



**INSTYTUT GOSPODARKI SUROWCAMI
MINERALNYMI I ENERGIA POLSKIEJ**

AKADEMII NAUK

UL. J. WYBICKIEGO 7

31 - 261 KRAKÓW

**Sprawozdanie finansowe za okres
OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 GRUDNIA 2009**

CZĘŚĆ I.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

Informacja dodatkowa do II-ej wersji sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe Instytutu Gospodarki Surowcami Mineralnymi i Energią Polskiej Akademii Nauk, z siedzibą w Krakowie, ul. J. Wybickiego 7 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 25 kwietnia 1997 r. o Polskiej Akademii Nauk.

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby informacyjne organu nadzorującego – Polskiej Akademii Nauk sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Do zadań Placówki należy:

Działalność podstawowa:

- Przedmiotem działalności Instytutu jest prowadzenie badań naukowych w zakresie nauk o Ziemi, nauk górniczych, energetyki i ochrony środowiska.

Działalność drugorzędna:

- kształcenie pracowników naukowych oraz specjalistów o szczególnych kwalifikacjach w zakresie gospodarki surowcami mineralnymi i innych dyscyplin uprawianych przez Instytut,
- upowszechnianie i wdrażanie wyników prac naukowych w praktyce,
- współdziałanie w upowszechnianiu wiedzy w zakresie prac prowadzonych w Instytucie,
- prowadzenie działalności wydawniczej.

Jednostka została zarejestrowana w dniu 30. 04. 1998 roku w Rejestrze Instytutów Polskiej Akademii Nauk w Warszawie pod numerem RIN – VII – 7/98.

Jednostka dokonała również zgłoszenia rejestracyjnego w:

- ✓ krajowym rejestrze podmiotów gospodarki narodowej i otrzymała numer REGON 001238650.
- ✓ urządzie skarbowym, jako podatnik podatku od towarów i usług i otrzymała numer identyfikacji podatkowej NIP 675 – 000 – 19 – 00.
- ✓ *Instytut Gospodarki Surowcami Mineralnymi i Energią* jest placówką naukową Polskiej Akademii Nauk i *posiada* osobowość prawną. Czas trwania działalności jednostki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

baszawa wyjasa
Biegły Rewident
Nr 003749
W
mgr Wiesława Sokorz

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Instytut Gospodarki Surowcami Mineralnymi i Energią Polskiej Akademii Nauk w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2009 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Instytut Gospodarki Surowcami Mineralnymi i Energią Polskiej Akademii Nauk sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem *liniowej* metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Środki trwałe w cenie nabycia od 500 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) były umarzane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia nieprzekraczającej 3 500 zł były zaliczane do kosztów zużycia materiałów i podlegały rejestracji ewidencyjnej poza bilansowej.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem *liniowej* metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia.

Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia.

Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych wycenia się metodą praw własności.

Udziały w jednostkach podporządkowanych niezaliczane do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały i akcje zostały wycenione według wartości nominalnej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość.

Pożyczki długoterminowe wyceniono w wartości nominalnej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszyły te należności.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO, pierwsze przyszło – pierwsze wyszło.

Rozchód towarów z magazynu wycenia się w cenach zakupu.

Przyjęcie produktów gotowych z produkcji do magazynu następuje według kosztów wytworzenia.

Rozchód produktów gotowych z magazynu wycenia się według kosztów wytworzenia.

Zapasy produkcji niezakończonych na dzień bilansowy wycenia się według kosztów bezpośrednich, rzeczywiście poniesionych z narzutem kosztów wydziałowych nie wyższych od ich sprzedaży netto.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według:

Środki pieniężne wycenia się według ich wartości nominalnej.

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

Placówka samodzielnie sporządza bilans. Nie posiada oddziałów ani jednostek wewnętrznych lub powiązanych.

Wyjaśnienie przyczyn II-ej wersji sprawozdania finansowego

Druga wersja sprawozdania finansowego została sporządzona na wniosek biegłego rewidenta, ponieważ podczas badania korekcie uległa kwota naliczenia funduszu socjalnego na In (-) minus o kwotę 2 430,10 zł oraz koszty ogólne zarządu zostały włączone do pozycji B.I.2. półprodukty i produkty w toku, a wycofane z długoterminowych i krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Korekta nieprawidłowo naliczonego funduszu socjalnego (przyjmowano tylko stan przeciętnego zatrudnienia z grudnia) spowodowała, że wynik finansowy netto roku obrotowego jest wyższy o 2 430,10 zł w stosunku do I-ej wersji gdzie wyniósł 57 338,68 zł. Korekta ta miała także wpływ na pasywa bilansu w pozycji B.III.3. zobowiązania i rezerwy na zobowiązania. W wyniku tych korekt suma bilansowa nie uległa zmianie. W Rachunku Zysków i Strat zmianie uległa prezentacja kosztów działalności operacyjnej. I tak aparatura specjalna i delegacje zostały na wniosek biegłego rewidenta przeniesione do pozostałych kosztów rodzajowych. W I-ej wersji Rachunku Zysków i Strat aparatura specjalna na podstawie wytycznych PAN z 2005 roku prezentowana była w pozycji I. Amortyzacja, a delegacje w pozycji VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia.

INSTYTUT GOSPODARKI SUROWCAMI
MINERALNYMI I ENERGIĄ
POLSKIEJ AKADEMII NAUK
31-261 Kraków, ul. J. Wybickiego 7
NIP 675-000-19-00
(4)

Biegły Rewident
mgr Danuta Turcicka
(2)

DYREKTOR INSTYTUTU

Prof. dr. hab. inż. Eugeniusz Mokrzycki

Biegły Rewident
Nr 008749
mgr Wiesław Sotaryz

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA dla dokonujących oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2009

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Kierownictwo Instytutu Gospodarki Surowcami Mineralnymi i Energią Polskiej Akademii Nauk, z siedzibą w Krakowie przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2009, na które składa się :

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Oświadczamy, iż posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem oceny i zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe zawiera kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został uregulowany zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

W sprawozdaniu finansowym ujawniliśmy wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszych sprawozdań finansowych oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Dnia 25 czerwca 2010 r.

Główny Księgowy

mgr Danuta Turecka

(2)
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR INSTYTUTU

Eugeniusz Mokrzycki

(Pieczęć i podpis)

Kierownictwo jednostki

OŚWIADCZENIE

Niniejszym oświadczam, że stan formalno – prawny nieruchomości użytych w zarząd Instytutu Gospodarki Surowcami Mineralnymi i Energią Polskiej Akademii Nauk z siedzibą w Krakowie w roku 2009 nie uległ zmianie.

Do oświadczenia załączony jest protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji wraz z propozycją rozliczenia różnic.

Kraków, 25 czerwca 2010 r.

Miejscowość, data

DYREKTOR INSTYTUTU


Prof. dr hab. inż. Eugeniusz Mokrzycki

(Pieczęć i podpis Kierownika jednostki)

* niepotrzebne skreślić

** w przypadku zmiany proszę podać pozycję ubiegłorocznej noty, która w roku 2008 uległa zmianie wraz z wyszczególnieniem tej zmiany oraz proszę załączyć stosowną dokumentację

OŚWIADCZENIE

Niniejszym oświadczam, że na nieruchomościach użyczonych w zarząd Instytutu Gospodarki Surowcami Mineralnymi i Energią Polskiej Akademii Nauk z siedzibą w Krakowie w roku 2009 *nie były prowadzone prace modernizacyjne /budowy/ przebudowy/remonty inne niż wynikające z bieżącej obsługi i obowiązku utrzymania w stanie nie pogorszonym*.

Kraków, 25 czerwca 2010 r.

Miejscowość, data

DYREKTOR INSTYTUTU


Prof. dr hab. inż. Eugeniusz Mokrzycki

(Pieczęć i podpis Kierownika jednostki)

- * niepotrzebne skreślić
- ** w przypadku prowadzenia prac proszę podać, jakie prace prowadzono wraz z podaniem kwot wydatkowanych

OŚWIADCZENIE

Niniejszym oświadczam, że w Instytucie Gospodarki Surowcami Mineralnymi i Energią Polskiej Akademii Nauk z siedzibą w Krakowie w roku 2009 *nie były przeprowadzone* kontrole przez zewnętrzne organy kontroli.

Czas trwania czynności kontrolnych od - do	Nazwa organu kontroli	Zakres przedmiotowy	Zalecenia pokontrolne, informacja o uchybieniach i nieprawidłowościach
08.07.2009 08.07.2009	Archiwum Państwowe w Krakowie	Kontrola archiwum zakładowe, obiegu dokumentacji	Opracowanie instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt oraz instrukcji o organizacji i zakresie działania archiwum, założenie wszystkich zbiorów ewidencyjnych, przekazanie do Archiwum Nauki PAN i PAU materiałów archiwalnych sprzed 1985 r. zgodnie z trybem określonym przez Dyrektora Archiwum Nauki PAN i PAU.

Kraków, 25 czerwca 2010 r.

Miejscowość, data

DYREKTOR INSTYTUTU

Eugeniusz Mokrzycki

 Prof. dr hab. inż. Eugeniusz Mokrzycki
 (Pieczęć i podpis kierownika jednostki)

* niepotrzebne skreślić

CZĘŚĆ II.

**BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM
RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2009 roku

AKTYWA	Nr pozycji informacji dodatkowej	Stan na dzień 31.12.2008	Stan na dzień 31.12.2009
A. Aktywa trwałe		2 058 485,06	1 923 879,67
I. Wartości niematerialne i prawne	1, 2	11 416,76	24 310,41
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		11 416,76	24 310,41
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1, 2	1 943 451,57	1 884 669,26
1. Środki trwałe		1 922 132,58	1 884 669,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 693 913,00	1 597 734,55
c) urządzenia techniczne i maszyny		155 881,51	148 571,68
d) środki transportu		55 648,52	54 290,00
e) inne środki trwałe		16 689,55	84 073,03
2. Środki trwałe w budowie		21 318,99	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	3	14 900,00	14 900,00
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		14 900,00	14 900,00
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		14 900,00	14 900,00
- udziały lub akcje		14 900,00	14 900,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	88 716,73	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		88 716,73	-
B. Aktywa obrotowe		6 513 811,38	6 625 489,75
I. Zapasy	5	2 402 996,98	1 823 387,67
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		2 396 136,98	1 668 887,67
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy		6 860,00	154 500,00
II. Należności krótkoterminowe		998 548,04	1 696 529,78
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	6	998 548,04	1 696 529,78
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		902 775,23	1 616 529,03
- do 12 miesięcy		902 775,23	1 616 529,03
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		11 867,04	8 454,30
c) inne		83 905,77	71 546,45
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 005 815,46	3 074 615,07
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 005 815,46	3 074 615,07
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	7	3 005 815,46	3 074 615,07
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 005 815,46	3 074 615,07
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	106 450,90	30 957,23
AKTYWA RAZEM		8 572 296,44	8 549 369,42

sporządzono Kraków, ul. J. Wybickiego 7, dnia 25.06.2010
707

Władysław
Biegły Rewident
Nr 003748
mgr Wiesława Szulc

Główny Księgowy
mgr Danuta Mielicka
pieczęć i podpis osoby
sporządzającej sprawozdanie

DYREKTOR INSTYTUTU
Eugeniusz Mokrzycki
Prof. dr hab. inż. Eugeniusz Mokrzycki
pieczęć i podpis Kierownika placówki

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2009 roku

PASYWA	Nr pozycji informacji dodatkowej	Stan na dzień 31.12.2008	Stan na dzień 31.12.2009
A. Kapitał (fundusz) własny	9	3 007 607,06	3 067 375,84
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		2 928 088,80	3 007 607,06
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		-	-
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VIII. Zysk (strata) netto		79 518,26	59 768,78
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		5 564 689,38	5 481 993,58
I. Rezerwy na zobowiązania	10	113 163,02	188 599,05
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		66 520,38	100 000,00
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		66 520,38	100 000,00
3. Pozostałe rezerwy		46 642,64	88 599,05
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		46 642,64	88 599,05
II. Zobowiązania długoterminowe	11	-	4 181,37
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek		-	4 181,37
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	4 181,37
d) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12	2 142 255,14	1 676 852,00
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	12	1 684 850,34	1 570 323,32
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		467 307,77	383 865,08
- do 12 miesięcy		467 307,77	383 865,08
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		98 776,37	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		378 021,87	598 166,94
h) z tytułu wynagrodzeń		729 182,07	581 856,34
i) inne		11 562,26	6 434,96
3. Fundusze specjalne		457 404,80	106 528,68
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13	3 309 271,22	3 612 361,16
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 309 271,22	3 612 361,16
- długoterminowe		1 327 289,87	1 727 805,88
- krótkoterminowe		1 981 981,35	1 884 555,28
PASYWA RAZEM		8 572 296,44	8 549 369,42

sporządzono Kraków, ul. J. Wybickiego 7, dnia 25.06.2010

707

Kadano
Biegły Rewident
Nr 003749
mgr Wiesława Solarz

Główny Księgowy

mgr Danuta Wrečka

pieczęćka i podpis osoby sporządzającej
sprawozdania

DYREKTOR INSTYTUTU

Prof. dr hab. inż. Eugeniusz Makrzycki

Kierownika placówki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od dnia 01.01.2009 do dnia 31.12.2009 roku

(4)

(pieczęć firmowa jednostki)

(wariant porównawczy)	Nr pozycji informacji dodatkowej	Ubiegły rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
		2008	2009
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	17	11 669 575,93	11 406 737,84
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		12 542 798,20	12 373 633,58
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")		- 873 222,27	- 966 895,74
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej		11 606 007,70	11 383 258,05
I. Amortyzacja		278 381,83	110 348,82
II. Zużycie materiałów i energii		371 774,68	419 617,97
III. Usługi obce		3 321 439,26	2 423 950,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:		346 440,98	248 861,02
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		5 810 493,10	6 114 905,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 455 257,35	1 130 949,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		22 220,50	934 625,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		63 568,23	23 479,79
D. Pozostałe przychody operacyjne		51 982,09	71 577,27
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	71,37
II. Dotacje		31 367,04	46 505,83
III. Inne przychody operacyjne		20 615,05	25 000,07
E. Pozostałe koszty operacyjne		51 384,63	81 155,44
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		13 192,82	27 217,00
III. Inne koszty operacyjne		38 191,81	53 938,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		64 165,69	13 901,62
G. Przychody finansowe		51 344,68	70 283,62
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
II. Odsetki, w tym:		51 344,68	47 277,39
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		-	23 006,23
H. Koszty finansowe		24 170,11	13 573,46
I. Odsetki, w tym:		3 740,89	10 201,92
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		20 429,22	3 371,54
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		91 340,26	70 611,78
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		91 340,26	70 611,78
L. Podatek dochodowy		11 822,00	10 843,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		79 518,26	59 768,78

sporządzono Kraków, ul. J. Wybickiego 7, dnia 25.06.2010
707

Wiesława Solarz
Biegły Rewident
Nr 003749
mgr Wiesława Solarz

Główny Księgowy
mgr Danusia Murecka

pieczęćka i podpis osoby
sporządzającej sprawozdania

DYREKTOR INSTYTUTU
Eugeniusz Mokrzycki
Prof. dr hab. inż. Eugeniusz Mokrzycki
pieczęćka i podpis
Kierownika placówki

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM

sporządzone na dzień 31.12.2009 roku

	Stan na dzień 31.12.2008	Stan na dzień 31.12.2009
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 928 088,80	3 007 607,06
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 928 088,80	3 007 607,06
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 857 546,65	2 928 088,80
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	70 542,15	79 518,26
a) zwiększenie (z tytułu)	70 542,15	79 518,26
- wydania udziałów (emisji akcji)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
-		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 928 088,80	3 007 607,06
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych		
-		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	70 542,15	79 518,26
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	70 542,15	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	70 542,15	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	
- podziału zysku z lat ubiegłych	70 542,15	79 518,26
b) zmniejszenie (z tytułu)	70 542,15	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	79 518,26	59 768,78
a) zysk netto	79 518,26	59 768,78
b) strata netto	-	
c) odpisy z zysku	-	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 928 088,80	3 007 607,06
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 007 607,06	3 067 375,84

sporządzono Kraków, ul. J. Wybickiego 7, dnia 25.06.2010
 707

Główny Księgowy
 mgr Danuta Pirecka
 (2)

pieczęćka i podpis osoby sporządzającej sprawozdania

DYREKTOR INSTYTUTU
 Prof. dr hab. inż. Eugeniusz Makrzycki
 pieczęćka i podpis kierownika placówki

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony na dzień 31.12.2009 roku

(metoda pośrednia)	Ubiegły rok obrotowy 2008	Bieżący rok obrotowy 2009
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	79 518,26	59 768,78
II. Korekty razem	832 523,61	62 345,22
1. Amortyzacja	134 265,64	156 854,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	20 429,22	23 006,23
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	47 603,79	37 075,47
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	79 735,04	75 436,03
6. Zmiana stanu zapasów	538 815,31	754 289,97
7. Zmiana stanu należności	128 512,40	697 981,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	192 191,36	458 791,67
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	292 619,68
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	912 041,87	122 114,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	297 000,00	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych,	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	297 000,00	-
II. Wydatki	355 281,48	110 965,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	355 281,48	110 965,99
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 58 281,48	110 965,99
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	66 765,61	103 392,31
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	66 765,61	103 392,31
II. Wydatki	39 591,04	45 740,71
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	3 740,89	12 632,02
9. Inne wydatki finansowe	35 850,15	33 108,69
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	27 174,57	57 651,60
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. + B.III + C.III)	880 934,96	68 799,61
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	880 934,96	68 799,61
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 124 880,50	3 005 815,46
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	3 005 815,46	3 074 615,07
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-