



Warszawa, dnia 29 czerwca 2015 r.

MINISTER
KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO
prof. Małgorzata Omilanowska

DF - II - 3132/in.n-1/2015

Pani
Katarzyna Widera
Dyrektor
Państwowego Instytutu Naukowego
- Instytutu Śląskiego w Opolu

Zgodnie z postanowieniem *art.53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz.330)* na podstawie oceny departamentu nadzorującego – **z a t w i e r d z a m** :

- bilans Instytutu sporządzony na dzień 31.12.2014 r.
wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **2.554.487,08 zł**
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień
31.12.2014 r. wykazujący zysk netto w wysokości **72.367,81 zł**
- informację dodatkową.

Stosownie do *art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2010 r. Nr 96, poz. 618)* zatwierdzam propozycję przeznaczenia zysku netto w wysokości **72.367,81 zł** na zwiększenie funduszu rezerwowego.

**PAŃSTWOWY INSTYTUT NAUKOWY
INSTYTUT ŚLĄSKI W OPOLU**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2014**

Główna Księgowa

mgr Krystyna Ogórkis

DYREKTOR

dr inż. Katarzyna Widera

Państwowy Instytut Naukowy-Institut Śląski
45-081 Opole, ul. Piastowska 17
tel. 77 454 30 81, fax 77 453 60 32
Kredyt bank S.A. Oddział w Opolu
NR 20150015751215700061090000
NIP 754-00-25-591

Spis zawartości

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. Bilans na dzień 31.12.2014**
- 3. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2014 do 31.12.2014**
- 4. Informacja dodatkowa**

Opole, dnia 10-03-2015

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Za okres 01.01.2014 do 31.12.2014**

Nazwa i siedziba podmiotu:

Państwowy Instytut Naukowy- Instytut Śląski w Opolu ul. Piastowska 17

Przedmiot działalności :

Zgodnie z Art. 4 Statutu Państwowego Instytutu Naukowego-Instytutu Śląskiego w Opolu, do podstawowej działalności Instytutu należy:

- 1) prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych;
- 2) przystosowanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki;
- 3) wdrażanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych.

W związku z prowadzoną działalnością podstawową Instytut może:

- 1) upowszechniać wyniki badań naukowych i prac rozwojowych;
- 2) wykonywać badania i analizy oraz opracowywać opinie i ekspertyzy w zakresie prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych;
- 3) opracowywać oceny dotyczące stanu i rozwoju poszczególnych dziedzin nauki i techniki oraz sektorów gospodarki, które wykorzystują wyniki badań naukowych i prac rozwojowych, oraz w zakresie wykorzystywania w kraju osiągnięć światowej nauki i techniki;
- 4) prowadzić działalność normalizacyjną, certyfikacyjną i aprobową;
- 5) prowadzić i rozwijać bazy danych związane z przedmiotem działania Instytutu;
- 6) prowadzić działalność w zakresie informacji naukowej, technicznej i ekonomicznej, wynalazczości oraz ochrony własności przemysłowej i intelektualnej, a także wspierającej innowacyjność przedsiębiorstw;
- 7) wytwarzać w związku z prowadzonymi badaniami naukowymi i pracami rozwojowymi aparaturę, urządzenia, materiały i inne wyroby oraz prowadzić walidację metod badawczych, pomiarowych oraz kalibrację aparatury;
- 8) prowadzić działalność wydawniczą związaną z prowadzonymi badaniami naukowymi i pracami rozwojowymi.

Zgodnie z p.3 Art.4 statutu, Instytut może także prowadzić:

- 1) studia podyplomowe i doktoranckie, związane z prowadzonymi przez Instytut badaniami naukowymi i pracami rozwojowymi, jeżeli posiada uprawnienia do nadawania stopni naukowych oraz odpowiednie zaplecze i warunki materialno-techniczne;
- 2) inne formy kształcenia, w tym szkolenia i kursy doszkalać.

Sąd prowadzący rejestr :

Sąd Rejonowy w Opolu, wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Okres objęty sprawozdaniem :

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014

Instytut nie posiada oddziałów, filii, przedstawicielstw ani też jednostek wewnętrznych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że Instytut będzie kontynuować działalność w 2015 roku i w latach następnych.

Zastosowane zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe PIN- Instytut Śląski w Opolu sporządzone zostało zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. Dz.U. 121/94 poz. 591 wraz z późniejszymi zmianami.

1. Główne zasady ustalania przychodów i kosztów oraz wartości poszczególnych składników majątkowych są następujące :

- 1) **Przychody ze sprzedaży** obejmują niewątpliwe, należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach , których dotyczą na podstawie faktur własnych, pomniejszonych o podatek od towarów i usług. Do przychodów zaliczane są także otrzymane dotacje statutowe oraz otrzymane dotacje celowe.
- 2) **Przychody ze sprzedaży środków trwałych oraz inne przychody nie związane z podstawową działalnością Instytutu** ewidencjonuje się na koncie pozostałe przychody operacyjne.
- 3) **Przychody finansowe z tytułu uzyskanych odsetek, dodatnich różnic kursowych, zyski ze zbycia inwestycji oraz przychody z dywidend i udziałów w zyskach** ewidencjonuje się na koncie przychody finansowe.
- 4) **Koszty działalności** obciążają w pełnej wysokości koszty rodzajowe za wyjątkiem tych , które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów
- 5) **Koszty związane ze zbyciem niefinansowych aktywów trwałych, , przekazane dotacje oraz inne nie związane z podstawową działalnością Instytutu** ewidencjonuje się na koncie pozostałe koszty operacyjne.
- 6) **Koszty zapłaconych odsetek, straty ze zbycia inwestycji, ujemne różnice kursowe koszty finansowe** ujmowane są z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów na koncie koszty finansowe.
- 7) **Różnice kursowe** powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy rozrachunków wyrażanych w walutach obcych wg średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP odnosi się następująco:
 - a) nadwyżkę ujemnych różnic kursowych dotyczących jednej waluty nad dodatnimi zalicza się do kosztów operacji finansowych,
 - b) nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi dotyczącej jednej waluty zalicza się do przychodów finansowych.

- 8) Instytut stosuje porównawczy wariant rachunku i zysków i strat .
- 9) Instytut ewidencjonuje koszty na kontach zespołu 4 i 5

2. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów :

1) Wartości niematerialne i prawne

- wycenione są wg cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie (amortyzację).
- umarzane są według metody linowej, przy zastosowaniu stawek uwzględniających ekonomiczną użyteczność wartości niematerialnych i prawnych

2) Rzeczowe aktywa trwałe :

- Wyceniane są na dzień bilansowy wg cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie .
- umarzane są według metody linowej, przy zastosowaniu stawek uwzględniających ekonomiczną użyteczność środków trwałych
- Środki trwałe o wartości równej lub niższej niż 3.500,- zł odpisuje się w koszty jednorazowo z chwilą oddania do użytkowania.
- Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

3) Należności długoterminowe wykazuje się w wartości netto, czyli wartość brutto pomniejsza się o utworzone rezerwy na należności uznane za wątpliwe.

4) Inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenach nabycia .

5) Zapasy -dla wyceny zapasów przyjmuje się :

- Materiały w cenach nabycia.
- Towary w cenach zakupu

Rozchód materiałów i towarów wycenia się metodą FIFO

6) Należności krótkoterminowe wykazuje się w wartości netto, czyli wartość brutto pomniejsza się o utworzone rezerwy na należności uznane za wątpliwe.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na należności od dłużników uznane za wątpliwe i niepewne lub na prawdopodobne straty z operacji gospodarczych w toku. W roku 2014 Instytut nie utworzył odpisów aktualizacyjnych .

7) Inwestycje krótkoterminowe;

Krótkoterminowe aktywa finansowe – udziały, akcje papiery wartościowe, udzielone pożyczki oraz środki pieniężne w walucie krajowej- wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walucie obcej przelicza się średnim kursem NBP na dzień bilansowy . Inwestycje krótkoterminowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2013 wynosiły 160.157,88 zł a na dzień 31-12-2014 wynoszą **79.169,44 zł.**
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów- obejmują poniesione wydatki, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i odnoszone są w koszty w okresach miesięcznych proporcjonalnie do okresu którego dotyczą.

8) Kapitał własny ustalony jest wg wartości nominalnej .

10) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wycenia się w kwotach wymagalnych .Zobowiązania zagraniczne wycenia się wg średniego kursu NBP na dzień 31 grudnia roku obrotowego dla danej waluty.

11) Rozliczenia międzyokresowe bierne – obejmują rezerwy na koszty jeszcze nie poniesione, które dotyczą danego okresu sprawozdawczego, oraz środki otrzymane, które zostaną zarachowane w przychody w przyszłych okresach.

3. Inne informacje dotyczące Instytutu związane z zakresem sporządzanego sprawozdania finansowego

- 1) Zgodnie z zapisem art. 64. ust. 1 ustawy o rachunkowości Instytut jest zwolniony z obowiązku badania i ogłaszania sprawozdania finansowego.
- 2) Zgodnie z zapisem art. 45 ust. 3 i art. 64. ust. 1 ustawy o rachunkowości, Instytut jest zwolniony z obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych..
- 3) Sprawozdanie za 2014 rok zostało sporządzone przy założeniu, że Instytut będzie kontynuował działalność w roku 2015 i latach następnych.

Osoba prowadząca księgi rachunkowe
Krystyna Ogórkis

Główna Księgowa

mgr Krystyna Ogórkis

DYREKTOR

dr inż. Katarzyna Widera

Państwowy Instytut Naukowy-Instytut Śląski
45-081 Opole, ul. Piastowska 17
tel. 77 454 30 81. fax 77 453 60 32
Kredyt bank S.A. Oddział w Opolu
NR 20150015751215700061090000
NIP 754-00-25-591

AKTYWA	31-12-2013	31-12-2014
A. AKTYWA TRWAŁE	2 219 249,42	2 218 599,26
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 219 249,42	2 218 599,26
1. Środki trwałe	581 982,15	2 218 599,26
a. Grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego)	39 157,76	37 759,14
b. Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	542 824,39	2 180 840,12
c. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. Środki transportu	0,00	0,00
e. Inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	1 637 267,27	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	547 427,19	335 887,82
I. Zapasy	128 638,83	155 059,28
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	128 638,83	155 059,28
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00

AKTYWA	31-12-2013	31-12-2014
II. Należności krótkoterminowe	258 176,63	101 659,10
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. Inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	258 176,63	101 659,10
a. z tytułu dostaw i usług	3 009,12	81 822,94
- do 12 miesięcy	3 009,12	81 822,94
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych	250 456,81	15 588,16
c. inne	4 710,70	4 248,00
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	160 157,88	79 169,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	160 157,88	79 169,44
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	160 157,88	79 169,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	160 157,88	79 169,44
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	453,85	0,00
SUMA AKTYWÓW	2 766 676,61	2 554 487,08

PASYWA	31-12-2013	31-12-2014
A. KAPITAŁ WŁASNY	640 535,52	712 903,33
I. Kapitał podstawowy	431 985,54	305 455,55
II. Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podst.		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał zapasowy		
V. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	335 079,97	335 079,97
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	-126 529,99	72 367,81
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielkość ujemna)	0,00	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 126 141,09	1 841 583,75
I. Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	153 559,49	107 959,49
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	
2. Wobec pozostałych jednostek	153 559,49	107 959,49
a. Kredyty i pożyczki	153 559,49	107 959,49
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. Inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 057 399,43	263 836,52
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. Inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 032 358,13	259 413,03
a. kredyty i pożyczki	526 600,00	45 600,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	436 568,95	119 860,38
- do 12 miesięcy	436 568,95	119 860,38
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. Zaliczki otrzymane na dostawy	15 487,66	15 487,66
f. Zobowiązania wekslowe		
g. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	50 910,52	78 043,79
h. Z tytułu wynagrodzeń	2 492,00	160,00
i. Inne	299,00	261,20
3. Fundusze specjalne	25 041,30	4 423,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	915 182,17	1 469 787,74
1. Ujemna wartość firmy	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	915 182,17	1 469 787,74
- długoterminowe	882 796,40	1 453 719,08
- krótkoterminowe	32 385,77	16 068,66
SUMA PASYWÓW	2 766 676,61	2 554 487,08

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014 (w zł)

Wyszczególnienie	31-12-2013	31-12-2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 681 495,01	1 814 893,22
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 671 205,65	1 799 806,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 289,36	15 087,07
B. Koszty działalności operacyjnej	1 814 072,87	1 777 510,77
I. Amortyzacja	57 819,42	70 882,69
II. Zużycie materiałów i energii	197 810,85	149 939,92
III. Usługi obce	137 559,45	221 090,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	65 783,03	37 078,32
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 108 003,64	1 060 464,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	219 295,40	171 082,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 559,73	51 691,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 241,35	15 280,66
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-132 577,86	37 382,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 187,78	105 140,76
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II. Dotacje	0,00	31 687,67
III. Pozostałe przychody operacyjne	13 187,78	73 453,09
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 168,81	57 592,07
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	11 168,81	57 592,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-130 558,89	84 931,14
G. Przychody finansowe	4 368,64	364,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	4 368,64	364,37
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	339,74	9 967,70
I. Odsetki, w tym:	339,74	9 419,56
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata za zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	548,14
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-126 529,99	75 327,81
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk / Strata brutto (I-/+J)	-126 529,99	75 327,81
L. Podatek dochodowy	0,00	2 960,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk / Strata netto (K-L-M)	-126 529,99	72 367,81

Opole, dnia 10.03.2015

INFORMACJA DODATKOWA

stanowiąca część składową sprawozdania finansowego
Państwowego instytutu Naukowego-Instytutu Śląskiego w Opolu
sporządzonego na dzień 31.12.2014 r.

wg wymogów art. 45

ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. nr 121 poz. 591) wraz
z późniejszymi zmianami

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

1. Środki trwałe

Wyszczególnienie	Grunty własne	prawo wieczyste go użytkownika na gruntów	Budynki, lokale i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto								-
Stan na 01.01.2014	0,00	55 940,00	1 290 145,00	70 153,51	0,00	161 613,97	1 637 267,27	3 215 119,75
(+) zwiększenie	0,00	0,00	1 705 806,93	0,00	0,00	0,00	68 539,66	1 774 346,59
w tym przejęte z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	40 716,00	0,00	4 500,00	1 705 806,93	1 751 022,93
- Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Likwidacja	0,00	0,00	0,00	40 716,00	0,00	4 500,00	0,00	45 216,00
- Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 705 806,93	1 705 806,93
Stan na 31.12.2014	0,00	55 940,00	2 995 951,93	29 437,51	0,00	157 113,97	0,00	3 238 443,41
Umorzenia								
Stan na 01.01.2014	0,00	16 782,24	747 320,61	70 153,51	0,00	161 613,97		995 870,33
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	1 398,62	67 791,20	0,00	0,00	0,00		69 189,82
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	40 716,00	0,00	4 500,00		45 216,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	40 716,00	0,00	4 500,00		45 216,00
Stan na 31.12.2014	0,00	18 180,86	815 111,81	29 437,51	0,00	157 113,97		1 019 844,15
Wartość księgowa netto	0,00	37 759,14	2 180 840,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2 218 599,26
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	x	67,50%	72,79%	0,00%	x	0,00%		68,51%

Wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje długoterminowe

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Razem
Wartość brutto					
Stan na 01.01.2014	0,00	0,00	191 134,23	0,00	191 134,23
(+) zwiększenie	0,00	0,00	1 711,89	0,00	1 711,89
w tym przejęte z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2014	0,00	0,00	192 846,12	0,00	192 846,12
Umorzenia					
Stan na 01.01.2014	0,00	0,00	191 134,23	0,00	191 134,23
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	1 711,89	0,00	1 711,89
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2014	0,00	0,00	192 846,12	0,00	192 846,12
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	x	x	100,00%	x	100,00%

1) Inwestycje długoterminowe

- pozycja nie występuje w bilansie Instytutu

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - w okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła w bilansie Instytutu

Wartość brutto gruntów użytkowanych wieczystie na 31-12-2013 wynosiła 55.940,00 zł na dzień 31-12-2014 wynosi 55 940,00. Wartość księgowa netto na dzień 31-12-2013 wynosiła 39.157,76 netto a na dzień 31-12-2014 wynosi 37.759,20 zł

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu- w okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła w bilansie Instytutu

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli- w okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła w bilansie Instytutu

5) Publikacje PIN- Instytutu Śląskiego w Opolu w 2014 roku

Lp	Imię i nazwisko	Tytuł	liczba egz. przyjętych [szt.]	cena [PLN]	wartość [PLN]
1	Katarzyna Widera	80 lat Instytutu Śląskiego w Opolu	300	10,00	3000,00
2	Markus Bauer, Monika Choroś, Bernard Linek, Michał Lis	Colloquium Opole 2013. Totalitaryzm i pamiętanie. Śląskie doświadczenia i ślady nazizmu oraz komunizmu	200	21,00	4200,00
3	Piotr Pałys	Państwa słowiańskie wobec Łużyc w latach 1945-1948	200	50,00	10000,00
4	Bernard Linek	Państwowy Instytut Naukowy - Instytut Śląski w Opolu w 2013 roku. Sprawozdanie z działalności i plan pracy na rok 2014	100	1,00	1000,00
5	Leokadia Drożdż, Łucja Jarczak, Michał Lis	Polityka państw narodowych wobec języka na Górnym Śląsku w XIX i XX wieku	150	18,00	2700,00
6	(red.) Stanisława Sochacka	Słownik etymologiczny nazw geograficznych. Tom XVI	200	25,00	5000,00
7	Andrzej Hanich	Smaki polskie i opolskie. Skarby dziedzictwa kulinarnego	100	65,00	6500,00
8	Bernard Linek	Studia Śląskie t.72	200	20,00	4000,00
9	Bernard Linek	Studia Śląskie t.73	200	20,00	4000,00
10	Michał Lis	Śląsk Opolski w warunkach transformacji ustrojowej państwa od 1989 roku.	200	25,00	5000,00
		RAZEM	1850		44 500,00

6) Dane o wysokości kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy Instytutu (fundusz podstawowy) na dzień 31-12-2013 wynosił 431 985,54 zł. Na dzień 31-12-2014 wynosi 305.455,55 zł. Zmniejszenie Funduszu podstawowego o kwotę 126.529,99 zł, wynika z decyzji Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego o pokryciu straty z roku 2013 w kwocie 126.529,99 zł ze środków kapitału podstawowego.

7) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Wyszczególnienie	31-12-2013	zwiększenia (+) zmniejszenia (-)	31-12-2014
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	640 535,52	-126 529,99	712 903,33
Kapitał (fundusz) podstawowy	431 985,54	-126 529,99	305 455,55
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	335 079,97	0,00	335 079,97
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-126 529,99	198 897,80	72 367,81
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00

8) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk wypracowany w roku 2014 w kwocie **72.367,81** zł proponuje się przeznaczyć w całości na zwiększenie Funduszu Rezerwowego.

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

- w okresie sprawozdawczym od 01.01.2014 do 31.12.2014 Instytut nie tworzył rezerw.

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

- w okresie sprawozdawczym Instytut nie tworzył rezerw na należności.

Stan należności handlowych na dzień 31-12-2014 i ich okres przeterminowania

KONTRAHENT	Stan na 31.12.2014	terminowe	przeteterminowane		
			do 30 dni	do 1 roku	powyżej 1 roku dni
OGÓŁEM	80 239,92	80 239,92	0,00	0,00	1 583,02
WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE	79 999,20	79 999,20	0,00	0,00	0,00
Firma Handlowo Usługowa Marek Czercowy	210,97	210,97	0,00	0,00	0,00
METROSEC SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ		0,00	0,00	0,00	1 000,00
SAT-GUARD DEFENCE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ przedpłaty		0,00	0,00	0,00	583,02
		29,75			

Należności z tytułu podatków cel i ubezpieczeń społecznych na 31-12-2014

lp	Wyszczególnienie	kwota należności
2	VAT do odliczenia w styczniu 2014	15 588,16
	Razem	15 588,16

11) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

- Zobowiązania długoterminowe wykazane w bilansie w kwocie 107.959,49 obejmują wartość zobowiązania wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w

Opolu z tytułu otrzymanej pożyczki inwestycyjnej przyznanej umową z 19 grudnia 2012r Nr 55/2012-G-41/OA-OE3/P, w części obejmującej należne do spłaty raty kapitałowe po roku 2015. Kwota przypadająca do spłaty w roku 2015 została uwzględniona w zobowiązaniach krótkoterminowych w pozycji kredyty i pożyczki, 12 rat miesięcznych po 3 800 zł każda- przypadających do spłaty zgodnie z harmonogramem spłat od stycznia do grudnia 2015.

12) Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych-

Rozliczenia międzyokresowe czynne – na 31-12-2014

lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN RMK NA 31-12- 2013	Zmniejszenia (-) Zwiększenia (+)	STAN RMK NA 31-12- 2013
1	Opłaty telekomunikacyjne w części dotyczącej przyszłego roku	114,98	-114,98	0,00
2	Opłaty za media w części dotyczącej przyszłego roku	338,87	-235,16	0,00
		453,85	-453,85	0,00

Rozliczenia międzyokresowe bierne –na 31.12.2014 wykazano w p. 15, tabela Przychody przyszłych okresów.

13) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

- w okresie sprawozdawczym od 01.01.2014 do 31.12.2014 nie ustanawiano nowych zabezpieczeń na majątku jednostki , natomiast w związku z realizacją przedsięwzięcia *pn. „Rewitalizacja budynku PIN-Instytutu Śląskiego w Opolu i jego otoczenia w celu poprawy jakości bazy edukacyjnej, kulturalnej i społecznej” – nr umowy RPOP.06.01-00-16-025/10-00* w latach 2011-2012 dokonano takich zabezpieczeń na następujące zobowiązania :

- Tytułem zabezpieczenia pożyczki inwestycyjnej zaciągniętej w WFOŚiGW- weksel własny in blanco z klauzulą „bez protestu” oraz cesja należności z tytułu umowy najmu lokali użytkowych zawartej z Urzędem Marszałkowskim Województwa Opolskiego

14) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

-w okresie sprawozdawczym od 01.01.2014 do 31.12.2014 pozycja nie wystąpiła w bilansie Instytutu

15) Zobowiązania Instytutu

W bilansie Instytutu na 31-12-2014 rok zobowiązania ogółem wynosiły **1.841.583,75** zł z tego zobowiązania długoterminowe 107.959,49 zł, zobowiązania krótkoterminowe 263.836,52 zł, rozliczenia międzyokresowe 1.469.787,74 zł.

Zobowiązania długoterminowe

L.p.	Wyszczególnienie	kwota zobowiązań
1	Zobowiązanie z tytułu pożyczki inwestycyjnej - WFOŚ i GW	107.959,49

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp	Wyszczególnienie	kwota zobowiązań
1	Zobowiązanie z tytułu pożyczki inwestycyjnej- WFOŚ i GW przypadające do spłaty w 2015 roku	45 600,00
2	Zobowiązania handlowe- z działalności eksploatacyjnej	119 860,38
3	Zobowiązania z tytułu podatków ceł i ubezpieczeń społecznych	78 043,79
	- z tytułu podatku dochodowego -PIT	11 040,00
	- z tytułu VAT	26 096,00
	- z tyt. Składek ZUS	37 947,79
	z tyt podatku dochodowego CIT	2 960,00
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	160
5	Inne zobowiązania	261,2
6	zaliczki otrzymane na dostawy	15 487,66
7	Fundusz ZFŚS	4 423,49
	Razem zobowiązania krótkoterminowe	263 836,52

Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe są zobowiązaniami terminowymi, których okres płatności przypada na styczeń 2015 roku. Zostały one uregulowane w całości w styczniu i lutym 2015 roku.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Stan Funduszu	
BO na 01-01-2014	25 041,30
odpis podstawowy w 2014 roku	8 204,48
odsetki od UDZIELONEJ POZYCZKI	108,00
Wydatki z ZFSS	28 930,29
- dofinansowanie wczasów i wypoczynku dzieci	14 425,00
- wypłaty z okazji świąt Wielkanocnych	10 700,00
- wypłaty zasiłków	3 319,75
- paczki dla dzieci Bożonarodzeniowe	484,84
provizja bankowa	0,70
Stan Funduszu na 31-12-2014	4 423,49
Stan konta - ZFSS	
BO na 01-01-2014	20 330,60
wpłaty- odpis podstawowy	8 204,48
spłaty pożyczek	4 062,70
wpływ z tyt .odsetek od pożyczki	108,00
Wydatki z ZFSS	28 930,29
pobrana prowizja bankowa oddana w 2015 r	0,70
Wypłata pożyczki udzielonej w 2014 r	3 600,00
Stan konta bankowego na 31-12-2014	174,79

Przychody przyszłych okresów

lp	Wyszczególnienie	2013	2014
I	Długoterminowe	880 409,40	1 453 719,08
	RM Przych.- umorzenie wieczystego użytkowania gruntów	37 759,08	36 360,46
	RM Przych- dotacja UE rewitalizacja	752 389,60	1 328 978,30
	RM Przych- dotacja ppoż.	90 260,72	88 380,32
II	Krótkoterminowe	34 772,77	16 068,66
1	granty	30 987,15	12 583,61
	- Grant prof. Wyderka	30 986,48	12 583,61
	- Grant dr Linek	0,64	0,00
	- Grant Golec	0,03	0,00
2	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	1 398,62	1 398,62
3	Dotacja podmiotowa-celowa dla młodych naukowców	2 387,00	2 086,43
	- dotacja-Młodzi naukowcy-2013-R. Wieczorek	2 387,00	0,00
	- Dotacja-Młodzi naukowcy-2014	0,00	2 086,43
		915 182,17	1 469 787,74

16) Ryzyko finansowe i płynność finansowa

Instytut w okresie sprawozdawczym tj. od 01-01-2014 do 31-12-2014, prowadziła sprzedaż i zakupy w walucie obcej w bardzo ograniczonym zakresie stąd też nie było zagrożenia ryzyka walutowego i nie wystąpiła konieczność zabezpieczenia się przed tym ryzykiem.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Przychody

Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialna / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	Wartość w zł	Wartość w zł
		2 013	2 014
I	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI BADAWCZEJ	897 188,58	929 719,11
	Przychody z działalności statutowej- otrzymana dotacja	645 310,00	544 320,00
	Przychody-granty	222 839,84	348 702,90
	Grant -prof. Wyderka	76 413,52	170 802,87
	Grant - dr Linek	85 399,36	47 900,00
	Grant - Golec digitalizacja	61 026,96	10 000,03
	Grant -prof. Sochacka		120 000,00
	Projekty badawcze pozostałe-dotacja dla młodych naukowców	613,00	3 300,57
	Dofinansowania konferencji naukowych	18 027,12	23 784,63
	Colloquium Opole	18 027,12	20 284,63
	„ Konferencja-Aspekty transgranicznej ochrony ...”		3 500,00
	Dofinansowania publikacji i wydawnictw	9 000,00	9 611,01
	Dofinansowanie wydawnictw	9 000,00	0,00
	Colloquium Opole 2013		9 611,01
	Przychody- umorzenie wieczystego użytk. gruntów	1 398,62	
II	Przychody ze sprzedaży książek i publikacji	10 289,36	15 198,21
	sprzedaż książek	10 289,36	15 087,07
	sprzedaż publikacji		111,14
II	Przychody z pozostałej działalności	710 215,26	767 285,50
	wynajem lokali biurowych	679 611,70	755 360,04

Sprawozdanie finansowe PIN- Instytutu Śląskiego w Opolu za okres 01-01-2014 do 31-12-2014

	wynajem sal konferencyjnych	4 000,53	4 203,22
	pozostałe przychody z wynajmu	26 603,03	6 067,86
	przychody-refakturowane		1 654,38
IV	PRZYCHODY-PROJEKTY RÓŻNE	63 801,81	102 690,40
	Projekt realizowany we współpracy z Data Techno-Park Sp. z o.o.	60 000,00	30 650,40
	Dofinansowane- nagroda im . Wawrzynka	3 801,81	3 000,00
	Projekt Analiza Strategii Lokalnych		69 040,00
	RAZEM	1 681 495,01	1 814 893,22

Pozostałe przychody operacyjne w zł

Rodzaj przychodu	2013	2014
dotacje otrzymane		31 555,12
dotacja wieczyste użytkowanie gruntów		1 398,62
dotacja- rewitalizacja-rozliczenie		28 276,10
dotacja-rewitalizacja PPOŻ		1 880,40
inne przychody operacyjne		53 186,59
dofinansowanie-Colloquium Opole		365,63
otrzymane nieodpłatnie książki	8251,00	41 400,00
zwrot wypłaconych odszkodowań		1 504,20
pozostałe przychody operacyjne	4687,73	2 751,79
dofinansowanie-obchody 80-lecia		6 565,04
przekroczenia ZUS -lata ubiegłe		599,93
pozostałe przychody operacyjne - zaokrąglenia groszy	249,05	8,83
dostawa drzwi- Polbau		20 277,78
przychody z kart bibliotecznych i ksero		112,44
Pozostałe przychody operacyjne- RAZEM	13 187,78	105 140,76

Przychody finansowe w zł

Rodzaj działalności	2013	2014
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	4 343,47	364,37
odsetki- od odbiorców	25,17	0,00
Razem	4 368,64	364,37

2) Koszty działalności

Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014
1	I. Amortyzacja	57 819,42	70 882,69
2	II. Zużycie materiałów i energii	197 810,85	149 939,92
3	III. Usługi obce	137 559,45	221 090,55
4	IV. Podatki i opłaty, w tym:	65 783,03	37 078,32
5	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
6	V. Wynagrodzenia	1 108 003,64	1 060 464,63
7	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	219 295,40	171 082,21
8	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 559,73	51 691,79
9	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 241,35	15 280,66
	Razem	1 814 072,87	1 777 510,77

Pozostałe koszty operacyjne

Rodzaj kosztu	2 013,00	2014
pozostałe koszty operacyjne-inne	1 687,73	2 189,00
zaokrąglenia groszowe	4,61	3,07
odszkodowania i odprawy byłych pracowników	6 229,00	5 400,00
Ugoda z Polbau		50 000,00
pozostałe koszty- wypłata nagrody Wawrzyńska	3 333,00	
Pozostałe koszty operacyjne	11 254,34	57 592,07

Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2013 rok	2013 rok
odsetki za nieterminowe zapłaty	14,86	158,04
odsetki od pożyczki WFOŚ i GW	307,88	9261,52
odsetki od zobowiązań budżetowych	17,00	17,00
pozostałe		548,14
Razem	339,74	9 967,70

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

- w okresie sprawozdawczym Instytut nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- w okresie sprawozdawczym Instytut nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów, gdyż nie zaistniały przesłanki wskazujące na konieczność dokonania takich odpisów.

Zapasy wykazane w bilansie Instytutu na 31-12-2013 wynosiły 128 638,83 zł. Wartość zapasów wykazana w bilansie na 31-12-2014 wynosi 155 059,28 zł i obejmuje wartość książek w magazynie w kwocie 134.781,50 oraz wartość drzwi otrzymanych od Polbau w kwocie 20 277,78 zł.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

- w okresie sprawozdawczym Instytut prowadził działalność w zakresie i na poziomie zbliżonym do lat ubiegłych, czyli działalność naukową oraz działalność polegającą na wynajmie wolnych pomieszczeń biurowych. Nie zaniechano działalności prowadzonej w latach ubiegłych i nie zamierza się ograniczać działalności w latach następnych.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Wyszczególnienie pozycji	2014
	Wartość
1. Wynik finansowy brutto	75 327,81
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, z tego :	47 296,16
Opłata -PFRON	15 423,00
odsetki- zapłacone za nieterminowe zapłaty	158,04
odpis wieczystego użytkowania gruntów	1 398,62
amortyzacja budynku-cz. Dotowana	30 156,50
nie wypłacone wynagrodzenia	160,00
3. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	1 374,57

a)zwrócone nadpłaty ZUS o które pomniejszono kup w 2013 r	1 374,57
4. Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	63 530,65
Rozliczenie dotacji- na rewitalizację i p. poz- przychód 2014 roku	30 156,50
Granty otrzymane w 2013 rozliczone w 2014	33 374,15
5. Przychody podatkowe nie ujęte w rachunku zysków i strat a podlegające opodatkowaniu	620 465,94
granty otrzymane w roku podatkowym do rozliczenia w roku następnym	12 583,61
dotacja ze środków UE na Rewitalizację budynku- do rozliczenia w latach następnych	605 795,90
dotacja otrzymana przez młodych naukowców do rozliczenia w latach następnych	2 086,43
6. Dochód do opodatkowania (poz. 1+2-3-4+5)	678 184,69
7. Odliczenia od dochodu	678 184,69
dochód wolny-art17	662 603,65
8. Podstawa opodatkowania (poz. 6-7)	15 581,04
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wobec urzędu skarbowego	2 960,40

6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

- Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W roku 2013 Instytut realizował przedsięwzięcie inwestycyjne pn. . „Rewitalizacja budynku PIN-Instytutu Śląskiego w Opolu i jego otoczenia w celu poprawy jakości bazy edukacyjnej, kulturalnej i społecznej”. Projekt był realizowany w 85% z dotacji UE na podstawie umowy nr RPOP.06.01-00-16-025/10-00 zawartej w dniu 31-10-2011.Do końca 2012 roku na realizację ww przedsięwzięcia wydatkowano kwotę 53 604,90 zł, w roku 2013 nakłady na realizację tego przedsięwzięcia wyniosły 1 583 662,37 zł. W roku 2014 wydatkowano jeszcze kwotę 68.539,66 zł

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31-12-2013	Zmniejszenia (-) Zwiększenia (+)	STAN NA 28-02-2014
1	Dokumentacja, koncepcja, obsługa prawna i inspektor nadzoru	82 981,67	802,97	83 784,64
2	usługi budowlane finansowane ze środków UE	1 304 169,27	53 085,13	1 357 254,40
3	Usługi budowlane finansowane ze środków własnych	249 155,93	13 914,87	263 070,80
4	Koszty odsetek od kredytu inwestycyjnego w okresie spłaty	960,40	736,69	1 697,09
	Razem	1 637 267,27	68 539,66	1 705 806,93

Realizacja zadania zakończyła się 28 lutego 2014 roku. W dniu 28 lutego w związku z podpisaniem protokołu końcowego z wykonawcą inwestycji, wystawiono dokument OT na wartość 1 705.806,93 zł zwiększając wartość początkową budynku do kwoty 2.995.951,93.

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

- w okresie sprawozdawczym Instytut nie poniósł żadnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w tym na ochronę środowiska i nie planuje ponieść takich nakładów w 2015 roku .

9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

- w okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła w rachunku zysków i strat Instytutu

3. POZOSTAŁE INFORMACJE

1) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

- przeciętne zatrudnienie w Instytucie w roku 2014 wyniosło 26,26 osób. Stan zatrudnienia na 31.12-2014 wynosił 30 osób

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie		
	2013	2014	Zmiany
Ogółem pracownicy	29,50	26,26	-3,24
w tym			
- dyrekcja	2,00	2,00	0,00
- pracownicy naukowo-badawczy	21,25	17,97	-3,28
- biblioteka	2,00	1,42	-0,58
- administracja i księgowość	4,25	4,88	0,63

2) Informacja o spisie inwentaryzacyjnym

Na dzień 31-12-2013 sporządzono spis inwentaryzacyjny środków pieniężnych w kasie, stan środków pieniężnych w kasie stwierdzony spisem inwentaryzacyjnym wyniósł 94,99 zł i jest on zgodny z raportem kasowym i zapisami w księgach rachunkowych.

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

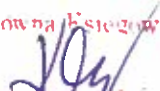
1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego .

w sprawozdaniu za 2014 rok nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym-

Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia które mają wpływ na sprawozdanie finansowe za 2014 rok

Osoba prowadząca księgi rachunkowe
Krystyna Ogórkis

Główna Księgowa

mgr Krystyna Ogórkis

DYREKTOR

dr inż. Katarzyna Widera

Opole, dnia 10.03.2015

Załącznik do sprawozdania Finansowego za 2014 rok

**Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2014 roku
W Państwowym Instytucie Naukowym- Instytucie Śląskim w Opolu**

Majątek trwały Instytutu stanowią:

- nieruchomość o powierzchni 3 570 m², w tym powierzchnia wykorzystywana do działalności statutową wynosi 1 590,88 m², powierzchnia wynajmowana instytucjom zewnętrznym 1 979,12 m²
- grunty- prawo wieczystego użytkowania
- ruchomości- urządzenia techniczne i sprzęt komputerowy
- wartości niematerialne i prawne- księgozbiór, programy komputerowe

Składniki majątku trwałego Instytutu objęte są ewidencją środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych- ewidencja prowadzona jest w programie EXEL.

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2014 roku

Wyszczególnienie	Wartość brutto		Wartość księgowa netto	
	2013	2014	2013	2014
programy komputerowe	109 456,33	109 456,33	0	0
księgozbiór	81 677,90	83 389,79	0	0
RAZEM	191 134,23	192 846,12	0	0

Wszystkie wartości niematerialne i prawne są umorzone w 100 %. W 2014 roku zakupiono wartości niematerialne i prawne na kwotę 1.711,89 zł , w tym książki o wartości 1.711,89 zł, dla których zastosowano stawkę umorzenia 100%.

Zmiany w środkach trwałych w 2014 roku

Wyszczególnienie	Wartość brutto		Wartość księgowa netto	
	2013	2014	2013	2014
prawo wieczystego użytkowania gruntów	55 940,00	55 940,00	39 157,76	37 759,14
Budynki, lokale i budowle	1 290 145,00	2 995 951,93	542 824,39	2 180 840,12
Urządzenia techniczne i maszyny	70 153,51	29 437,51	0,00	0,00
Środki transportu	0,00		0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	161 613,97	157 113,97		0,00
Środki trwałe w budowie	1 637 267,27	0,00	1 637 267,27	0,00
RAZEM	3 215 119,75	3 238 443,41	2 219 249,42	2 218 599,26

W 2013 roku Instytut rozpoczął inwestycję pn. „Rewitalizacja budynku PIN-Institutu Śląskiego w Opolu i jego otoczenia w celu poprawy jakości bazy edukacyjnej, kulturalnej i społecznej”. W 2013 roku wydatkowano na ten cel 1.584.679,37 zł. Wydatki związane z ww. inwestycją ewidencjonowano jako środki trwałe w budowie. Zakończenie inwestycji nastąpiło 28.02.2014 roku. Ogólna wartość inwestycji pn. „Rewitalizacja budynku PIN-Institutu Śląskiego w Opolu i jego otoczenia w celu poprawy jakości bazy edukacyjnej, kulturalnej i społecznej” wyniosła 1.705.806,93 zł i o taką wartość zwiększyła się wartość początkowa brutto budynku PIN. Na koniec 2014 roku wartość początkowa brutto budynku wynosi zatem 2.995.951,93 zł a wartość netto 2.180.840,12 zł

Państwowy Instytut Naukowy-Institut Śląski
45-081 Opole, ul. Fiastowska 17
tel. 77 454 30 81, fax 77 453 60 32
Kredyt bank S.A Oddział w Opolu
NR 20150015751215700061090000
NIP 754-00-25-591

Główna Księgowa

mgr Krystyna Ogórkis

DYREKTOR

dr inż. Katarzyna Widera

Opole, dnia 3.06.2015

OŚWIADCZENIE

Dyrektor Państwowego Instytutu Naukowego- Instytutu Śląskiego w Opolu, z siedzibą w Opolu, ul. Piastowska 17 , oświadcza, że w oparciu o przepisy art.64 Ustawy o rachunkowości, (Dz.U. 1994 nr 121 poz. 591 z późn. zmianami), sprawozdanie finansowe Instytutu nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

DYREKTOR

K. Widere
dr inż. Katarzyna Widere

