

Opole, dnia 29.10.2019

INFORMACJA DODATKOWA

**stanowiąca część składową sprawozdania finansowego
Państwowego Instytutu Naukowego -Instytutu Śląskiego w Opolu
sporządzonego na dzień 31.07.2019 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

a) Środki trwałe

Wyszczególnienie	Grunty własne	prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, lokale i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto								-
Stan na 01.01.2019	0,00	55 940,00	2 995 951,93	29 437,51	0,00	70 688,60	0,00	3 152 018,04
(+) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	2 928,66	0,00	2 928,66
. Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 928,66	0,00	2 928,66
. inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.07.2019	0,00	55 940,00	2 995 951,93	29 437,51	0,00	67 759,94	0,00	3 149 089,38
Umorzenia								
Stan na 01.01.2019	0,00	23 775,34	1 114 706,69	29 437,51	0,00	61 679,55	0,00	1 229 599,09
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	815,85	43 690,92	0,00	0,00	3 040,52	0,00	47 547,29
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.07.2019	0,00	24 591,19	1 158 397,61	29 437,51	0,00	64 720,07	0,00	1 277 146,38
Wartość księgowa netto	0,00	31 348,81	1 837 554,32	0,00	0,00	3 039,87	0,00	1 871 943,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	x	56,04%	61,33%	0,00%	x	4,49%		59,44%

b) Wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje długoterminowe

Sprawozdanie finansowe PIN - Instytutu Śląskiego w Opolu za okres 01-01-2019 do 31-07-2019

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Razem
Wartość brutto					-
Stan na 01.01.2018	0,00	0,00	112 649,25	0,00	112 649,25
(+) zwiększenie	0,00	0,00	1 177,75	0,00	1 177,75
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 31.12.2018	0,00	0,00	113 827,00	0,00	113 827,00
Umorzenia					
Stan na 01.01.2018	0,00	0,00	111 970,29	0,00	111 970,29
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	1 856,71	0,00	1 856,71
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 31.12.2018	0,00	0,00	113 827,00	0,00	113 827,00
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%

c) Inwestycje długoterminowe

- pozycja nie występuje w bilansie Instytutu

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość brutto gruntów użytkowanych wieczystie na 31-12-2018 wynosiła 55.940,00 zł na dzień 31-07-2019 wynosi 55 940,00. Wartość księgowa netto na dzień 31-12-2018 wynosiła 32.164,66 netto a na dzień 31-07-2019 wynosi 31.348,81 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 2019 roku

Lp	Imię i nazwisko	Tytuł	Nakład (liczba egz.)	Cena (brutto)	objętość (ark. wyd.)	wartość (brutto)
1	Bernard Linek	Studia Śląskie, t.83	150	25,00 zł	17,00	3 750,00 zł
		RAZEM	150		17,00	3 750,00 zł

6) Dane o wysokości kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy Instytutu (fundusz podstawowy) na dzień 31.12.2018 wynosił 305.455,55 zł. Na dzień 31.07.2019 kapitał podstawowy wynosi 82.352,041 zł.

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	31-12-2018	zwiększenia (+) zmniejszenia (-)	31-12-2019
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	417 432,38	-94 855,71	322 576,67
Kapitał (fundusz) podstawowy	305 455,55	-223 103,14	82 352,41
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	335 079,97	335 079,97
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	335 079,97	-335 079,97	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	88 700,31	-88 700,31	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-236 010,00	236 010,00	0,00
Zysk (strata) netto	-75 793,45	-19 062,26	-94 855,71
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.

Stratę poniesioną w ciągu 7 miesięcy 2019 roku w kwocie **94 855,71** zł proponuje się pokryć w całości z funduszu zapasowego

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

- w okresie sprawozdawczym od 01.01.2019 do 31.07.2019 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 31-07-2019 i ich okres przeterminowania

Ip	Wyszczególnienie	kwota należności	Okres przeterminowania			
			bieżąca	do 30 dni	30-90 dni	90-180 dni
-	WOJEWÓDZTWO OPOLSKIE	583,21	583,21			
	MIASTO OPOLE	1 014,47	1 014,47			
	CENTRALA HANDLU ZAGRANICZNEGO "ARS POLONA" SPÓŁKA	68,00	68,00			
-	Długosz Piotr "SILESIA PROGRESS"	67,00	67,00			
	Razem	1 732,68	1 732,68	0,00	0,00	0,00

Wszystkie należności zostały uregulowane w sierpniu 2019

Należności z tytułu podatków cel i ubezpieczeń społecznych na 31-07-2019

Na dzień 31.07.2019 jednostka nie posiada należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych

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

Pozycja nie występuje w bilansie Instytutu na dzień 31.07.2019

12) Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych-

Rozliczenia międzyokresowe czynne – na 31-07-2019

Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na dzień 31-07-2019 wynosi 994 zł i obejmuje 7/12 wartości polisy ubezpieczeniowej majątku Instytutu.

Rozliczenia międzyokresowe bierne –na 31.07.2019 wykazano w p. 15, tabela Przychody przyszłych okresów.

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

Na dzień 31.07.2019 jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

-w okresie sprawozdawczym od 01.01.2019 do 31.07.2019 pozycja nie wystąpiła w bilansie Instytutu

15) Zobowiązania i rezerwy Instytutu

W bilansie Instytutu na 31-07-2019 rok zobowiązania i rezerwy ogółem wynoszą 1 604 495,17 zł z tego zobowiązania długoterminowe 0,00 zł, zobowiązania krótkoterminowe 317 957,73 zł, rozliczenia międzyokresowe bierne-przychody przyszłych okresów- 1 286 537,44 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe

lp	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Zobowiązania bieżące	do 180 dni	zobowiązania z lat 2014-2017
1	Zobowiązanie z tytułu decyzji o zwrocie dotacji z lat 2014-2017- NR 201364/E-576/Z/2018	252 614,00			252 614,00
2	Zobowiązanie z tytułu informacji o obniżeniu dotacji na 2018- nr 5747/E-31/S/2018-1	18 670,00	18 670,00		
3	Zobowiązania handlowe- z działalności eksploatacyjnej	6 693,19	6 693,19		0,00
4	Zobowiązania z tytułu podatków cel i ubezpieczeń społecznych	39 980,54	34 142,54	5 838,00	0,00
	w tym:				
	- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	5 378,00	5 378,00		0,00
	- z tytułu VAT	6 952,77	6 952,77		0,00
	- z tyt. Składek ZUS	21 811,77	21 811,77		0,00
	- z tytułu podatku od nieruchomości	5 838,00		5 838,00	
5	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00		
	Razem zobowiązania krótkoterminowe	317 957,73	59 505,73	5 838,00	252 614,00

Sprawozdanie finansowe PIN - Instytut Śląskiego w Opolu za okres 01-01-2019 do 31-07-2019

Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe są zobowiązaniami terminowymi, których okres płatności przypada na sierpień 2019 roku. Zostały one uregulowane w całości w sierpniu 2019 roku.

Wyjątkiem jest zobowiązanie do Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego wynikające z:

1. decyzji nr 20364/E-576/Z/2019 z dnia 23 października 2019 ustalającej kwotę dotacji podmiotowej na utrzymanie potencjału badawczego podlegającej zwrotowi do budżetu państwa w wysokości 236 010 zł, z tego :

- 1) 93 310 zł ze środków przyznanych w 2015 roku
- 2) 80 790 zł ze środków przyznanych w 2016 roku
- 3) 61 910 zł ze środków przyznanych w 2018 roku

2. informacji nr 5747/E-31/S/2019-1 z dnia 20 grudnia 2019 zmniejszającej kwotę dotacji podmiotowej na utrzymanie potencjału badawczego w 2019 roku o kwotę 24 920 zł. W dniu 13 czerwca 2019 roku podpisano porozumienie w sprawie zwrotu obniżonej na 2018 rok dotacji do końca 2019 roku. W czerwcu 2019 roku spłacono pierwszą ratę w kwocie 6250 zł.

Przychody przyszłych okresów

lp	Wyszczególnienie	31.12.2018	uwagi	31-07-2019	uwagi
I	Długoterminowe	1 268 053,67		1 268 053,67	
1	RMPrzych.- umorzenie wieczyst użytkowania gruntów	30 765,98	kwota do umorzenia po 2019 r.	30 765,98	kwota do umorzenia po 2019 r.
2	RMPrzych- dotacja UE rewitalizacja	1 159 321,70	kwota do umorzenia po 2019 r.	1 159 321,70	kwota do umorzenia po 2019 r.
3	RMPrzych- dotacja ppoż	77 097,92	kwota do umorzenia po 2019 r.	77 097,92	kwota do umorzenia po 2019 r.
4	RMPrzych- dotacjaprojekt GIS	868,07	kwota do umorzenia po 2019 r.	868,07	kwota do umorzenia po 2019 r.
II	Krótkoterminowe	43 698,74		18 483,77	
1	RMPrzych.- umorzenie wieczyst użytkowania gruntów	1 398,62	kwota umorzenia w 2019	582,77	kwota do umorzenia od 01-08-2019 do 31-08-2019
2	RMPrzych- dotacja UE rewitalizacja	33 931,32	kwota umorzenia w 2018	14 138,05	kwota do umorzenia od 01-08-2019 do 31-08-2019
3	RMPrzych- dotacja ppoż	2 256,48	kwota umorzenia w 2019 r,	940,20	kwota do umorzenia od 01-08-2019 do 31-08-2019
4	RMPrzych- dotacjaprojekt GIS	5 212,32	kwota umorzenia w 2019 r,	2 171,80	kwota do umorzenia od 01-08-2019 do 31-08-2019
5	RMPrzych- dotacja Młodzi Naukowcy	900,00	kwota do wykorzystania w 2019 r,	650,95	kwota do umorzenia od 01-08-2019 do 31-08-2019
	Razem	1 311 752,41		1 286 537,44	

16) Ryzyko finansowe i płynność finansowa

Instytut w okresie sprawozdawczym tj. od 01-01-2019 do 31-07-2019, prowadził 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.

17) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT-

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na 31.07.2019 wynosił 0,00 zł.

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.

Sprawozdanie finansowe PIN - Instytutu Śląskiego w Opolu za okres 01-01-2019 do 31-07-2019

lp	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	Wartość w zł	Wartość w zł
		2 018	31-07-2019
I	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI BADAWCZEJ	277 865,00	139 799,05
1	Przychody z działalności statutowej- dotacja z MNISW	242 890,00	139 550,00
	Przychody z działalności statutowej-otrzymana dotacja w roku bieżącym	267 810,00	139 550,00
	Przychody z działalności podstawowej-dotacja do zwrotu za 2018	-24 920,00	0,00
3	Projekty badawcze pozostałe- dotacja dla młodych naukowców	6 700,00	249,05
4	Dofinansowania konferencji naukowych	12 045,00	0,00
	Colloquium Opole-konferencja	12 045,00	0,00
5	Dofinansowania publikacji i wydawnictw	16 230,00	0,00
	Colloquium Opole	6 230,00	0,00
	Z przeszłości demograficznej Krasiejowa	0,00	0,00
	Górny Śląsk w Polsce Ludowej. Przełomy i zwroty	10 000,00	0,00
II	Przychody ze sprzedaży książek i publikacji	14 081,61	6 316,37
1	sprzedaż książek i publikacji	14 081,61	6 316,37
II	Przychody z pozostałej działalności	813 705,12	506 510,21
1	wynajem lokali biurowych	799 291,68	496 621,25
2	wynajem sal konferencyjnych	5 743,86	3 865,82
3	pozostałe przychody z wynajmu	2 780,00	2 030,00
4	przychody-refakturowane	5 889,58	3 993,14
IV	PRZYCHODY-PROJEKTY RÓZNE	254 878,87	5 200,00
1	Dofinansowane- nagroda im . Wawrzynka	5 200,00	5 200,00
6	'EKSPERTYZA dla U.M Woj. OPOL	79 500,00	0,00
7	Badania naukowe we współpracy z Ośrodkiem PIP	131 967,49	0,00
8	Badania dla WUP Opole	0,00	0,00
9	Wystawa Prawdy Polaka	38 211,38	0,00
	RAZEM	1 360 530,60	657 825,63

Pozostałe przychody operacyjne w zł

	Rodzaj przychodu	2 018	31-07-2019
1	dotacje otrzymane	42 798,74	24 965,92
	dotacja wieczyste użytkowanie gruntów	1 398,62	815,85
	dotacja-rewitalizacja-rozliczenie	33 931,32	19 793,27
	dotacja-rewitalizacja PPOŻ	2 256,48	1 316,28
	dotacja-projekt GIS	5 212,32	3 040,52
2	inne przychody operacyjne	24 420,39	3 328,72
	otrzymane nieodpłatnie książki	31,05	25,00
	umorzenie podatku od nieruchomości	5 530,08	
	odchylenia od cen ewidencyjnych książek	4 264,95	2 016,05
	przychody z tyt opłat reprograficznych	13 651,10	
	pozostałe przychody	943,21	1 287,67
	razem pozostałe przychody operacyjne	67 219,13	28 294,64

Przychody finansowe w zł

	Rodzaj działalności	2018	2018
1	Odsetki od środków na rachunkach bankowych	101,13	0,00
	Razem	101,13	0,00

2) Koszty działalności

Koszty działalności operacyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	2 018	31-07-2019
1	I. Amortyzacja	84 637,78	48 475,30
2	II. Zużycie materiałów i energii	143 145,31	85 368,68
3	III. Usługi obce	339 886,47	121 064,06
4	IV. Podatki i opłaty, w tym:	25 013,58	14 599,17
5	– podatek akcyzowy	0	0
6	V. Wynagrodzenia	719 334,22	399 023,50
7	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	116 713,82	70 033,80
8	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	39 567,07	15 742,41
9	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 287,12	6 136,10
	Razem	1 481 585,37	760 443,02

Pozostałe koszty operacyjne

lp	Rodzaj kosztu	2018	2019
1	współfinansowanie wydania książek	0,00	8 564,00
2	koszty podziału opłat reprograficznych	0,00	1 998,82
3	różnice remanentowe i przecena książek	16 936,22	95,90
4	pozostałe koszty operacyjne inne	8 111,69	10,42
5	Odchylenia od cen ewidencyjnych	46,23	4 539,45
6	zaokrąglenia groszowe	4,18	3,50
7	przekazane darowizny na rzecz Stowarzyszenia Instytut Śląski		1 000,00
	Pozostałe koszty operacyjne	27 115,32	18 230,09

Koszty finansowe

Lp.	wyszczególnienie- rodzaj kosztów	2018	31-07-2019
1	odsetki za nieterminowe zapłaty	0	0
2	odsetki od pożyczki WOŚ	78,02	0,00
3	odsetki od zobowiązań budżetowych	5733,87	11944
4	pozostałe koszty finansowe	34,95	0
	Razem	5 846,84	11 944,00

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

Sprawozdanie finansowe PIN - Instytutu Śląskiego w Opolu za okres 01-01-2019 do 31-07-2019

- 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 31-12-2018 wynosiły 41 566,48 zł. Wartość zapasów wykazana w bilansie na 31-07-2019 wynosi 36.856,81 zł i obejmuje wartość książek w magazynie w kwocie ewidencyjnej netto w wysokości 39 2313,59 zł skorygowaną o odchylenia od cen ewidencyjnych.

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. Jak wspomniano wyżej Instytut w dotychczasowej formie prawnej kończy działalność z dniem 31.07.2019.

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

Wyszczególnienie pozycji	2018	31.07.2019
	Wartość	Wartość
1. Wynik finansowy brutto	-75 793,45	-94 855,71
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, z tego :	256 626,62	152 558,90
odsetki- zapłacone za nieterminowe zapłaty	0,00	
odpis wieczystego użytkowania gruntów	1 398,62	815,85
dotacja podmiotowa	242 890,00	139 550,00
dotacja dla Młodych naukowców otrzymana i wykorzystana 2018	3 400,00	0,00
dotacja dla Młodych naukowców otrzymana w latach ubiegłych wykorzystana w roku bieżącym	3 300,00	249,05
odsetki naliczone od zobowiązania ustalonego decyzją MNiSW nr 201364/E-576/Z/2018 z dnia 23 października 2018	5 638,00	11 944,00
3. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	0,00	0,00
4. Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	0,00	0,00
dotacja otrzymana w roku 2015 rozliczona w 2016	0,00	0,00
Granty otrzymane w 2013 rozliczone w 2014	0,00	0,00
5. Przychody podatkowe nie ujęte w rachunku zysków i strat a podlegające opodatkowaniu	900,00	0,00
dotacja otrzymana przez młodych naukowców do rozliczenia w latach następnych	900,00	0,00
6. Dochód do opodatkowania (poz. 1+2-3-4+5)	181 733,17	57 703,19
7. Odliczenia od dochodu	181 733,17	57 703,19
dochód wolny-art17	181 733,17	57 703,19
strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
8. Podstawa opodatkowania (poz. 6-7)	0,00	0,00
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wobec urzędu skarbowego	0,00	0,00

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 wariacie porównawczym.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła w bilansie Instytutu

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 .

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 2019 wyniosło 24 osoby (19,13 w przeliczeniu na pełny etat). Stan zatrudnienia na 31.12-2019 wynosił 24 osoby.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie		
	2018	2019	Zmiany
Ogółem pracownicy	19,31	19,13	-0,18
w tym			
- dyrekcja	1,08	2,00	0,92
- pracownicy naukowo-badawczy	13,40	11,63	-1,77
- biblioteka	1,00	1,00	0,00
- administracja i księgowość	3,83	4,50	0,67

2) Informacja o spisie inwentaryzacyjnym

Spis inwentaryzacyjny środków pieniężnych w kasie sporządzono dniu 31.07.2019. Stan środków pieniężnych w kasie stwierdzony spisem inwentaryzacyjnym wyniósł 1 114,44 zł i jest on zgodny z raportem kasowym i zapisami w księgach rachunkowych.

Spis inwentaryzacyjny książek w magazynie sporządzony w dniach 22.07.2019 DO 31.07.2019 wykazał różnice remanentowe niezawinione wskazujące niedobory w kwocie 66,66 które zaksięgowano w pozostałe koszty operacyjne. W wyniku spisu inwentaryzacyjnego środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nie stwierdzono różnic remanentowych.

W dniach 01-07-2019 do 31.07.2019 przeprowadzono skontrum w bibliotece. Stwierdzono braki bezwzględne w kwocie 28,45 zł o które obniżono wartość zbiorów bibliotecznych. Ponadto obniżono wartość zbiorów bibliotecznych o kwotę 898,75 zł z tytułu wypożyczonych a nie oddanych książek, które na wniosek komisji uznano za zaginione.

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 roku 2018 kapitał własny Instytutu został pomniejszony o kwoty dotacji podmiotowej na utrzymanie potencjału badawczego z lat 2015-2018 które decyzją Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego nr 201364/E-576/Z/2019 z dnia 23 października 2019 r. podlegają zwrotowi do budżetu państwa. Łączna kwota dotacji podlegających zwrotowi zgodnie z ww. decyzją wynosi 236 010 zł .

W dniu 2 lipca 2019 roku Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego zatwierdził sprawozdanie finansowe za 2018 rok i przychylił się do proponowanego pokrycia straty z 2018 roku w kwocie 75 793,45 z funduszu rezerwowego oraz straty z lat ubiegłych kwoty 18 906,86 zł z funduszu rezerwowego i kwoty 223 103,14 zł z funduszu podstawowego. W konsekwencji stan funduszu podstawowego na dzień 31.07.2019 wynosi 82 352 41 zł.

Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych Państwowego Instytutu Naukowego – Instytutu Śląskiego w Opolu w dniu 31.07.2019 roku dokonano przeksięgowania funduszu z aktualizacji wyceny w kwocie 335 079,97 na kapitał zapasowy.

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 2019 rok.

3) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły w roku obrotowym.

W roku sprawozdawczym jak wspomniano wyżej podpisano porozumienie z Ministerstwem Nauki i Szkolnictwa Wyższego w sprawie ratalnej spłaty kwoty 24 920 zł wraz z odsetkami wynikającej z obniżenia kwoty dotacji na 2018 rok. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania spłacono 3 kolejne raty w łącznej kwocie 18.750 zł z tego kwotę 6250 spłacił Państwowy Instytut Naukowy Instytut Śląski w Opolu w dniu 26-06-2019 roku a 2 kolejne raty po 6 250 zł każda następcą prawny Instytut Śląski. W sprawie spłaty uznanych jako nienależne kwot dotacji za lata 2015-2017 w łącznej kwocie 236 010 zł trwają rozmowy. Podczas spotkania w Ministerstwie Nauki i Szkolnictwa Wyższego w dniu 28.10.2019 roku Ministerstwo nie wyraziło zgody na propozycję częściowego umorzenia w.w. kwoty ani też odsetek, wyraziło natomiast wstępny akcept rozłożenia spłaty na 5 lat .

Reasumując, obie ww. decyzje w sprawie zwrotu zawyżonych kwot dotacji z lat 2015-2017 oraz obniżenia dotacji przyznanej na 2018 rok, wpłynęły na zmniejszenie kapitału własnego Instytutu. Wpłynęły także na obniżenie wyniku finansowego na dzień 31.07.2019 roku czyli dzień przekształcenia Państwowego Instytutu Naukowego-Instytutu Śląskiego w Opolu w państwową instytucję kultury pn. Instytut Śląski (odsetki od ww. zobowiązań naliczone do dnia 31.07.2019 roku wyniosły 11 944 zł). Zobowiązanie pozostające do spłaty wobec Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego w kwocie 271.284 zł będzie wpływało na płynność finansową następcy prawnego Instytutu Śląskiego przez pierwsze lata działalności.

DYREKTOR

Osoba prowadząca księgi rachunkowe
Krystyna Ogórkis