

Sprawozdanie finansowe	
2021_03_26_09_17_21_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml	wersja 1-2
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2020-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2020-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2021-03-26
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

Dane jednostki:	
1. Dane identyfikujące jednostkę	
1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	Instytut Rozwoju Miast i Regionów
Siedziba	
Województwo	mazowieckie
Powiat	m.st. Warszawa
Gmina	m.st. Warszawa
Miejscowość	Warszawa
1B. Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	mazowieckie
Powiat	m.st. Warszawa
Gmina	m.st. Warszawa
Nazwa ulicy	Targowa
Numer budynku	45
Nazwa miejscowości	Warszawa
Kod pocztowy	03-728
Nazwa urzędu pocztowego	Warszawa
1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	7219Z
1D. Identyfikator podatkowy NIP	
	6772201345
1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	
	0000145913
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2020-01-01
DataDo	2020-12-31
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
	false
5. Założenie kontynuacji działalności	
5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	
	true
5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	
	false
7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Licencje na używanie programów komputerowych przeznaczonych do użytkowania na czas nieoznaczony, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych. Odpisu amortyzacyjnego od programów komputerowych o cenie jednostkowej do 10 000 zł dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, natomiast o cenie jednostkowej przekraczającej 10 000 zł w miesiącu następnym po wprowadzeniu do ewidencji amortyzuje się metodą liniową przez okres 5 lat. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej od 1 500 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości i amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przekazaniu do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10 000 zł amortyzuje się metodą liniową w miesiącu następnym po wprowadzeniu do ewidencji według stawek amortyzacji przewidzianych w art. 16a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartość aparatury naukowo-badawczej zakupionej w ramach realizacji prac naukowo-badawczych w całości zalicza się do kosztów tych prac. Aparatura naukowo-badawcza po zakończeniu realizacji prac badawczych wprowadzana jest do ewidencji środków trwałych z umorzeniem w wysokości 100 %.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia: dla działalności zwolnionej z podatku od towarów i usług w kwocie brutto (z podatkiem VAT), dla działalności opodatkowanej w kwocie netto (bez podatku VAT). Do wyceny rozchodu składników majątku obrotowego objętych ewidencją ilościowo-wartościową stosowana jest metoda FIFO. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty właściwości użytkowych, nie później niż na dzień bilansowy, obejmuje się odpisem aktualizującym.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Należności są wykazywane w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące należności uwzględniają stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, z tym, że: należności od dłużników postawionych w stan likwidacji i upadłości – do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem, należności od dłużników, w razie oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, gdy majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności, należności kwestionowanych przez dłużnika oraz z których zapłatą dłużnik zalega dłużej niż 360 dni, a według oceny jego sytuacji majątkowej i finansowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, należności stanowiące równowartość kwot podwyższających te należności (odsetki) – do wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania, pozostałe należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagalnej zapłaty. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP, jeżeli natomiast środki pieniężne w walutach obcych, dla których NBP nie ustala kursu, to kurs takiej waluty ustala się w relacji do EUR ogłoszonym przez NBP. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych. Fundusze wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu Instytutu. W celu zapewnienia współmierności kosztów i przychodów, wydatki niemające pokrycia w przychodach bieżącego roku obrotowego, stanowią koszty roku przyszłego i wykazywane są, jako czynne rozliczenia międzyokresowe. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się całość lub część kosztów dotyczących następującego po dniu bilansowym roku obrotowego. Są to w szczególności: opłacone z góry na przyszły rok obrotowy ubezpieczenia, prenumeraty, opłaty licencyjne, dostępy do baz informatycznych, koszty cyklicznych (w przekroju wieloletnim) remontów środków trwałych, koszty kontynuowanych prac naukowo-badawczych, podlegających rozliczeniu na podstawie sprawozdań rocznych.

<p>7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>Roboty długoterminowe. Przyjęta metoda ustalania przychodów i kosztów niezakończonych usług długotrwałych (powyżej 6 miesięcy), przypadających na poszczególne okresy sprawozdawcze ma na celu poprawne odzwierciedlenie dotyczących danego okresu efektów finansowych realizacji umowy. Stopień zaawansowania prac został ustalony metodą tzw. „koszty plus”, tj. na podstawie porównania kosztów poniesionych i przewidywanych w oparciu o preliminarz kosztów wymagających jeszcze poniesienia, powiększonych następnie o zysk. Przychody i koszty ustala się narastająco od rozpoczęcia umowy. Na wynik danego okresu wpływa różnica między narastającymi przychodami i kosztami umowy a przychodami i kosztami, które już w poprzednich okresach wpłynęły na wynik. Przychody ustalone w ten sposób dokumentowane są notami. Podatkowo kosztem uzyskania przychodów są koszty współmierne do zafakturowanych przychodów. Instytut w celu zabezpieczenia przed znanym i przewidywalnym ryzykiem gospodarczym, groźącymi stratami oraz niekorzystnymi skutkami innych prawdopodobnych zdarzeń tworzy rezerwy na zobowiązania.</p>
<p>7B. ustalenia wyniku finansowego</p>	<p>Rachunek zysków i strat instytut sporządza metodą porównawczą.</p>
<p>7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p>	<p>Sprawozdanie finansowe instytut sporządził zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2021 r. poz. 217).</p>

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	5 460 590,90	5 606 595,08	0,00
A. Aktywa trwałe	588 471,78	593 333,47	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	134 557,63	3 928,03	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	134 557,63	3 928,03	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	453 914,15	589 405,44	0,00
1. Środki trwałe	453 914,15	348 095,50	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 425,82	1 709,20	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130 753,49	145 496,30	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	319 422,80	195 037,14	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	2 312,04	5 852,86	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	241 309,94	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	4 872 119,12	5 013 261,61	0,00
I. Zapasy	160 181,18	6 683,84	0,00
1. Materiały	3 020,62	153,20	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	78 373,26	6 530,64	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	78 787,30	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 081 425,04	623 566,11	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 081 425,04	623 566,11	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	824 769,18	451 670,59	0,00
1. – do 12 miesięcy	824 769,18	451 670,59	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	207 520,55	4 207,11	0,00
C. inne	49 135,31	167 688,41	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 295 313,62	3 072 181,87	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 295 313,62	3 072 181,87	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 295 313,62	3 072 181,87	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 595 313,62	3 072 181,87	0,00
2. – inne środki pieniężne	700 000,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 335 199,28	1 310 829,79	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00

Pasywa razem	5 460 590,90	5 606 595,08	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	4 776 845,69	2 324 708,80	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 369 579,93	1 369 579,93	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	461 048,43	461 048,43	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	479 080,44	374 109,80	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	479 080,44	374 109,80	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	2 467 136,89	119 970,64	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	683 745,21	3 281 886,28	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	232 336,22	178 474,96	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	156 891,57	138 400,68	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 546,11	62 765,48	0,00
1. – do 12 miesięcy	14 546,11	62 765,48	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	110 618,63	73 463,00	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	9 769,47	0,00	0,00
I. inne	21 957,36	2 172,20	0,00
4. Fundusze specjalne	75 444,65	40 074,28	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	451 408,99	3 103 411,32	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	451 408,99	3 103 411,32	0,00
1. – długoterminowe	1 425,82	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	449 983,17	3 103 411,32	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 265 499,70	9 635 320,58	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 226 151,47	9 627 705,78	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	39 348,23	77,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	7 537,80	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	8 844 830,67	9 423 627,94	0,00
I. Amortyzacja	262 150,28	273 087,05	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	215 417,25	325 178,78	0,00
III. Usługi obce	1 075 905,55	1 828 824,00	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	199 259,31	177 562,61	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 630 363,37	5 341 818,70	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 121 477,36	1 000 489,69	0,00
1. – emerytalne	0,00	471 372,78	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	340 257,55	476 605,84	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	61,27	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	2 420 669,03	211 692,64	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	53 927,96	60 787,82	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	53 927,96	60 787,82	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 775,23	125 919,98	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	6 775,23	125 919,98	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	2 467 821,76	146 560,48	0,00
G. Przychody finansowe	24 730,66	20 154,45	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	12 732,06	17 550,69	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	11 998,60	2 603,76	0,00
H. Koszty finansowe	152,53	23 308,29	0,00
I. Odsetki, w tym:	140,93	170,10	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	11,60	23 138,19	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 492 399,89	143 406,64	0,00
J. Podatek dochodowy	25 263,00	23 436,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 467 136,89	119 970,64	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 492 399,89			143 406,64		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	8 293 659,19	0,00	8 293 659,19	6 310 486,25	0,00	6 310 486,25
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	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:	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:	132 964,12	0,00	132 964,12	123 347,70	0,00	123 347,70
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	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:	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
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	132 964,12			123 347,70		
K. Podatek dochodowy	25 263,00			23 436,00		

Załączniki

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

dodatkowe_informacje_i_wyjasnienia.xml

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020.**

1. UWAGI OGÓLNE.

Jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z treścią załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości i w układzie z niego wynikającym.

Roczne sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowemu badaniu, stąd nie zawiera: zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

2. OBJAŚNIENIA DO BILANSU.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty użytkowane wieczysto – Kraków, ul. Cieszyńska 2

Grunty	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	524,00	-	-	524,00
Wartość brutto (w zł)	6 812,00	-	-	6 812,00

6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Instytut nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

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

Należności i ich aktualizacja

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego 2+3-(4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	77 770,76	-	-	-	77 770,76	77 770,76

8) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zmiany stanu kapitałów: zapasowego, rezerwowego i z aktualizacji wyceny (w złotych)

Lp.	Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				
			Agio	Podział zysku	Dopłaty	Inne	Razem (4+5+6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zapasowy	0,00	-	-	x	-	0,00
2.	Rezerwowy	374 109,80	x	104 970,64	-	-	104 970,64
3.	Z aktualizacji wyceny, w tym: - instrumentów finansowych	461 048,43	x	x	x	-	0,00

Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego	
Pokrycie straty	Zwrot dopłat	Dywidendy	Inne	Razem (9+10+11+12)	Ogółem (3+8-13)	W tym: pokrywający własne udziały
9	10	11	12	13	14	15
-	-	x	-	0,00	0,00	-
-	x	-	-	0,00	479 080,44	-
x	x	x	-	0,00	461 048,43	-

9) Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponowany podział zysku netto

Wyszczególnienie	Kwota (w złotych)
1. Zysk netto za rok obrotowy	2 467 136,89
2. Nierozliczona strata/zysk z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty znaczącego błędu, zmian zasad (polityki) rachunkowości lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)	0,00
3. Zysk netto z lat ubiegłych	0,00
4. Razem do podziału (1 + - 2 +3)	2 467 136,89
5. Proponowany podział:	
a) pokrycie straty z lat ubiegłych	-
b) zasilenie funduszu nagród	-
c) zasilenie funduszu badań własnych	2 000 000,00
d) zasilenie funduszu rezerwowego	467 136,89
e) zasilenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	-
f) inne	-
6. Zysk niepodzielony (poz. 4-5)	0,00

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Zobowiązania długoterminowe według okresów spłaty (w złotych)

Zobowiązania długoterminowe wobec	Do spłaty w roku				Stan na dzień bilansowy
	następnym	drugim i trzecim	czwartym i piątym	szóstym i później	
1. Jednostek pozostałych (bez dostaw i usług), z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
2. Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (bez dostaw i usług)	-	-	-	-	-
3. Pozostałych jednostek z tytułu:					
a) dostaw i usług,	-	-	-	-	-
b) kredytów i pożyczek,	-	-	-	-	-
c) emisji dłużnych papierów wartościowych,	-	-	-	-	-
d) innych (kaucje),	-	-	-	2 172,20	2 172,20
e) dostaw i usług w okresie wymagalności dłuższym niż 12 miesięcy	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	2 172,20	2 172,20

11) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Termin zabezpieczenia	W tym, na aktywach trwałych
Hipoteka	-	-	-	-
Zastaw, w tym:	-	-	-	-
- rejestrowy,	-	-	-	-
- skarbowy	-	-	-	-
Weksle: w tym:	912 900,00	867 255,00	-	-
- in blanco	912 900,00	867 255,00	31.12.2021 r.	-
Kaucja, wadia	-	-	-	-
Razem	912 900,00	867 255,00	-	-

12) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych; w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (dlugo- i krótkoterminowe, bez aktywów z tytułu podatku odroczonego), w tym:	15 247,19	14 380,07
- koszty większych remontów środków trwałych	-	-
- koszty uruchomienia nowej produkcji	-	-
- opłacone z góry (za lata przyszłe) licencje, ubezpieczenia	15 247,19	14 380,07
- różnica między wartością otrzymanych środków pieniężnych a zobowiązaniem zapłaty za nie	-	-
2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu)	1 310 829,79	1 335 199,28
3. Bienne rozliczenia międzyokresowe przychodów (bez ujemnej wartości firmy) (poz. B.IV.2 pasywów bilansu):	3 103 411,32	449 983,17
- równowartość otrzymanych dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	-	-
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz wnip	-	-
- równowartość przychodów krótkoterminowych	3 103 411,32	449 983,17

16) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe,

b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Na dzień bilansowy stan rachunku bankowego VAT opiewa na kwotę 12 115,21 zł.

3. OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.

Institytut nie posiada aktywów i zobowiązań zaliczanych do instrumentów finansowych.

4. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody netto ze sprzedaży (w złotych)

Przychody	Ogółem za rok		W tym za granicę za rok		W tym do państw EU za rok	
	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy
- prace badawcze finansowane z subwencji MNiSW	2 140 848,54	3 967 537,13	-	-	-	-
- prace badawcze finansowane z dotacji celowych MNiSW	2 103,93	-	-	-	-	-

- dotacja celowa przeznaczona na restrukturyzację	1 248 374,33	1 030 490,03	-	-	-	-
- dotacja celowa z MłiR/MFiPR	1 732 106,90	1 223 368,02	-	-	-	-
- dotacja celowa na projekty naukowe	95 805,49	1 880 550,99	-	-	-	-
- przychody ze sprzedaży usług własnych	1 725 944,45	2 787 164,39	-	-	-	-
- środki na realizację projektów międzynarodowych	2 002 172,42	178 015,88	23 508,32	140 039,51	23 508,32	140 039,51
- działalność wydawnicza	7 537,80	7 173,74	-	-	-	-
- wynajem pomieszczeń	141 148,02	149 823,83	-	-	-	-
- pozostałe usługi	1 800,00	2 027,46	-	-	-	-
- pozostałe	1 752,96	-	-	-	-	-
Razem	9 099 594,84	11 226 151,47	23 508,32	140 039,51	23 508,32	140 039,51

3) Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Instytut nie dokonywał odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Instytut nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W roku obrotowym instytut nie zaniechał żadnego rodzaju swojej działalności.

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

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni		
	Wartość			Podstawa prawna (dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	Łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
A. Zysk/strata brutto za dany rok	2 492 399,89	-	2 492 399,89					143 406,64	-	143 406,64
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:	8 293 659,19	-	8 293 659,19					6 310 486,25	-	6 310 486,25
- dotacje, subwencje	8 293 659,19		8 293 659,19	17	1	47		6 310 486,25		6 310 486,25
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	-	0,00					0,00	-	0,00
-										
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	-	0,00					0,00	-	0,00
-										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	132 964,12	-	132 964,12					123 347,70	-	123 347,70
- wpłaty na PFRON	103 919,00		103 919,00	16	1	36		89 000,00		89 000,00
- kary umowne	1 369,57		1 369,57	16	1	22		25 335,06		25 335,06
- pozostałe	27 675,55		27 675,55					9 012,64		9 012,64
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku,	0,00	-	0,00					0,00	-	0,00

w tym:									
-									
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	-	0,00				0,00	-	0,00
-									
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	-	0,00				0,00	-	0,00
-									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	-	0,00				0,00	-	0,00
-									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	132 964,12	-	132 964,12				123 347,70	-	123 347,70
K. Podatek dochodowy	25 263,00	-	25 263,00				23 436,00	-	23 436,00

- 7) **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**
Instytut nie poniósł kosztów związanych z wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych w budowie na własne potrzeby.
- 9) **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Rzeczywiste i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwale

Nakłady na	Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
	w roku obrotowym (2020)	planowane na następny rok (2021)	w roku obrotowym (2020)	planowane na następny rok (2021)
1. Wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania	164 974,86	10 000,00	-	-
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania	334 951,21	40 000,00	-	-
3. Środki trwale w budowie na koniec roku obrotowego	-	-	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-	-	-
Razem	499 926,07	50 000,00	-	-

5. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Do wyceny walut obcych zastosowano kursy wynikające z kursów walut ogłoszonych przez NBP w Tabeli nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 r., które wynoszą:

- 1 EUR 4,6148 zł.

7. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH NIEKTÓRYCH UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I ZAGADNIENŃ OSOBOWYCH.

- 1) **Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację materialną, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Instytut nie zawarł umów, które nie spełniają ustawowych kryteriów do uznania ich za składniki aktywów lub zobowiązania.

- 2) **Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane, zdefiniowane w międzynarodowych standartach rachunkowości przyjętych zgodnie**

z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standartów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Instytut nie zawarł ze stronami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku*	
	obrotowym	poprzedzającym
Pracownicy naukowcy, w tym:		
- profesoria	2	2
- adiunkci	5	5
- asystenci	-	-
Pracownicy badawczo-techniczni	9	8
Pracownicy inżynieryjno-techniczni	56	51
Pozostali pracownicy, w tym:		
- pracownicy administracji i obsługi	10	10
- pozostali	2	-
Ogółem, w tym:	84	81
- pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	5	5

* W przeliczeniu na pełne etaty.

6) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

Nie dotyczy.

b) inne usługi atestacyjne:

W dniu 31.08.2020 r. instytut zawarł umowę na przeprowadzenie badania wydatków dotacji otrzymanych na organizację zadań, realizowanych na podstawie umowy nr DPT/BDG-II/POPT/168/18 z dnia 21.12.2018 r. zawartej z Ministrem Inwestycji i Rozwoju oraz umowy nr DPT/BDG-II/POPT/67/18 z dnia 4.06.2018 r. zawartej z Ministrem Inwestycji i Rozwoju. Z tytułu wykonania powyższej usługi instytut zapłaci kwotę wynagrodzenia netto w wysokości 38 920,00 zł. Umowę zawarto na okres do dnia 31.12.2023 r., która obejmuje 17 badań, w tym 15 okresowych (rocznych) i 2 końcowe.

c) usługi doradztwa podatkowego:

Nie zawarto umów na usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi:

Nie zawarto innych umów wymagających zapłaty w 2021 r.

8. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH ZDARZEŃ.

1) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe.

2) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz

zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dokonano w trakcie roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości.

11. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Nie stwierdza się występowania zagrożenia kontynuacji działalności Instytutu.

12. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI.

Stwierdza się, że nie wystąpiły w 2020 r. zdarzenia, których skutki wpłynęłyby w sposób istotny na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Instytutu a nie znalazły odzwierciedlenia w sprawozdaniu finansowym.

Raport: Weryfikacja podpisu

P o d p i s z ł o ż o n y w p l i k u "2021_03_26_09_17_21_jednostkainnawzlotych_1_v1_2.xml.xades" przez "Wojciech Jarczewski" w dniu 2021-03-31 15:07:04, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 52351587630335300437251438603079848011 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5170359458,CN=Certum QCA 2017,O=Asseco Data Systems S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 82448 z dnia 2021-03-31T13:37:15Z.

P o d p i s z ł o ż o n y w p l i k u "2021_03_26_09_17_21_jednostkainnawzlotych_1_v1_2.xml.xades" przez "Dariusz Arkadiusz Ressel" w dniu 2021-03-31 15:45:13, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 678897807401354281319825063200777911671498232479 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 11918 z dnia 2021-03-31T13:16:45Z.