowy stał się rynkiem bardzo trudnym do pozyskiwania zleceń ze względu na dużą konkurencję oraz zaniżanie cen ofertowych. Rynek krajowy to także zlecenia z Ministerstwa Środowiska, których płatnikiem jest NFOŚiGW. W ostatnich latach zlecenia te ulegają systematycznemu zmniejszeniu od 761 tys. zł w 2008r. do całkowitego braku zleceń w 2012r.

Jak wiadomo, realizacja projektów unijnych, szczególnie typu Europejskiej Współpracy Terytorialnej wymaga własnego kredytowania w całym okresie realizacji projektu. Koszty muszą być ponoszone zgodnie z harmonogramem, wobec czego pozyskujemy niskooprocentowane pożyczki pomostowe w

Wojewódzkich Funduszach Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. W 2012r. korzystano z czterech pożyczek pomostowych, z których dwie zostały spłacone. Pozostałe zostaną spłacone po ostatecznym rozliczeniu projektów przez Komisję Europejską w latach 2013 i 2014.

W roku 2012 w Instytucie realizowano 13 projektów zagranicznych, z czego:

- 6 projektów w ramach 7 PR UE,
- 2 projekty w ramach Programu Europejskiej Współpracy Terytorialnej,
- 1 projekt w ramach Programu LIFE+,
- 3 projekty w ramach POIG,
- 1 projekt w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013.

2.3 Wielkość i struktura kosztów

Koszty całkowite w 2012r., zamykały się kwotą 9 704,4 tys. złotych.

Tabela 4. Koszty poniesione ogółem (dane w tys. PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie w latach [tys. PLN]		Dynamika w latach 2012/2011 [%]	Plan na 2012r. [tys. PLN]	% wykonania
		2011	2012			
1	2	3	4	5	6	7
1	Koszty wynagrodzeń z ZUS-em	6 222,9	6 063,2	97	6 275,0	97
2	Pozostałe koszty	5 363,7	3 391,1	63	3 715,6	91
I	Razem koszty rodzajowe	11 586,6	9 454,3	81	9 990,6	95
II	Pozostałe koszty operacyjne i finansowe	128,0	250,1	195	240,0	104
III	Straty nadzwyczajne	1,5	0,0		0,0	
IV	Koszty ogółem	11 716,1	9 704,4	83	10 230,6	95

Poniesione w 2012r. koszty działalności w wysokości 9 704,4 tys. zł. stanowią 95% zaplanowanej wielkości tych kosztów.

Wielkości kosztów rodzajowych, poniesionych w 2012r., w porównaniu z zaplanowanymi wielkościami zostały przedstawione w tabeli.

Tabela 5. Struktura kosztów rodzajowych w porównaniu z planem

Lp.	Wyszczególnienie – struktura	Plan kosztów w 2012 roku [PLN]	Koszty poniesione 2012 r. [PLN]	% realizacji planu
1	2	3	4	5
1.	Amortyzacja	1 116,3	1 117,0	100
2.	Aparatura, materiały i energia	1 139,6	905,8	79
3.	Usługi obce	613,2	689,1	112
4.	Podatki i opłaty	120,5	102,6	85
5.	Wynagrodzenia	5 335,0	5 181,3	97
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 205,0	1 150,4	96
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	461,0	308,1	67
	Razem koszty rodzajowe	9 990,6	9 454,3	95
8.	Pozostałe koszty operacyjne i finansowe	240,0	250,1	104
9.	Koszty ogółem	10 230,6	9 704,4	95

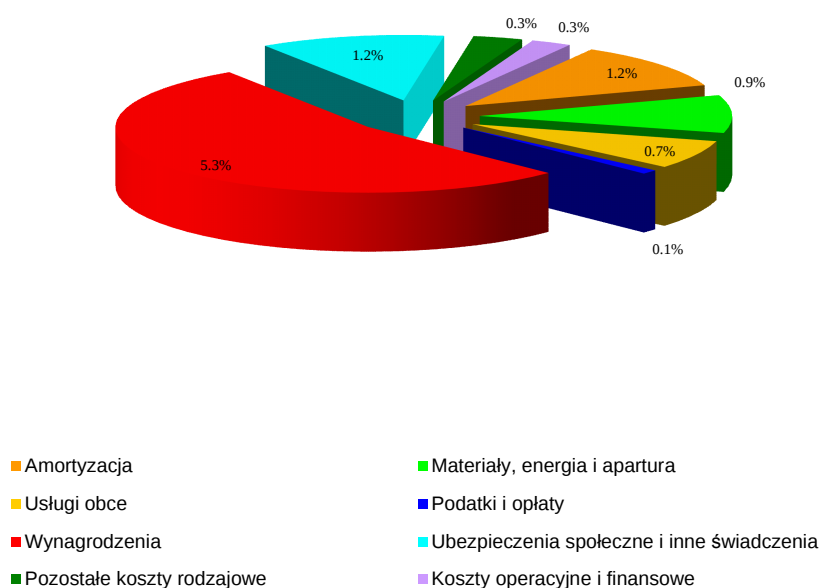
Jak wynika z tabeli, udział wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników w kosztach całkowitych wynosi 65% .W kosztach wynagrodzeń 32% stanowi premia, która nie jest wydatkiem stałym, ponieważ jest ściśle związana z realizacją projektów unijnych.

W pozycji – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oprócz składek naliczonych od wynagrodzeń, dużą pozycję stanowią szkolenia pracowników w kwocie 176,7 tys. zł. Szkolenia te były bezpośrednio związane

z realizacją projektu o akronimie In2In i dotyczyły kilku pracowników.

Biorąc pod uwagę stałe koszty zarówno wynagrodzeń jak i świadczeń na rzecz pracowników ich udział w kosztach całkowitych wynosi 40%.

Struktura kosztów działalności w 2012r., przedstawiona jest na rys. 2.



Rysunek 2. Struktura kosztów działalności w 2012r.

3. Pozostałe informacje o jednostce

3.1 Analiza wskaźnikowa

Przeprowadzona analiza podstawowych wskaźników ekonomicznych charakteryzujących sytuację finansową i majątkową Instytutu pozwala stwierdzić, że:

1. w stosunku do roku 2011 w 2012r. nastąpił wzrost wskaźników rentowności.
2. poprawie uległ wskaźnik zadłużenia kapitału własnego z 235% w 2011r. do 166% w 2012r.
3. wskaźnik płynności finansowej, określony stosunkiem aktywów bieżących do zobowiązań bieżących,

z 0,97 w 2011r. spadł do 0,57 w 2012r. Niski poziom tego wskaźnika wynika z faktu, że należności z tytułu realizacji projektów unijnych znajdują się w pasywach bilansu (w poz. B IV.2) , jako saldo konta rozliczenia międzyokresowe.

Zwiększenie aktywów bieżących o stronę „Winien” tego konta o kwotę 1 724,6 tys. zł (należności z tytułu realizacji projektów unijnych) sprawia, że wskaźnik płynności finansowej osiąga poziom 1,26, czyli znajduje się w prawidłowym przedziale.

3.2 Majątek trwały

W 2012r. Instytut nie otrzymał żadnej dotacji celowej na zwiększenie wartości majątku trwałego. Instytut ze środków własnych w kwocie 12,1 tys. zł. dokonał zakupów środków trwałych, głównie sprzętu komputerowego.

Na dzień 31.12.2012r. stopień zużycia majątku trwałego wynosi 69 % a aparatury naukowo-badawczej wynosi 73,8%.

Do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2012r do 31.12.2012r załączono Informację o zarządzaniu składnikami mienia trwałego.

3.3 Propozycja rozliczenia wyniku finansowego za rok obrotowy 2012

W 2012r. działalność naszej jednostki zamknęła dodatnim wynikiem finansowym netto w wysokości 47,8 tys. zł.

Proponuje się, aby zysk ten w całości został przeznaczony na utworzenie funduszu rezerwowego.

Załącznik nr 1

Bilans za rok 2012

Instytut Ekologii Terenów Uprzemysłowionych

BILANS na dzień 31/12/2012

	na dzień	
	31/12/2011	31/12/2012
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe:	6.574.678,84	5.467.554,06
I. Wartości niematerialne i prawne	1.974,26	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1.974,26	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6.422.704,58	5.317.554,06
1. Środki trwałe	6.422.704,58	5.317.554,06
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1.187.688,00	1.187.688,00
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.409.657,86	2.287.948,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	185.334,16	120.552,66
d) środki transportu	67.977,82	51.815,64
e) inne środki trwałe	2.572.046,74	1.669.749,46
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	150.000,00	150.000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	150.000,00	150.000,00
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	150.000,00	150.000,00
- udziały lub akcje	150.000,00	150.000,00
- 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	3.302.636,84	1.432.095,04
I. Zapasy	642.530,13	454.612,57
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	642.530,13	454.612,57
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	1.895.071,99	554.758,81
1. Należności od jednostek powiązanych		

Instytut Ekologii Terenów Uprzemysłowionych

BILANS na dzień 31/12/2012

	na dzień	
	31/12/2011	31/12/2012
a) z tytułu dostaw i usług		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy		
- o okresie powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	1.895.071,99	554.758,81
a) z tytułu dostaw i usług	912.010,61	411.048,79
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	912.010,61	411.048,79
- o okresie powyżej 12 miesięcy		
b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpie. społ i zdrow. oraz innych świadczeń	846.750,24	10.537,46
c) inne	136.311,14	133.172,56
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	765.034,72	417.330,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	765.034,72	417.330,34
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	765.034,72	417.330,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	765.034,72	417.330,34
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		5.393,32
Aktywa razem	9.877.315,68	6.899.649,10

Instytut Ekologii Terenów Uprzemysłowionych

BILANS na dzień 31/12/2012

	na dzień	
	31/12/2011	31/12/2012
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	1.456.436,23	1.504.215,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1.838.468,90	1.564.718,96
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wart. ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		4.813,21
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-386.845,88	-113.095,94
VIII. Zysk (strata) netto	4.813,21	47.779,14
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wart. ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8.420.879,45	5.395.433,73
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		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3.417.795,20	2.502.212,62
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług		
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	3.413.875,50	2.499.854,66
a) kredyty i pożyczki	1.947.760,57	1.635.734,38
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług	738.854,34	214.284,81
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy	738.854,34	214.284,81
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	340.705,34	286.546,00
h) z tytułu wynagrodzeń	359.034,88	325.779,66
i) inne	27.520,37	37.509,81
3. Fundusze specjalne	3.919,70	2.357,96
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5.003.084,25	2.893.221,11
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5.003.084,25	2.893.221,11
- długoterminowe	5.003.084,25	2.893.221,11
- krótkoterminowe		
Pasywa razem	9.877.315,68	6.899.649,10

Miejscowość: Katowice

Sporządził: Bogumiła Kolada



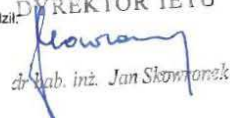
Główny Księgowy

Joanna Zagórowicz

dnia:

26/03/2013

Zatwierdził:

DYREKTOR IETU

 dr hab. inż. Jan Skowronek

Załącznik nr 2

Rachunek zysków i strat za rok 2012

Instytut Ekologii Terenów Uprzemysłowionych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wersja porównawcza
od dnia 01/01/2012 do dnia 31/12/2012

SUMA W ZŁOTYCH ZA OKRES:		poprzedni	sprawozdawczy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		10.452.836,10	8.408.904,13
- w tym od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10.397.174,29	8.596.821,69	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - ujemna)	55.661,81	-187.917,56	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej		11.586.576,76	9.454.253,93
I. Amortyzacja	820.575,99	1.117.015,30	
II. Zużycie materiałów i energii	2.643.787,11	905.836,80	
III. Usługi obce	1.167.024,29	689.079,98	
IV. Podatki i opłaty	107.940,24	102.625,42	
- w tym podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	5.432.079,15	5.181.323,70	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	885.012,90	1.150.309,17	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	530.157,08	308.063,56	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-1.133.740,66	-1.045.349,80
D. Pozostałe przychody operacyjne		1.049.820,70	1.355.980,01
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	692.891,41	1.001.417,50	
III. Inne przychody operacyjne	356.929,29	354.562,51	
E. Pozostałe koszty operacyjne		23.641,38	8.611,26
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10.000,00		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	13.641,38	8.611,26	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-107.561,34	302.018,95
G. Przychody finansowe		231.715,19	3.119,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
- w tym od jednostek powiązanych			
II. Odsetki	17.275,78	3.119,82	
- w tym od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne	214.439,41		
H. Koszty finansowe		104.357,00	241.538,63
I. Odsetki	91.145,10	86.091,07	
- w tym od jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne	13.211,90	155.447,56	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		19.796,85	63.600,14
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		-245,64	
I. Zyski nadzwyczajne	1.260,00		
II. Straty nadzwyczajne	1.505,64		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)		19.551,21	63.600,14
L. Podatek dochodowy		14.738,00	15.821,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		4.813,21	47.779,14

Miejscowość: Katowice
Sporządził: Bogumiła KoladaGłówny Księgowy

Joanna Zagórowicz

dnia: 26/03/2013

Zatwierdził:
DYREKTOR IETU

dr hab. inż. Jan Skowronek

Załącznik nr 3

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

INSTYTUT Ekologii Terenów Uprzemysłowionych 40-844 Katowice, ul. Kossutha 6 tel. 2546-03, fax 2541-717 NIP 634-012-55-19	Ministerstwo Środowiska ul. Wawelska 52/54 00-922 Warszawa
REGON: 271590804; NIP: 634-012-55-19	
1. Nazwa i siedziba jednostki	Instytut Ekologii Terenów Uprzemysłowionych 40-844 Katowice, ul. Kossutha 6
Podstawowy przedmiot działalności	Prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych, wdrażanie i upowszechnianie ich wyników oraz prowadzenie działalności edukacyjnej w zakresie ekologii i kształtowania środowiska.
Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr	Sąd Rejonowy Katowice - Wschód Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr w KRS 0000058172
2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	Nieograniczony
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	od 1 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r.
4. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	nie dotyczy
5. 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.
6. 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
7. 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 2012 są zgodne z ustawą o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz.1223 z późniejszymi zmianami) oraz rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod i wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001r. Nr 149 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. ujmuję 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 ujmuję w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,

* składniki majątkowe umorzone w 100% pozostają w ewidencji środków trwałych wartości i niematerialnych i 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.

Rzeczowe aktywa obrotowe

Materiały - wyceniane wg cen nabycia.

Produkcja w toku - wyceniana wg technicznego kosztu wytworzenia.

Należności

Należności oraz zobowiązania wykazuje się na dzień ich powstania, w ciągu roku, według wartości nominalnej.

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.

Metody księgowe oparte są na dokumencie „Elementy polityki rachunkowości-zasady finansowe prowadzenia ksiąg rachunkowych w IETU”. W 2012r. 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.

Joanna Zagórowicz Główny Księgowy <i>Joanna Zagórowicz</i> Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych	Jan Skowronek DYREKTOR IETU <i>Jan Skowronek</i> Imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki
Sporządzono w Katowicach dnia: 19.04.2013 r.	