

**INSTYTUT EKONOMIKI ROLNICTWA I GOSPODARKI ŻYWNOŚCIOWEJ
PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2019 ROK

WARSZAWA, DNIA 30 MARCA 2020 R.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2019 R.
ZBADANE PRZEZ BIURO AUDYTORSKIE
PROWIZJA SP. Z O.O.
Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 R.

1. Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej - Państwowy Instytut Badawczy

Adres:

00-002 Warszawa

ul. Świętokrzyska 20

NIP 525 - 000 – 93 – 41

Regon 000080499

Wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 20.12.2001r. pod numerem 0000070610.

Przedmiotem działalności Instytutu jest między innymi:

- prowadzenie prac naukowo-badawczych, rozwojowych i wdrożeniowych oraz informacji naukowej w zakresie ekonomiki, organizacji i zarządzania dla potrzeb rolnictwa, przemysłu spożywczego i gospodarki żywnościowej,
- rozwijanie teorii i metodologii badań w dziedzinach nauk objętych zakresem działalności Instytutu,
- prowadzenie prac badawczych dotyczących metodologii, prognozowania rozwoju rolnictwa i gospodarki żywnościowej, metod rachunku ekonomicznego i optymalizacji decyzji gospodarczych,
- prowadzenie prac badawczych dotyczących ekonomiki i organizacji produkcji w podstawowych jednostkach gospodarki żywnościowej ze szczególnym uwzględnieniem efektywności nakładów,
- prowadzenie prac badawczych dotyczących systemów ekonomiczno-finansowych w gospodarce żywnościowej,
- prowadzenie prac badawczych dotyczących systemu rachunkowości rolnej indywidualnych gospodarstw chłopskich,
- opracowywanie rozwiązań w zakresie organizacji i zarządzania jednostkami gospodarczymi,
- kształcenie kadry naukowej oraz doskonalenie kadr kierowniczych w dziedzinie nauk objętych działalnością Instytutu,
- prowadzenie ośrodków informacji naukowej w zakresie ekonomiki rolnictwa i gospodarki żywnościowej.

Przedmiot działalności IERiGŻ – PIB określony jest statutem zatwierdzonym przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

2. Czas trwania działalności IERiGŻ – PIB jest nieoznaczony.

Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej rozpoczął działalność od dnia 1 stycznia 1983r. na podstawie Zarządzenia Nr 30 Prezesa Rady Ministrów z dnia 13 grudnia 1982r. w sprawie połączenia Instytutu Ekonomiki Rolnej oraz Instytutu Ekonomiki i Organizacji Przemysłu Spożywczego.

Od dnia 1 stycznia 2005r. IERiGŻ otrzymał status Państwowego Instytutu Badawczego Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26 października 2004r. w sprawie nadania Instytutowi Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej w Warszawie statusu Państwowego Instytutu Badawczego.

3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

4. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Instytut przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej, nie są nam

znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.

5. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

6. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia i pomniejszone o dotychczasowe umorzenie /amortyzację/. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Środki trwałe o wartości równej lub niższej niż 3.500,00 zł odpisuje się w całości z chwilą oddania do użytkowania.

7. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym przez Prezesa NBP na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych.

8. Należności i zobowiązania w ciągu roku wycenia się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Wykazana w sprawozdaniu wielkość należności wynika z ich wartości księgowej pomniejszonej o wartość odpisu aktualizującego wyrażającego prawdopodobne zmniejszenie ich wartości.

Na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej na ten dzień przez Prezesa NBP.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej na ten dzień przez Prezesa NBP. Różnice kursowe powstałe na dzień ich wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych.

9. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym, wycenione w wysokości faktycznie poniesionej.

10. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują przewidywane, lecz nie poniesione wydatki.

11. Odpisy aktualizujące tworzone są na należności od dłużników uznane za wątpliwe i pewne lub prawdopodobne straty z operacji gospodarczych w toku.

12. Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej.

13. 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 oraz otrzymane dotacje na pokrycie kosztów działalności.

14. Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

15. Pozostałe przychody i koszty operacyjne, zyski i straty nadzwyczajne Instytut ewidencjonuje zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny.

16. Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasad współmierności przychodów i kosztów.

17. IERIGŻ – PIB stosuje kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

Warszawa, dnia 30 marca 2020 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

dr Barbara Pawłowska

DYREKTOR

Prof. dr hab. Marian Podstawka

BILANS na dzień 31.12.2019

AKTYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE		9 144 750,31	11 371 206,78
I. Wartości niematerialne i prawne		11 113,35	8 935,99
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	31	0,00	0,00
2. Wartość firmy	31	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		11 113,35	8 935,99
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		9 133 636,96	11 362 270,79
1. Środki trwałe		9 091 866,22	11 320 500,05
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	32	3 561 800,24	5 342 700,24
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 752 572,48	5 015 969,70
c) urządzenia techniczne i maszyny		700 448,10	851 774,88
d) środki transportu	32	72 531,48	101 544,08
e) inne środki trwałe	32	4 513,92	8 511,15
2. Środki trwałe w budowie	34	41 770,74	41 770,74
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	8	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	8	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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
c) 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	30	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	30	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2019

B. AKTYWA OBROTOWE		13 900 906,11	13 174 377,78
I. Zapasy		2 035 169,73	1 968 486,95
1. Materiały	35	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		1 980 000,60	1 943 522,94
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	35	25 868,69	24 964,01
4. Towary	35	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		29 300,44	0,00
II. Należności krótkoterminowe		516 551,74	324 343,04
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	8	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
b) inne	8	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	8	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
b) inne	8	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		516 551,74	324 343,04
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		470 361,15	309 011,67
– do 12 miesięcy		470 361,15	297 490,00
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	11 521,67
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		37 485,69	9 525,76
c) inne		8 704,90	5 805,61
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		11 299 170,65	10 757 042,19
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		11 299 170,65	10 757 042,19
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		11 299 170,65	10 757 042,19
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		11 299 170,65	10 757 042,19
– inne środki pieniężne	1	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	1	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		50 013,99	124 505,60
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2019

C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		23 045 656,42	24 545 584,56

Sporządzono Warszawa dnia 30.03.2020
(miejscowość) (data)

..... Barbara Pawłowska
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bar
 dr Barbara Pawłowska

DYREKTOR

Marian Podstawka
(podpis członka Zarządu)
 Prof. dr hab. Marian Podstawka

BILANS na dzień 31.12.2019

PASYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		13 773 399,95	12 773 773,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		8 120 365,41	8 120 365,41
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		4 653 408,28	3 962 280,48
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto		999 626,26	691 127,80
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		9 272 256,47	11 771 810,87
I. Rezerwy na zobowiązania		1 280 986,22	1 280 986,22
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 269 909,07	1 269 909,07
– długoterminowa		622 126,82	622 126,82
– krótkoterminowa		647 782,25	647 782,25
3. Pozostałe rezerwy		11 077,15	11 077,15
– długoterminowe		0,00	0,00
– krótkoterminowe		11 077,15	11 077,15
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
d) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 555 145,88	2 141 450,97
1. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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

BILANS na dzień 31.12.2019

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 387 121,02	1 937 356,52
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
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:		294 158,76	872 709,98
– do 12 miesięcy		294 158,76	872 709,98
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		205 468,42	115 281,00
h) z tytułu wynagrodzeń		59,30	0,00
i) inne		887 434,54	949 365,54
4. Fundusze specjalne		168 024,86	204 094,45
IV. Rozliczenia międzyokresowe		6 436 124,37	8 349 373,68
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		6 436 124,37	8 349 373,68
– długoterminowe		4 181 980,86	3 681 800,24
– krótkoterminowe		2 254 143,51	4 667 573,44
PASYWA RAZEM		23 045 656,42	24 545 584,56

Sporządzono Warszawa dnia 30.03.2020

(miejscowość)

(data)

Barbara Pawłowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

dr Barbara Pawłowska

DYREKTOR

Prof. dr hab. inż. Beata Piastowska

(podpis członków Zarządu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2019

	Nota	2019	2018
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		52 045 120,58	55 469 040,39
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		52 045 120,58	55 469 040,39
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		47 347 792,52	50 991 888,11
– jednostkom powiązanym		0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		47 347 792,52	50 991 888,11
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)		4 697 328,06	4 477 152,28
D. Koszty sprzedaży	24	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu		3 768 251,03	3 877 853,17
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)		929 077,03	599 299,11
G. Pozostałe przychody operacyjne		1 962 883,70	1 935 571,53
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25, 26	0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		1 962 883,70	1 935 571,53
H. Pozostałe koszty operacyjne		1 958 497,16	1 937 346,90
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26, 25	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	0,00	8 153,11
III. Inne koszty operacyjne		1 958 497,16	1 929 193,79
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)		933 463,57	597 523,74
J. Przychody finansowe		93 162,33	128 862,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym	27	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	27	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	27	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	27	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		86 191,03	102 044,04
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne		6 971,30	26 818,86
K. Koszty finansowe		134,64	100,84
I. Odsetki, w tym:		134,64	100,84
– dla jednostek powiązanych	28	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne		0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2019

L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)		1 026 491,26	726 285,80
M. Podatek dochodowy		26 865,00	35 158,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)		999 626,26	691 127,80

Sporządzono Warszawa dnia 30.03.2020 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 (miejscowość) (data)

..... Barbara Pawłowska
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

dr Barbara Pawłowska

DYREKTOR

(podpis członków Zarządu)
 Prof. dr hab. Marian Podstawka

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2019	2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 773 773,69	12 082 645,89
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	12 773 773,69	12 082 645,89
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 120 365,41	8 120 365,41
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 120 365,41	8 120 365,41
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 962 280,48	3 298 430,34
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	691 127,80	663 850,14
a) zwiększenie z tytułu	691 127,80	663 850,14
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– odpis wyniku finansowego	691 127,80	663 850,14
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 653 408,28	3 962 280,48
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00
6. Wynik netto	999 626,26	691 127,80
a) zysk netto	999 626,26	691 127,80
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 773 399,95	12 773 773,69
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Sporządzono

Warszawa

(miejscowość)

dnia

30.03.2020

(data)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR

Barbara Pawłowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

dr Barbara Pawłowska

Prof. dr hab. Marian Podstawka

(podpis członków Zarządu)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2019	2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		689 905,32	0,00
I. Zysk (strata) netto		999 626,26	691 127,80
II. Korekty razem		- 309 720,94	1 093 302,57
1. Amortyzacja		2 425 545,49	2 327 417,56
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	14	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-61 580,60	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	14	0,00	-54 109,68
6. Zmiana stanu zapasów		-66 682,78	-1 232 123,06
7. Zmiana stanu należności		- 192 208,70	3 810,21
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		- 586 305,09	442 245,25
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 838 757,70	- 393 937,71
10. Inne korekty		10 268,44	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		689 905,32	1 784 430,37
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		-147 776,86	0,00
I. Wpływy		61 580,60	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		61 580,60	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		61 580,60	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		61 580,60	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		209 357,46	522 763,77
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		209 357,46	522 763,77
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		- 147 776,86	- 522 763,77
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		133,08	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		542 128,46	1 261 666,60
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		542 128,46	1 261 666,60
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		10 757 042,19	9 495 375,59
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		11 299 170,65	10 757 042,19
– o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Sporządzono Warszawa dnia 30.03.2020

(miejscowość)

(data)

Barbara Pawłowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

dr Barbara Pawłowska

DYREKTOR

Prof. dr hab. Marian Podstawka

(podpisy członków Zarządu)

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		1 026 491,26	0,00	1 026 491,26	726 285,80	0,00	726 285,80
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce	art. 12 ust. 4 pkt 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	art. 12 ust. 4 pkt 3c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rownowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		1 947 910,75	0,00	1 947 910,75	1 949 330,69	0,00	1 949 330,69
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów)	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	19 877,76	0,00	19 877,76	44 356,63	0,00	44 356,63
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzenie majątku trwałego sfinansowanego dotacją	...	1 928 032,99	0,00	1 928 032,99	1 904 974,06	0,00	1 904 974,06
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		44 356,63	0,00	44 356,63	5 647,33	0,00	5 647,33
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	44 356,63	0,00	44 356,63	5 647,33	0,00	5 647,33
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		47 874 516,90	0,00	47 874 516,90	52 972 764,79	0,00	52 972 764,79
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego	art. 15d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek	art. 16 ust. 1 pkt 8f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00	0,00	12 047,80	0,00	12 047,80

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	0,00	0,00	0,00	2 954,78	0,00	2 954,78
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	8 153,11	0,00	8 153,11
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	8 315,79	0,00	8 315,79	9 811,10	0,00	9 811,10
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	50 672,00	0,00	50 672,00	52 753,00	0,00	52 753,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	art. 16 ust. 1 pkt 37	216,26	0,00	216,26	690,00	0,00	690,00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako	art. 16 ust. 1 pkt 44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	292,78	0,00	292,78
rownowartość 20 000 euro kosztów zakładowej służby zdrowia/ rezerwa na koszty i zobowiązania	art. 16 ust. 1 pkt 51	1 303 625,55	0,00	1 303 625,55	1 362 123,93	0,00	1 362 123,93
koszty sfinansowane dotacją	art. ...	46 492 327,81	0,00	46 492 327,81	51 517 814,93	0,00	51 517 814,93
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		19 359,49	0,00	19 359,49	6 123,36	0,00	6 123,36
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisanego limitu	art. 15e ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów	art. 16 ust. 1 pkt 57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 16 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów	art. 16 ust. 1 pkt 57b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
określonych w art. 12 wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		1 272 683,01	0,00	1 272 683,01	1 336 472,62	0,00	1 336 472,62
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	2 773,94	0,00	2 773,94	6 044,04	0,00	6 044,04
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat)	art. 15c ust. 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wykorzystane rezerwy na koszty i zobowiązania	art. ...	1 269 909,07	0,00	1 269 909,07	1 330 428,58	0,00	1 330 428,58
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-45 582 444,30	0,00	-45 582 444,30	-50 180 393,25	0,00	-50 180 393,25
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie	art. 12 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (wartość ujemna)	art. 24b ust. 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dochód/przychód wolny od podatku	art. 17 ust. 1 pkt 4	-45 582 444,30	0,00	-45 582 444,30	-50 180 393,25	0,00	-50 180 393,25
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		141 392,57	0,00	141 392,57	185 041,00	0,00	185 041,00
K. Podatek dochodowy		26 865,00	0,00	26 865,00	35 158,00	0,00	35 158,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 R.

Dodatkowe informacje i objaśnienia zebrane są w postaci not.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych majątku trwałego, 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 przedstawia dla
 - zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych – nota nr 31,
 - zmiany w środkach trwałych – nota nr 32Inwentaryzacja pełna majątku trwałego została przeprowadzona na dzień 31.12.2018r. zgodnie z zarządzeniem Dyrektora Instytutu nr D.021.14.2018 z dnia 28.11.2018r.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 35.618.000,00 zł i wynika z operatu szacunkowego - określenie wartości rynkowej prawa wieczystego użytkowania gruntu dla nieruchomości zabudowanej, zlokalizowanej w Warszawie przy ul. Świętokrzyskiej 20. Działka nr ewidencyjny 81 o powierzchni 4322 m kw., obręb 5-03-07 (księga wieczysta nr 141071).
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.
4. Propozycje podziału zysku netto za rok obrotowy 2019 przedstawia nota nr 6.

Wypracowany za okres 01.01.2019r. – 31.12.2019r. zysk netto w wysokości 999.626,26 zł proponuje się przekazać na fundusz rezerwowy Instytutu (art.19 ust. 3 pkt. 1 ustawy o instytutach badawczych).
Dyrektor Instytutu po zaopiniowaniu przez Radę Naukową IERIGŻ – PIB przedstawi Ministrowi Rolnictwa i Rozwoju Wsi wniosek dotyczący rozliczenia zysku netto.
5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego przedstawia nota nr 12.
6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – nota nr 30.
7. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów – nota nr 22.
8. Pozostałe przychody i koszty operacyjne przedstawiają noty 25 i 26, a przychody i koszty finansowe nota 27 i 28.
9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych – przejście od wyniku finansowego - straty brutto do straty netto przedstawia druk sprawozdania finansowego.

10. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczeniu kręgu kosztów przedstawia nota nr 23 i 24.

11. Poniesione w roku obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły:

- środki Agencji Łącznikowej ds. FADN - 50.000,00 zł

12. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

14. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych przedstawia nota nr 14.

15. Przeciętne zatrudnienie w IERIGŻ-PIB w roku 2019 wyniosło 132,95 osób - nota nr 15.

16. Nie udzielono pożyczek, ani podobnych świadczeń osobom, które wchodziły w skład Dyrekcji Instytutu.

17. Nie wystąpiły informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, które zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

18. Nie wystąpiły informacje o znaczących zdarzeniach po dniu bilansowym, a które nie zostałyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

19. Nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym 2019.

20. Zapewniono porównywalność za lata 2018 i 2019 danych zgodnie z ustawą o rachunkowości.

21. Umowę na badanie sprawozdania finansowego za 2019 r. podpisano z Biurem Audytorskim PROWIZJA spółka z o.o. 31-831 Kraków ul. Fatimska 41A lok. 91. Wynagrodzenie brutto wynosi 8.917,50 zł (umowa o badanie i ocenę sprawozdania finansowego) – nota nr 16.

Biuro Audytorskie PROWIZJA Spółka z o.o. została wybrana zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi, o czym poinformowano IERIGŻ – PIB pismem nr F.ri.030.43.2019 z dnia 04.12.2019 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

dr Barbara Pawłowska

DYREKTOR

Prof. dr hab. Marian Podstawka

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 2	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 3	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 4	Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny
Nota 5	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 6	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 7	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 8	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 9	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 10	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 11	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze
Nota 12	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 13	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 14	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 15	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 16	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 17	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 18	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 19	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nota 20	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 21	Fundusze specjalne
Nota 22	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 23	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 24	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 25	Inne przychody operacyjne
Nota 26	Inne koszty operacyjne
Nota 27	Wybrane przychody finansowe
Nota 28	Wybrane koszty finansowe
Nota 29	Stan rezerw
Nota 30	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 31	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 32	Zmiany w środkach trwałych
Nota 33	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Nota 34	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 35	Zapasy

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2019.

Nota 1**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	2019	2018
1. Środki pieniężne w kasie	52 720,53	48 939,30
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 246 450,12	10 708 102,89
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	11 299 170,65	10 757 042,19

Komentarz:

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym przez Prezesa NBP na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych.

Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej - Państwowy Instytut Badawczy posiada rachunki w walutach wymiennych w dwóch bankach: Banku PEKAO S.A. i Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. Prowadzi rachunki w PLN i w walutach obcych /dla projektów naukowych i przyznanych grantów na realizację projektów naukowych/.

W IERiGŻ - PIB działa kasa prowadzona w 5 walutach - PLN, EUR, USD, GBP i CHF. Posiadanie kasy w walutach wymiennych związane jest z wyjazdami pracowników naukowych na konferencje i seminaria zagraniczne.

Środki pieniężne w kasach:

- złotowe - 5.755,54

- walutowe - 46.964,99 (EUR-2505,16; USD-7028,78; GBP-1283,76; CHF-813,12)

Środki pieniężne na rachunkach bankowych:

- PEKAO S.A. /złotowe/ - 9.254.563,82 PLN, w tym: rachunek ZFŚS - 186.914,42 PLN oraz rachunek VAT - 2,07 PLN

- PEKAO S.A. /walutowe EUR/ - 450.934,81 PLN po wycenie

- BPS S.A. /złotowe/ - 1.200.872,18 PLN, w tym VAT 0,00

- BPS S.A. /walutowe EUR/ - 1.692,18 PLN po wycenie

- BPS S.A. /walutowe USD/ - 151.472,71 PLN po wycenie

Nota 2**Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji**

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Kapitał podstawowy					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem					0,00	0,00		0,00	0,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Komentarz:

NIE DOTYCZY

Nota 3**Zmiany w kapitale zapasowym**

	2019	2018
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Komentarz:

Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej - Państwowy Instytut Badawczy nie tworzy kapitału zapasowego.

Nota 4**Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny**

	2019	2018
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał,	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Komentarz:

Kapitał z aktualizacji wyceny nie występuje w Instytucie Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej - Państwowym Instytucie Badawczym

Nota 5**Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych**

	2019	2018
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	3 962 280,48	3 298 430,34
zwiększenia (z tytułu)	691 127,80	663 850,14
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– odpis wyniku finansowego	691 127,80	663 850,14
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	4 653 408,28	3 962 280,48

Komentarz:

Fundusze rezerwowe tworzone są zgodnie z przepisami ustawy o instytutach badawczych. Fundusz rezerwowy tworzy się z odpisu nie mniej niż 8% zysku netto za poprzedni rok obrotowy i stanowi kwotę 3.448.590,40 zł. Instytut utworzył również z odpisu zysku netto fundusz badań własnych na kwotę 1.204.817,88 zł.

Nota 6**Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

	2019	2018*
ZYSK / STRATA NETTO	999 626,26	691 127,80
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	999 626,26	691 127,80
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
...	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz:

Zgodnie z art.19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych (Dz. U. Nr 96 z 2010r. poz. 618 z późn. zm.) Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi zatwierdził sprawozdanie finansowe IERiGŻ - PIB za rok 2018, a wypracowany zysk netto w wysokości 691.127,80 zł przeznaczył na fundusz rezerwowy Instytutu.

Po zbadaniu przez biegłego rewidenta, sprawozdanie finansowe za rok 2019 zostanie przekazane do zaopiniowania przez Radę Naukową IERiGŻ - PIB, a następnie po uzyskaniu pozytywnej opinii złożone w celu zatwierdzenia przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi nadzorującego Instytut. Dyrektor Instytutu przedstawi również do zatwierdzenia wniosek dotyczący przeznaczenia zysku netto (po zaopiniowaniu przez Radę Naukową). Zysk netto za rok 2019 w wysokości 999.626,26 zł (słownie złotych: dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset dwadzieścia sześć złotych i dwadzieścia sześć groszy) proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego.

Nota 7

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– hipoteka		0,00
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– inne		0,00
Razem		0,00

Komentarz:

Nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Nota 8

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 8

Powiązania składników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	678 471,11	161 919,37	494 396,67	170 053,63
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	678 471,11	161 919,37	494 396,67	170 053,63
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	470 361,15	0,00	309 011,67	0,00
– do 12 miesięcy	470 361,15	0,00	297 490,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	11 521,67	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37 485,69	0,00	9 525,76	0,00
– inne należności	8 704,90	0,00	5 805,61	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	161 919,37	161 919,37	170 053,63	170 053,63

Komentarz:

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Wykazana w aktywach wielkość należności wynika z ich wartości księgowej pomniejszonej o wartość odpisu aktualizującego wyrażającego prawdopodobne zmniejszenie ich wartości. Na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej na ten dzień przez Prezesa NPB.

Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w bilansie dotyczą należności o okresie spłaty do 12 miesięcy. Są to głównie należności z tytułu najmu lokali biurowych. Należności, co do których zachodzi podejrzenie, że nie zostaną spłacone objęte zostały odpisem aktualizującym.

Należności z tytułu podatków, to podatek VAT naliczony rozliczony w miesiącu styczniu 2020 r.

Inne należności dotyczą :

- pożyczek mieszkaniowych udzielonych pracownikom z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
- zwrot rekompensaty dla rolnika za prowadzenie książki rachunkowej w ramach FADN
- rozliczenia z tytułu zaliczek z pracownikami
- rozliczenia z tytułu wynagrodzeń

Nota 9

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– 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
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– 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
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	1 387 121,02	1 937 356,52
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 387 121,02	1 937 356,52
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	294 158,76	872 709,98
– do 12 miesięcy	294 158,76	872 709,98
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

Nota 9

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	205 468,42	115 281,00
– z tytułu wynagrodzeń	59,30	0,00
– inne	887 434,54	949 365,54

Komentarz:

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez Prezesa NBP.

Różnice kursowe powstałe na dzień ich wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych.

Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wykazują kwotę 294.158,76zł. Zobowiązanie wobec Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi w dniu 15.01.2020 r. zwrócono niewykorzystaną kwotę tytułem rozliczenia otrzymanej dotacji celowej na realizację zadania Polski FADN i Program wieloletni "Rolnictwo Polskie i UE 2020+. Wyzwania, szanse, zagrożenia, propozycje".

Zobowiązania z tyt. podatków w kwocie 185.668,42 zł dotyczą podatku od towarów i usług VAT, wpłat na PFRON oraz podatku dochodowego od osób prawnych.

Zobowiązania publiczno-prawne uregulowano w obowiązujących terminach.

Inne zobowiązania z różnych tytułów kwota 887 434,54 zł to:

- kaucje zabezpieczające umowy najmu lokali

Zobowiązania wobec pracowników 59,30 są mało istotne. Najwyższa kwota to zobowiązania z tytułu kaucji wpłacone przez najemców, które nie wiążą się z ryzykiem utraty płynności. Najemca rozwiązujący umowę otrzymuje kaucję z powоротem, która stanowi wysokość dwóch czynszów miesięcznych.

Nota 10

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)			0,00	0,00	
3. Kaucje i wadia			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

Komentarz:

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych nie występują.

Nota 11

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze

Zobowiązania	2019	2018
Zobowiązania dla byłych członków organów zarządzających	0,00	0,00
– wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
– wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
Zobowiązania dla byłych członków organów nadzorujących	0,00	0,00

Nota 11

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Zobowiązania	2019	2018
– wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
– wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
Zobowiązania dla byłych członków organów administrujących	0,00	0,00
– wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
– wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Komentarz:

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze nie występują.

Nota 12

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe	170 053,63	0,00	0,00	8 134,26	161 919,37
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Odpisy aktualizujące tworzone są na należności od dłużników uznane za wątpliwe i pewne lub prawdopodobne straty z operacji gospodarczych w toku.

W 2019 r. dokonano zmniejszenia (rozwiązania) odpisu aktualizującego w wysokości 8.134,26 zł. Najemcy wobec których dokonano odpisów zostali wymienieni w załączniku do sprawozdania finansowego, łączna wartość odpisów w 2019 r. wynosi 161.919,37 zł.

Nota 13

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,2585	4,3000
USD	3,7977	3,7597
GBP	4,9971	4,7895
CHF	3,9213	3,8166
...	0,00	0,00

Komentarz:

Kursy dewiz do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych przyjęto z tabeli nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019r.

Nota 14

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2019	2018
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	0,00	0,00

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2019	2018
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 269 909,07	1 269 909,07
Pozostałe rezerwy	11 077,15	11 077,15
Razem	1 280 986,22	1 280 986,22
Zmiana stanu	0,00	-54 109,68

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2019	2018
Ogółem zapasy	2 005 869,29	1 968 486,95
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	2 005 869,29	1 968 486,95
Zmiana stanu, w tym:	-37 382,34	-1 232 123,06
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2019	2018
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	516 551,74	324 343,04
Razem należności	516 551,74	324 343,04
Zmiana stanu należności	- 192 208,70	3 810,21

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2019	2018
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 387 121,02	1 937 356,52
Fundusze specjalne	168 024,86	204 094,45
Razem zobowiązania, w tym:	1 555 145,88	2 141 450,97
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00

Nota 14

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2019	2018
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 555 145,88	2 141 450,97
Zmiana stanu zobowiązań	- 586 305,09	442 245,25

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2019	2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 013,99	124 505,60
Razem	50 013,99	124 505,60
1. Zmiana stanu	74 491,61	-67 446,88
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	4 181 980,86	3 681 800,24
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	2 254 143,51	4 667 573,44
Razem	6 436 124,37	8 349 373,68
2. Zmiana stanu	-1 913 249,31	- 326 490,83
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-1 838 757,70	- 393 937,71

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2019	2018
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2019	2018
Środki pieniężne w kasie	52 720,53	48 939,30
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 246 450,12	10 708 102,89
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	11 299 170,65	10 757 042,19
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	542 128,46	1 261 666,60

Nota 14

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2019	2018
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 15

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	132,95	142,50
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	126,95	136,50
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	6,00	6,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Komentarz:

Przeciętną liczbę zatrudnionych ustala się po przeliczeniu osób niepełnozatrudnionych na pełne etaty.

Nota 16

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2019	2018
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	04.12.2019	2019-2020	8 917,50	6 765,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			8 917,50	6 765,00

Komentarz:

Umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2019 i 2020 podpisano z Biurem Audytorskim PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Audytor został wybrany zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Nota 17

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki

Komentarz:

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nota 18

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych						
- ...						
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych						
- ...						
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej						
- ...						
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego						
- ...						
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym						
- ...						
6. Inne						
- ...						

Komentarz:

W roku 2019 nie było zmian w polityce rachunkowości, które wywarłyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Nota 19

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego	Dane za rok ubiegły	Wartości doprowadzające do porównywalności dane sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku bieżącego	Dane porównywalne roku ubiegłego
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

NIE DOTYCZY

Nota 20**Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	

Komentarz:

NIE DOTYCZY.

Roczne sprawozdanie finansowe za 2019 rok sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Instytut przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.

Nota 21**Fundusze specjalne**

Tytuł	2019	2018
Fundusz socjalny	199 457,14	204 094,45
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem	199 457,14	204 094,45

Komentarz:

Instytut tworzy zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na zasadach określonych w ustawie z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43 z 1994r. poz. 163 z późn. zm.).

Odpis ZFŚS za 2019r. wyniósł kwotę 199.457,14 zł i został przeznaczony na:

- wypoczynek pracowników kwota 148.815,00 zł
- wypoczynek dzieci pracowników kwota 47.141,25 zł
- zapomogi dla emerytów i rencistów kwota 26.400,00 zł
- spotkanie instytutowe z emerytami kwota 11.192,55
- zapomogi dla pracowników kwota 2.000,00 zł

Nota 22**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów**

	2019		2018	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	46 370 568,88	0,00	49 988 087,31
– działalność statutowa	0,00	2 707 200,00	0,00	2 659 670,00
– zbieranie i wykorzystanie danych FADN	0,00	36 171 001,59	0,00	37 994 718,47
– program wieloletni lata 2015 - 2019	0,00	5 793 616,77	0,00	8 940 452,40
– pozostała działalność naukowo - badawcza	0,00	1 698 750,52	0,00	393 246,44

	2019		2018	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	5 674 551,70	0,00	5 480 953,08
– wynajem pomieszczeń biurowych	0,00	5 584 092,47	0,00	5 387 157,96
– działalność ogólnotechniczna	0,00	90 459,23	0,00	93 795,12
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
–	0,00	0,00	0,00	0,00
–	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	52 045 120,58	0,00	55 469 040,39
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	52 036 120,58	0,00	55 465 140,39
– produkty/usługi	0,00	52 036 120,58	0,00	55 465 140,39
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrznijna	0,00	9 000,00	0,00	3 900,00

Nota 22

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019		2018	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
– produkty/usługi	0,00	9 000,00	0,00	3 900,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Przedmiotem działalności Instytutu jest prowadzenie prac naukowo-badawczych, rozwojowych i wdrożeniowych oraz informacji naukowej w zakresie ekonomii, ekonomiki, organizacji i zarządzania dla potrzeb rolnictwa, przemysłu spożywczego i gospodarki żywnościowej.

Przedmiot działalności IERiGŻ - PIB określony jest statutem zatwierdzonym przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

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 oraz otrzymane dotacje na pokrycie kosztów realizowanych projektów badawczych.

- 2.707.200,00 zł działalność statutowa (Komunikat Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 29.04.2019 r.
- 35.847.000,00 zł zbieranie i wykorzystanie danych FADN /umowa nr F.gr.442.10.2019 z dnia 22.03.2019 r. wraz z aneksami z dnia 23.04.2019 r. i z dnia 10.12.2019 r.
- 5.837.000,00 zł Program wieloletni 2015-2019 umowa nr F.gr.442.11.2019 z dnia 28.03.2019 r. wraz z aneksami z dnia 21 sierpnia 2019 r. i z dnia 18.12.2019 r.
- 1.698.750,52 zł ekspertyzy zewnętrzne, udział w projektach badawczych
- 5.584.092,47 zł wynajem pomieszczeń biurowych (czynsz i opłaty za świadczenia)
- 90.459,23 zł sprzedaż wydawnictw instytutowych oraz usługi poligraficzne wykonywane przez Dział Wydawnictw.

Nota 23

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2019	2018
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	51 153 425,89	56 162 383,85
1. Amortyzacja	497 512,50	422 443,50
2. Zużycie materiałów i energii	1 226 363,63	1 525 568,08
3. Usługi obce	33 561 241,68	33 542 245,23
4. Podatki i opłaty, w tym:	343 499,05	278 417,43
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	12 281 802,09	14 221 160,15
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	2 207 761,48	2 442 224,71
– emerytalne	0,00	1 160 450,48
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 035 245,46	3 730 324,75
– rekompensaty dla rolników (FADN)	1 035 245,46	2 383 600,00
– konferencje i seminaria krajowe	0,00	530 829,34

Nota 23

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
– pozostałe	0,00	815 895,41
RAZEM	51 153 425,89	56 162 383,85

Komentarz:

Największa pozycja w kosztach rodzajowych to usługi obce (65,61%). W ramach usług obcych aż 93,87% są to usługi związane ze zbieraniem danych rachunkowych w ramach polskiego FADN, co reguluje ustawa z 29.11.2000r. o zbieraniu i wykorzystywaniu danych rachunkowych z gospodarstw rolnych (Dz. U. z 2001r. Nr 3 poz. 20). Usługi te wykonują Ośrodki Doradztwa Rolniczego na podstawie zawartych umów.

Największa pozycja pozostałych kosztów rodzajowych, to wypłacone rekompensaty dla rolników prowadzących ksiązkę rachunkową w ramach FADN. Wynagrodzenie za prowadzenie 1 książki wynosi 200,00 zł.

Nota 24

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2019	2018
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	37 382,34	1 292 642,57
1. Produkty gotowe	904,68	- 649,11
2. Półprodukty i produkty w toku	36 477,66	1 232 772,17
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	60 519,51
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	51 116 043,55	54 869 741,28
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	47 347 792,52	50 991 888,11
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	3 768 251,03	3 877 853,17
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

Komentarz:

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości IERiGZ - PIB stosuje kalkulacyjny rachunek zysków i strat, gdzie sumie przychodów ze sprzedaży przeciwstawiane są koszty wytworzenia produktów i koszty ogólnego zarządu. Nota pokazuje przejście od kosztów rodzajowych poprzez zmianę stanu do kosztu własnego produktów sprzedanych.

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży, za wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Nota 25

Inne przychody operacyjne

	2019	2018
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– sprawy sądowej z najemcą	0,00	0,00
– sprawy sądowej z pracownikiem	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	1 962 883,70	1 935 571,53

Nota 25

Inne przychody operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	1 064,14
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) dotacje na zakup majątku trwałego	147 132,99	124 074,06
10) prawo wieczystego użytkowania, repartycja opłat, odszkodowania z firm ubezpieczeniowych	1 815 750,71	1 810 433,33
Inne przychody operacyjne RAZEM	1 962 883,70	1 935 571,53

Komentarz:

Dotacje otrzymane na sfinansowanie zakupu majątku trwałego (kwota 147132,99 zł) rozlicza się poprzez pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych. Stosuje się w tym zakresie przepisy art. 41 ust.1 pkt.2 ustawy o rachunkowości.

Inne pozostałe przychody operacyjne to :

- rozliczenie prawa wieczystego użytkowania gruntów - 1.780.900,00

Nota 26

Inne koszty operacyjne

	2019	2018
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
–zobowiązań	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	1 958 497,16	1 937 346,90
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	8 153,11
Przyczyna utworzenia: rozwiązanie umowy najmu		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) prawo wieczystego użytkowania gruntów, zwrot dotacji, kara administracyjna	1 811 364,17	1 805 119,73

Nota 26

Inne koszty operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
10) dotacje na zakup majątku trwałego	147 132,99	124 074,06
Inne koszty operacyjne RAZEM	1 958 497,16	1 937 346,90

Komentarz:

Pozostałe koszty operacyjne :

- rozliczenie prawa wieczystego użytkowania - 1.780.900,00 zł
- opłaty sądowe i komornicze -
- koszty PKZP i Zw.Zawodowgo -

Poprzez pozostałe koszty operacyjne rozlicza się odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych otrzymaną dotacją, równoległe do rozliczenia otrzymanych na ten cel dotacji, które są rozliczane poprzez pozostałe przychody operacyjne - kwota 147.132,99 zł.

Nota 27

Wybrane przychody finansowe

	2019	2018
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	86 191,03	102 044,04
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	86 191,03	102 044,04
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00

Nota 27

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
b) od pozostałych jednostek	86 191,03	102 044,04
III. Inne przychody finansowe razem	17 088,98	42 434,44
1) dodatnie różnice kursowe	17 088,98	42 434,44
– zrealizowane	0,00	201,68
– niezrealizowane	17 088,98	42 232,76
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Komentarz:

Przychody finansowe :

- odsetki od rachunków bieżących -
- odsetki od lokat terminowych -
- odsetki uzyskane od kontrahentów -
- dodatnie różnice kursowe -

Nota 28

Wybrane koszty finansowe

	2019	2018
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	134,64	100,84
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	134,64	100,84
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	134,64	100,84
II. Inne koszty finansowe razem	10 116,99	15 615,58
1) ujemne różnice kursowe	10 116,99	15 615,58

Nota 28

Wybrane koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
– zrealizowane	10 116,99	15 615,58
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– sprawa sądowa przeciwko Instytutowi	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– korekta różnic kursowych z wyceny na 31.12.2018r.	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Komentarz:

Koszty finansowe obejmują :

- pozostałe odsetki - 134,64 zł

- ujemne różnice kursowe - 10.116,99 zł

Nota 29

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	1 269 909,07	1 269 909,07	0,00	1 269 909,07	1 269 909,07
a) długoterminowe	622 126,82	622 126,82	0,00	622 126,82	622 126,82
– nagrody	325 415,16	325 415,16	0,00	325 415,16	325 415,16
– jubileuszowe emerytalne i rentowe	296 711,66	296 711,66	0,00	296 711,66	296 711,66
b) krótkoterminowe	647 782,25	647 782,25	0,00	647 782,25	647 782,25
– nagrody	250 648,00	250 648,00	0,00	250 648,00	250 648,00
– jubileuszowe emerytalne i rentowe	397 134,25	397 134,25	0,00	397 134,25	397 134,25
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	11 077,15	0,00	0,00	0,00	11 077,15
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	11 077,15	0,00	0,00	0,00	11 077,15
– sprawy sądowe	11 077,15	0,00	0,00	0,00	11 077,15

Nota 29

Stan rezerw - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 280 986,22	1 269 909,07	0,00	1 269 909,07	1 280 986,22

Komentarz:

W roku 2019 kolejny raz utworzono rezerwy na świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalno - rentowe. Rezerwa została podzielona na część przypadająca do wypłaty w następnym roku obrotowym (rezerwy krótkoterminowe) i w latach następnych (rezerwy długoterminowe). Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały wyliczone zgodnie z KSR NR 6.

Rezerwy krótkoterminowe - 647.782,25 zł

Rezerwy długoterminowe - 622.126,82 zł

Nota 30

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2019	2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0,00	0,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	50 013,99	124 505,60
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	3 303,48
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	58 819,90
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00

Nota 30

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. ...	50 013,99	62 382,22
Rozliczenia międzyokresowe (bierno), w tym:	6 436 124,37	8 349 373,68
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– rezerwa na wynagrodzenia	0,00	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	6 436 124,37	8 349 373,68
a) długoterminowe, w tym:	4 181 980,86	3 681 800,24
– prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 561 800,24	3 561 800,24
– środki na zakup majątku trwałego	620 180,62	120 000,00
b) krótkoterminowe, w tym:	2 254 143,49	4 667 573,44
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00	1 780 900,00
– działalność naukowo-badawcza, projekty, przedpłaty na wydawnictwa	2 254 143,49	2 886 673,44
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 31

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 613 552,15	0,00	1 613 552,15
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	14 817,81	0,00	14 817,81
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	14 817,81	0,00	14 817,81
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 31

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Zmniejszenia, w tym:	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	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 628 369,96	0,00	1 628 369,96
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 604 616,16	0,00	1 604 616,16
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	12 640,45	0,00	12 640,45
Umorzenia – zmniejszenia	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	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 617 256,61	0,00	1 617 256,61
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	8 935,99	0,00	8 935,99
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	11 113,35	0,00	11 113,35
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	99,00	0,00	99,00

Komentarz:

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia i pomniejszone o dotychczasowe umorzenie.

W roku 2019 nie dokonano zakupów wartości niematerialnych i prawnych

Nota 32

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	35 618 000,00	10 550 689,19	8 669 146,49	301 401,97	378 321,93	55 517 559,58
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	209 357,46	0,00	0,00	209 357,46
– nabycie	0,00	0,00	0,00	209 357,46	0,00	0,00	209 357,46
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	202 965,30	0,00	0,00	202 965,30
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	202 965,30	0,00	0,00	202 965,30
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	35 618 000,00	10 550 689,19	8 675 538,65	301 401,97	378 321,93	55 523 951,74
Umorzenie na początek okresu	0,00	30 275 299,76	5 534 719,49	7 817 371,61	199 857,89	369 810,78	44 197 059,53
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	1 780 900,00	263 397,22	335 597,99	29 012,60	3 997,23	2 412 905,04

Nota 32

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	177 879,05	0,00	0,00	177 879,05
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	177 879,05	0,00	0,00	177 879,05
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	32 056 199,76	5 798 116,71	7 975 090,55	228 870,49	373 808,01	46 432 085,52
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	5 342 700,24	5 015 969,70	851 774,88	101 544,08	8 511,15	11 320 500,05
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	3 561 800,24	4 752 572,48	700 448,10	72 531,48	4 513,92	9 091 866,22
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	90,00	55,00	92,00	76,00	99,00	84,00

Komentarz:

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia i pomniejszone o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Środki trwałe o wartości równej lub niższej niż 3.500,00 zł odpisuje się w całości z chwilą oddania do użytkowania.

W roku 2018 przeprowadzono inwentaryzację pełną środków trwałych (Zarządzenie Nr D.021.14.2018 Dyrektora IERiGŻ - PIB z dnia 28.11.2018r.). Nie stwierdzono

Nota 33

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Działka nr ewidencyjny 81 ul.Świętokrzyska 20	4322	5 342 700,24	0,00	0,00	5 342 700,24
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

W księdze wieczystej KW Nr 141071 w dniu 19.08.1993r. została wpisana działka o numerze ewidencyjnym nr 81 z obrębu 5-03-07 o powierzchni 4322 m.kw. Nieruchomość w wieczystym użytkowaniu prze Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej w Warszawie do dnia 11.03.2090r. Właścicielem gruntu jest Skarb Państwa.

Nota 34

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2019	2018
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	41 770,74	41 770,74
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	41 770,74	41 770,74

Komentarz:

Środki trwałe w budowie obejmują prace przygotowawcze do modernizacji instalacji wodociągowej i przepompowni przeciwpożarowej.

Nota 35**Zapasy**

	2019	2018
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	1 980 000,60	1 943 522,94
Produkty gotowe	25 868,69	24 964,01
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	2 005 869,29	1 968 486,95

Komentarz:

Półprodukty i produkty w toku to będące w realizacji prace naukowo-badawcze (projekty):

- Program ramowy "HORYZONT 2020" zagraniczny i polski,
- Projekt twenningowy Twenning Contract MK 13 IPA AG 01 17 - "Finalization of the Farm Accountancy Data Network (FADN)",
- Projekt "UBROL" finansowany przez NCBiR
- zadania z zakresu działalności upowszechniającej naukę finansowany przez MNiSW i MRiRW

Produkty gotowe to wydawnictwa instytutowe : analizy rynkowe, monografie Zagadnienia Ekonomiki Rolnej. Wycenione według cen sprzedaży netto.

Sporządzono Warszawa dnia 30.03.2020 GŁÓWNA KSIĘGOWA
(miejscowość) (data)

Barbara Pawłowska
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

dr Barbara Pawłowska

DYREKTOR

Prof. dr hab. Marian Podstawka
(podpis członków zarządu)