

**Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej
Państwowy Instytut Badawczy**

Sprawozdanie finansowe za 2018r.

Warszawa, dnia 28 lutego 2019r.

**Sprawozdanie finansowe za 2018r. zbadane
przez Biuro Audytorskie PROWIZJA sp. z o.o.
z siedzibą w Krakowie**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018r.

1. Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej

- Państwowy Instytut Badawczy

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 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 1.01.2018r. do 31.12.2018r.

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 umarzone 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 następných 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.

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr inż. Hanna Kulawik

DYREKTOR


Prof. dr hab. Andrzej Kowalski

BILANS na dzień 31.12.2018

AKTYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE		11 371 206,78	13 175 860,57
I. Wartości niematerialne i prawne		8 935,99	42 919,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	32	0,00	0,00
2. Wartość firmy	32	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	32	8 935,99	42 919,61
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		11 362 270,79	13 132 940,96
1. Środki trwałe		11 320 500,05	13 091 170,22
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	33	5 342 700,24	7 123 600,24
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33	5 015 969,70	5 249 667,31
c) urządzenia techniczne i maszyny	33	851 774,88	554 656,53
d) środki transportu	33	101 544,08	146 835,38
e) inne środki trwałe	33	8 511,15	16 410,76
2. Środki trwałe w budowie	35	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

BILANS na dzień 31.12.2018

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	31	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		13 174 377,78	10 616 951,45
I. Zapasy		1 968 486,95	736 363,89
1. Materiały	36	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	36	1 943 522,94	710 750,77
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	36	24 964,01	25 613,12
4. Towary	36	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	36	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		324 343,04	328 153,25
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		324 343,04	328 153,25
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		309 011,67	299 481,75
– do 12 miesięcy	8	297 490,00	287 960,08
– powyżej 12 miesięcy	8	11 521,67	11 521,67
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8	9 525,76	18 634,77
c) inne	8	5 805,61	10 036,73
d) dochodzone na drodze sądowej	8	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		10 757 042,19	9 495 375,59
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		10 757 042,19	9 495 375,59
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		10 757 042,19	9 495 375,59
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1	10 757 042,19	9 495 375,59
– 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	31	124 505,60	57 058,72

BILANS na dzień 31.12.2018

- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		24 545 584,56	23 792 812,02

Sporządzono **Warszawa** dnia **28.02.2019**
(miejscowość) (data)

..... **Hanna Kulawik**
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr inż. Hanna Kulawik

DYREKTOR

Prof. dr hab. Andrzej Kowalski
(podpis członków Zarządu)

(pieczęćka jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2018

PASYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		12 773 773,69	12 082 645,89
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2	8 120 365,41	8 120 365,41
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	4	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	4	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5	3 962 280,48	3 298 430,34
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	5	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	5	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	6	691 127,80	663 850,14
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		11 771 810,87	11 710 166,13
I. Rezerwy na zobowiązania		1 280 986,22	1 335 095,90
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 269 909,07	1 324 018,75
– długoterminowa	30	622 126,82	755 516,92
– krótkoterminowa	30	647 782,25	568 501,83
3. Pozostałe rezerwy		11 077,15	11 077,15
– długoterminowe	30	0,00	0,00
– krótkoterminowe	30	11 077,15	11 077,15
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	9	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	9	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	9	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	9	0,00	0,00
d) inne	9	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		2 141 450,97	1 699 205,72
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	9	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	9	0,00	0,00
b) inne	9	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	9	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2018

– powyżej 12 miesięcy	9	0,00	0,00
b) inne	9	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 937 356,52	1 500 122,79
a) kredyty i pożyczki	9	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	9	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		872 709,98	649 107,08
– do 12 miesięcy	9	872 709,98	649 107,08
– powyżej 12 miesięcy	9	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	9	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	9	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9	115 281,00	126 731,00
h) z tytułu wynagrodzeń	9	0,00	0,00
i) inne	9	949 365,54	724 284,71
4. Fundusze specjalne	22	204 094,45	199 082,93
IV. Rozliczenia międzyokresowe		8 349 373,68	8 675 864,51
1. Ujemna wartość firmy	31	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	31	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		8 349 373,68	8 675 864,51
– długoterminowe	31	3 681 800,24	5 433 473,00
– krótkoterminowe	31	4 667 573,44	3 242 391,51
PASYWA RAZEM		24 545 584,56	23 792 812,02

Sporządzono Warszawa dnia 28.02.2019
 (miejscowość) (data)

.....
Hanna Kulawik
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr inż. Hanna Kulawik

DYREKTOR

Prof. dr hab. Andrzej Kowalski

(podpis członków Zarządu)

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2018

	Nota	2018	2017
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		55 469 040,39	56 168 098,28
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23	55 469 040,39	56 168 098,28
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		50 991 888,11	51 756 477,03
– jednostkom powiązanym		0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25	50 991 888,11	51 756 477,03
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)		4 477 152,28	4 411 621,25
D. Koszty sprzedaży	25	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	25	3 877 853,17	3 730 768,84
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)		599 299,11	680 852,41
G. Pozostałe przychody operacyjne		1 935 571,53	2 098 756,74
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26, 27	0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	26	1 935 571,53	2 098 756,74
H. Pozostałe koszty operacyjne		1 937 346,90	2 053 090,72
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	27, 26	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27	8 153,11	62 995,97
III. Inne koszty operacyjne	27	1 929 193,79	1 990 094,75
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)		597 523,74	726 518,43
J. Przychody finansowe		128 862,90	93 656,99
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym	28	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	28	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	28	102 044,04	93 656,99
– od jednostek powiązanych	28	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	28, 29	26 818,86	0,00
K. Koszty finansowe		100,84	82 738,28
I. Odsetki, w tym:	29	100,84	14,96
– dla jednostek powiązanych	29	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2018

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	29, 28	0,00	82 723,32
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)		726 285,80	737 437,14
M. Podatek dochodowy		35 158,00	73 587,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)		691 127,80	663 850,14

Sporządzono Warszawa dnia 28.02.2019

(miejscowość)

(data)

Hanna Kulawik

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr inż. Hanna Kulawik

DYREKTOR

Prof. dr hab. inż. Andrzej Kowalski
(podpis członka zarządu)

(pieczęćka jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2018	2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 082 645,89	11 418 795,75
– 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	12 082 645,89	11 418 795,75
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

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- 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	3 298 430,34	2 946 717,61
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	663 850,14	351 712,73
a) zwiększenie z tytułu	663 850,14	351 712,73
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
- odpis wyniku finansowego	663 850,14	351 712,73
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	3 962 280,48	3 298 430,34
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

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

- 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
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	691 127,80	663 850,14
a) zysk netto	691 127,80	663 850,14
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 773 773,69	12 082 645,89
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Sporządzono Warszawa dnia 28.02.2019

(miejscowość)

(data)

Hanna Kulawik

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR

*mgr inż. Hanna Kulawik**Prof. dr hab. Andrzej Kowalski*

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2018	2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		691 127,80	663 850,14
II. Korekty razem		1 093 302,57	153 253,43
1. Amortyzacja		2 327 417,56	2 419 582,59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	-24 959,35
5. Zmiana stanu rezerw	15	-54 109,68	-72 243,05
6. Zmiana stanu zapasów	15	-1 232 123,06	- 328 636,78
7. Zmiana stanu należności	15	3 810,21	93 136,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15	442 245,25	91 849,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15	- 393 937,71	-2 025 476,77
10. Inne korekty	15	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		1 784 430,37	817 103,57
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	24 959,35
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	24 959,35
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	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		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
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		522 763,77	328 681,49
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		522 763,77	328 681,49
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

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– 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)		- 522 763,77	- 303 722,14
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		0,00	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)		1 261 666,60	513 381,43
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		1 261 666,60	513 381,43
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		9 495 375,59	8 981 994,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		10 757 042,19	9 495 375,59
– o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Sporządzono **Warszawa** dnia **28.02.2019**

(miejscowość)

(data)

Hanna Kulawik

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR

Prof. dr hab. Andrzej Kowalski

(podpisy członków Zarządu)

mgr inż. **Hanna Kulawik**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018r.

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 32,
 - zmiany w środkach trwałych – nota nr 33Inwentaryzacja pełna majątku trwałego została przeprowadzona na dz. 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 2018 przedstawia nota nr 6.

Wypracowany za okres 01.01.2018r. – 31.12.2018r. zysk netto w wysokości 691.127,80 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 na koniec roku obrotowego przedstawia nota nr 12.
6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – nota nr 31.
7. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów – nota nr 23.
8. Pozostałe przychody i koszty operacyjne przedstawiają noty 26 i 27, a przychody i koszty finansowe nota 28 i 29.


9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych – przejście od wyniku finansowego - straty brutto do straty netto przedstawia nota nr 13.
10. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczeniu kręgu kosztów przedstawia nota nr 24 i 25.
11. Poniesione w roku obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 522.763,77 zł.
- Wydatki na środki trwałe były finansowane następująco:
- | | |
|---|---------------|
| - środki Agencji Łącznikowej ds. FADN - | 120.000,00 zł |
| - środki własne | 402.763,77 zł |
- Zakupy wartości niematerialnych i prawnych w roku 2018 nie wystąpiły.
12. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
14. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych przedstawia nota nr 15.
15. Przeciętne zatrudnienie w IERiGŻ-PIB w roku 2018 wyniosło 142,5 osób
- nota nr 16.
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 2018.
20. Zapewniono porównywalność za lata 2017 i 2018 danych zgodnie z ustawą o rachunkowości.
21. Umowę na badanie sprawozdania finansowego za 2018r. podpisano z Biurem Audytorskim PROWIZJA spółka z o.o. 31-831 Kraków ul. Fatimska 41A lok. 91. Wynagrodzenie brutto wynosi 6.765,00 zł (umowa nr 122/B17-18/2017 z dnia 18.12.2017r. o badanie i ocenę sprawozdania finansowego) – nota nr 17.

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.073.3.3.2017 z dnia 13.11.2017 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr inż. Hanna Kulawik

DYREKTOR


Prof. dr hab. Andrzej Kowalski

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	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
Nota 14	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 15	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 16	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 17	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 18	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 19	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 20	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nota 21	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 22	Fundusze specjalne
Nota 23	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 24	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 25	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 26	Inne przychody operacyjne
Nota 27	Inne koszty operacyjne
Nota 28	Wybrane przychody finansowe
Nota 29	Wybrane koszty finansowe
Nota 30	Stan rezerw
Nota 31	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 32	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 33	Zmiany w środkach trwałych
Nota 34	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Nota 35	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 36	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 2018.

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

	2018	2017
1. Środki pieniężne w kasie	48 939,30	49 819,22
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 708 102,89	9 445 556,37
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	10 757 042,19	9 495 375,59

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 bankowe 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 grantów /.

W IERiGŻ - PIB działa 5 kas, w tym jedna w PLN oraz w EUR, GBP, USD i CHF. Prowadzenie kas walutowych związane jest z wieloma wyjazdami pracowników naukowych na konferencje zagraniczne.

Środki pieniężne w kasach:

- złotowe - 7.282,72
- walutowe - 41.656,58

Środki pieniężne na rachunkach bankowych:

- PEKAO S.A. /złotowe/ - 8.860.284,92
- PEKAO S.A. /walutowe/ - 122.585,26
- PEKAO S.A. rachunek VAT - 481,50
- PEKAO S.A.- rachunek ZFŚS - 201.894,76
- BPS S.A. /złotowe/ - 531.025,59
- BPS S.A. /walutowe/ - 985.864,20
- BPS S.A. rachunek VAT - 5.966,66

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	8 120 365,41	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		8 120 365,41	0,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Komentarz:
NIE DOTYCZY

Nota 3

Zmiany w kapitale zapasowym

	2018	2017
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

	2018	2017
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

Nota 4

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
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

	2018	2017
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	3 298 430,34	2 946 717,61
zwiększenia (z tytułu)	663 850,14	351 712,73
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– odpis wyniku finansowego	663 850,14	351 712,73
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	3 962 280,48	3 298 430,34

Komentarz:

Fundusze rezerwowe tworzone są zgodnie z przepisami ustawy o instytutach badawczych. Fundusz rezerwowy tworzy się z nie mniej niż z odpisu 8% zysku netto za poprzedni rok obrotowy i stanowi kwotę 2.757.462,60 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**

	2018	2017*
ZYSK / STRATA NETTO	691 127,80	663 850,14
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	691 127,80	663 850,14
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 Rzozwoju Wsi zatwierdził sprawozdanie finansowe IERiGŻ - PIB za rok 2017, a wypracowany zysk netto w wysokości 663.850,14 zł przeznaczył na fundusz rezerwowy Instytutu.

Po zbadaniu przez biegłego rewidenta , sprawozdanie finansowe za rok 2018 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 wnioski dot. przeznaczenia zysku netto (po zaopiniowaniu przez Radę Naukową). Zysk netto za rok 2018 w wysokości 691.127,80 zł (słownie złotych : sześćset dziewięćdziesiąt jeden tysięcy sto dwadzieścia siedem osiemdziesiąt groszy) proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego Instytutu.

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
– 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	494 396,67	170 053,63	490 053,77	161 900,52
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	494 396,67	170 053,63	490 053,77	161 900,52
– 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

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 nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	309 011,67	0,00	362 477,72	62 995,97
– do 12 miesięcy	297 490,00	0,00	350 956,05	62 995,97
– powyżej 12 miesięcy	11 521,67	0,00	11 521,67	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 525,76	0,00	18 634,77	0,00
– inne należności	5 805,61	0,00	10 036,73	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	170 053,63	170 053,63	98 904,55	98 904,55

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 tyt. najmu lokali biurowych. Należności, co do których zachodzi podejrzenie, że nie zostaną spłacone objęte zostały odpisem aktualizującym. Należność w kwocie 11.521,67 zł dotyczy ekspertyzy wykonanej dla Sądu Rejonowego w Bydgoszczy. Nie jest objęta odpisem, ale z poprzednich doświadczeń z ekspertyzami wykonanymi dla Sądów wynika, że czas oczekiwania na zapłatę jest bardzo długi.

Należności z tytułu podatków to podatek VAT naliczony rozliczony w miesiącu styczniu 2019r.

Inne należności dotyczą :

- pożyczek mieszkaniowych udzielonych pracownikom z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (kwota 2.176,09 zł)
- zwrot rekompensaty dla rolnika za prowadzenie książki rachunkowej w ramach FADN (200 zł)
- rozliczenia z tyt. zaliczek z pracownikami (195,25 zł)
- rozliczenia z tyt. wynagrodzeń (3.234,27 zł)

Należności dochodzone na drodze sądowej w całości objęte są odpisem aktualizacyjnym.

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	1 937 356,52	1 500 122,79
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	1 937 356,52	1 500 122,79
– 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:	872 709,98	649 107,08
– do 12 miesięcy	872 709,98	649 107,08
– 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	115 281,00	126 731,00
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- inne	949 365,54	724 284,71

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 872.709,98 zł. Największa pozycja w saldzie to kwota 270.128,77 zł (31%) - zobowiązanie wobec Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi. W dniu 15.01.2019r. 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 115.281,00 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 949.365,54 zł to :

- kaucje zabezpieczające umowy najmu lokali - 809.434,75 zł,
- zabezpieczenia należytego wykonania umowy - 139.299,69 zł,
- rozliczenie zaliczki pracowników - 610,10 zł

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 wadzia			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	2018	2017
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
– 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 koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie		
Należności krótkoterminowe	161 900,52	8 153,11	0,00	0,00	0,00	170 053,63
	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	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 2018r. dokonano dodatkowego odpisu aktualizującego dot. firmy OHNSORGE w wysokości 5.442,22 zł. Jest to najemca, z którym rozwiązano umowę najmu lokalu z dniem 31.12.2017r. i który prawdopodobnie nie zamierza zapłacić tej kwoty Instytutowi. W roku 2018 sprawa o zapłatę trafiła do Sądu. Skierowano również do Sądu sprawę o zapłatę wobec Lets Trade sp. z o.o. sp.kom.. Odpis aktualizujący w wysokości 2.710,89 zł.

Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej - Państwowy Instytut Badawczy

Nota 13

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		1 949 330,69	0,00	1 949 330,69	1 891 247,55	0,00	1 891 247,55
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	44 356,63	0,00	44 356,63	5 647,33	0,00	5 647,33
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	...	1 904 974,06	0,00	1 904 974,06	1 885 600,22	0,00	1 885 600,22
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:		5 647,33	0,00	5 647,33	46 448,78	0,00	46 448,78
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	5 647,33	0,00	5 647,33	46 448,78	0,00	46 448,78
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 (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		52 972 764,79	0,00	52 972 764,79	53 775 528,57	0,00	53 775 528,57
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 formie	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	12 047,80	0,00	12 047,80	6 023,94	0,00	6 023,94

Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej - Państwowy Instytut Badawczy

Nota 13

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
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:		-50 180 393,25	0,00	-50 180 393,25	-50 717 208,85	0,00	-50 717 208,85
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	-50 180 393,25	0,00	-50 180 393,25	-50 717 208,85	0,00	-50 717 208,85
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		185 041,00	0,00	185 041,00	387 298,00	0,00	387 298,00
K. Podatek dochodowy		35 158,00	0,00	35 158,00	73 587,00	0,00	73 587,00

Podatek dochodowy łączny

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	35 158,00	73 587,00
- podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący - korekta lat ubiegłych	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	35 158,00	73 587,00

Nota 14**Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych**

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,3000	4,1709
USD	3,7597	3,4813
GBP	4,7895	4,7001
CHF	3,8166	3,5672
...	0,00	0,00

Komentarz:

Kursy dewiz do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych przyjęto z tabeli nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018r.

Nota 15**Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
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	2018	2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 269 909,07	1 324 018,75
Pozostałe rezerwy	11 077,15	11 077,15
Razem	1 280 986,22	1 335 095,90
Zmiana stanu	-54 109,68	-72 243,05

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2018	2017
Ogółem zapasy	1 968 486,95	736 363,89
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	1 968 486,95	736 363,89
Zmiana stanu, w tym:	-1 232 123,06	- 328 636,78
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	2018	2017
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	324 343,04	328 153,25
Razem należności	324 343,04	328 153,25
Zmiana stanu należności	3 810,21	93 136,90

Nota 15

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

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2018	2017
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	1 937 356,52	1 500 122,79
Fundusze specjalne	204 094,45	199 082,93
Razem zobowiązania, w tym:	2 141 450,97	1 699 205,72
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
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	2 141 450,97	1 699 205,72
Zmiana stanu zobowiązań	442 245,25	91 849,89

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2018	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124 505,60	57 058,72
Razem	124 505,60	57 058,72
1. Zmiana stanu	-67 446,88	5 464,17
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	3 681 800,24	5 433 473,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	4 667 573,44	3 242 391,51
Razem	8 349 373,68	8 675 864,51
2. Zmiana stanu	- 326 490,83	-2 030 940,94
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	- 393 937,71	-2 025 476,77

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2018	2017
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

Nota 15

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

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2018	2017
Środki pieniężne w kasie	48 939,30	49 819,22
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 708 102,89	9 445 556,37
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	10 757 042,19	9 495 375,59
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	1 261 666,60	513 381,43
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 16

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	142,50	151,70
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	136,50	144,70
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	6,00	7,00
– 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 17**Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2018	2017
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	18.12.2017r.	18.03.2019	6 765,00	7 072,50
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			6 765,00	7 072,50

Komentarz:

Umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 i 2019 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 18**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 19**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 2018 nie było zmian w polityce rachunkowości, które wywarłyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Nota 20

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 21**Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	TAK/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 2018 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 22**Fundusze specjalne**

Tytuł	2018	2017
Fundusz socjalny	204 094,45	199 082,93
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem	204 094,45	199 082,93

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 2018r. wyniósł kwotę 198.424,78 zł i został przeznaczony na:

- wypoczynek pracowników - 119.270,00 zł
- wypoczynek dzieci pracowników - 41.222,50 zł
- zapomogi dla emerytów i rencistów - 30.200,00 zł
- spotkanie instytutowe z emerytami - 2.742,95 zł

Nota 23

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2018		2017	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	49 988 087,31	0,00	50 567 473,78
– działalność statutowa	0,00	2 659 670,00	0,00	2 769 480,00
– zbieranie i wykorzystanie danych FADN	0,00	37 994 718,47	0,00	38 158 865,82
– program wieloletni lata 2015 - 2019	0,00	8 940 452,40	0,00	8 901 681,07
– pozostała działalność naukowo - badawcza	0,00	393 246,44	0,00	737 446,89
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	5 480 953,08	0,00	5 600 624,50
– wynajem pomieszczeń biurowych	0,00	5 387 157,96	0,00	5 504 774,82
– działalność ogólnotechniczna	0,00	93 795,12	0,00	95 849,68
– ...	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	55 469 040,39	0,00	56 168 098,28
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	55 465 140,39	0,00	56 167 373,92
– produkty/usługi	0,00	55 465 140,39	0,00	56 167 373,92
– 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 wewnątrzunijna	0,00	3 900,00	0,00	724,36

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

	2018		2017	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
- produkty/usługi	0,00	3 900,00	0,00	724,36
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Przedmiotem działalności Instytutu jest m.in. prowadzenie prac naukowo-badawczych, rozwojowych i wdrożeniowych oraz informacji naukowej w zakresie 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 o towarów i usług oraz otrzymane dotacje na pokrycie kosztów realizowanych projektów badawczych.

- 2.659.670,00 zł działalność statutowa (decyzja nr 4661/E-172/S/2018 z dn.26.06.2018
- 37.994.718,47 zł zbieranie i wykorzystanie danych FADN / umowa nr Fgr.442.7.2018 z dnia 16.03.2018r. wraz z aneksem z dn. 21.12.2018r.
- 8.940.452,40 zł program wieloletni 2015-2019 umowa nr Fgr.442.8.2018 z dnia 22.03.2018r.
- 393.246,44 zł ekspertyzy zewnętrzne, udział w projektach badawczych
- 5.387.157,96 zł wynajem pomieszczeń biurowych (czynsz i opłaty za świadczenia)
- 93.795,12 zł sprzedaż wydawnictw instytutowych oraz usługi poligraficzne wykonywane przez Dział Wydawnictw.

Nota 24

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

	2018	2017
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	56 162 383,85	55 768 170,37
1. Amortyzacja	422 443,50	533 982,37
2. Zużycie materiałów i energii	1 525 568,08	1 447 324,34
3. Usługi obce	33 542 245,23	33 288 333,32
4. Podatki i opłaty, w tym:	278 417,43	296 666,97
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	14 221 160,15	14 125 571,31
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	2 442 224,71	2 426 737,32
– emerytalne	1 160 450,48	1 153 221,56
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	3 730 324,75	3 649 554,74
– rekompensaty dla rolników (FADN)	2 383 600,00	2 396 000,00
– konferencje i seminaria krajowe	530 829,34	450 554,04
– pozostałe	815 895,41	803 000,70
RAZEM	56 162 383,85	55 768 170,37

Komentarz:

Największa pozycja w kosztach rodzajowych to usługi obce (59,7%). W ramach usług obcych aż 92,8% 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, czyli kwota 2.383.600,00 zł to wypłacone rekompensaty dla rolników prowadzących ksiązkę rachunkową w ramach FADN (dla 11.918 rolników). Wynagrodzenie za prowadzenie 1 książki wynosi 200,00 zł.

Nota 25

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2018	2017
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 +/-	1 292 642,57	280 924,50
1. Produkty gotowe	- 649,11	888,89
2. Półprodukty i produkty w toku	1 232 772,17	327 747,89
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	60 519,51	-47 712,28
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	54 869 741,28	55 487 245,87
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	50 991 888,11	51 756 477,03
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00

Nota 25

Dane rozliczenia kręgu kosztów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
- koszty ogólnego zarządu	3 877 853,17	3 730 768,84
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 26

Inne przychody operacyjne

	2018	2017
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	126 823,00
- sprawy sądowej z najemcą	0,00	100 000,00
- sprawy sądowej z pracownikiem	0,00	26 823,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	1 935 571,53	1 971 933,74
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	1 064,14	8 355,17
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) dotacje na zakup majątku trwałego	124 074,06	104 700,22
10) prawo wieczystego użytkowania, repartycja opłat, odszkodowania z firm ubezpieczeniowych	1 810 433,33	1 858 878,35
Inne przychody operacyjne RAZEM	1 935 571,53	2 098 756,74

Komentarz:

Zwrócone, otrzymane podatki (kwota 1.064,14 zł)to nadpłata przez Instytut składek ZUS z lat ubiegłych w związku z przekroczeniem przez pracowników rocznej podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe w danym roku kalendarzowym. (pracownicy nie poinformowali o tym fakcie Instytutu) .

Dotacje otrzymane na sfinansowanie zakupu majątku trwałego (kwota 124.074,06 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 zł
- wynagrodzenie terminowego płatnika podatku PIT - 4.166,00 zł
- odszkodowania z firm ubezpieczeniowych - 8.620,42 zł
- repartycja opłat - 16.676,39 zł
- spisanie zakrągleń i drobnych sald - 70,52 zł

Nota 27

Inne koszty operacyjne

	2018	2017
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:	1 937 346,90	2 053 090,72
1) odpis aktualizujący wartość należności	8 153,11	62 995,97
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	1 805 119,73	1 885 394,53
10) dotacje na zakup majątku trwałego	124 074,06	104 700,22
Inne koszty operacyjne RAZEM	1 937 346,90	2 053 090,72

Komentarz:

Dokonano odpisu aktualizującego na należności od dwóch firm :

- Ohnsorge - 5.442,22 zł
- Lets Trade sp. z o.o. sp. k. - 2.710,89 zł

Pozostałe koszty operacyjne :

- rozliczenie prawa wieczystego użytkowania - 1.780.900,00 zł
- opłaty sądowe i komornicze - 8.048,92 zł
- koszty PKZP i Zw.Zawodowgo - 835,04 zł
- naprawa szkód - 12.380,99 zł
- spisanie sald - 2.954,78 zł

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 124.074,06 zł.

Nota 28

Wybrane przychody finansowe

	2018	2017
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	102 044,04	93 656,99
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	102 044,04	93 656,99
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	102 044,04	93 656,99
III. Inne przychody finansowe razem	42 434,44	34,67
1) dodatnie różnice kursowe	42 434,44	34,67
– zrealizowane	201,68	34,67
– niezrealizowane	42 232,76	0,00
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

Nota 28

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Komentarz:

Przychody finansowe :

- odsetki od rachunków bieżących -	128,20 zł
- odsetki od lokat terminowych -	82.418,20 zł
- odsetki uzyskane od kontrahentów -	19.497,64 zł
- dodatnie różnice kursowe -	42.434,44 zł

Nota 29

Wybrane koszty finansowe

	2018	2017
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	100,84	14,96
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	100,84	14,96
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	100,84	14,96
II. Inne koszty finansowe razem	15 615,58	82 757,99
1) ujemne różnice kursowe	15 615,58	18 006,72
– zrealizowane	15 615,58	12 227,25
– niezrealizowane	0,00	5 779,47
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	1 292,65
– sprawa sądowa przeciwko Instytutowi	0,00	1 292,65
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	63 458,62
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– korekta różnic kursowych z wyceny na 31.12.2016r.	0,00	63 458,62
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Komentarz:

Koszty finansowe obejmują :

- odsetki za zwłokę dla kontrahentów -
- ujemne różnice kursowe -

100,84 zł
15.615,58 zł

Nota 30
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:	1 324 018,75	1 269 909,07	0,00	1 324 018,75	1 269 909,07
a) długoterminowe					
	755 516,92	622 126,82	0,00	755 516,92	622 126,82
– nagrody	418 131,47	325 415,16	0,00	418 131,47	325 415,16
– odprawy emerytalne i rentowe	337 385,45	296 711,66	0,00	337 385,45	296 711,66
b) krótkoterminowe	568 501,83	647 782,25	0,00	568 501,83	647 782,25
– nagrody	281 815,00	250 648,00	0,00	281 815,00	250 648,00
– odprawy emerytalne i rentowe	286 686,83	397 134,25	0,00	286 686,83	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
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 335 095,90	1 269 909,07	0,00	1 324 018,75	1 280 986,22

Komentarz:

W roku 2018 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 przez Biuro Aktuariale SIGNUM.

Rezerwy krótkoterminowe - 647.782,25 zł

Rezerwy długoterminowe - 622.126,82 zł

Rezerwa z BO na sprawę z powództwa LOVO spółka z o.o. przeciwko Instytutowi o zapłatę. Zdaniem Instytutu jest to niezasadne żądanie, bo firma LOVO nie wywiązała się z zawartej umowy. Kwota 1.292,65 zł to naliczone odsetki zwłoki. Sprawa w Sądzie.

Nota 31

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2018	2017
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:	124 505,60	57 058,72
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	3 303,48	1 734,50
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	58 819,90	55 324,22
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
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. ...	62 382,22	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	8 349 373,68	8 675 864,51
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	6 409,83

Nota 31

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

	2018	2017
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	6 409,83
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– rezerwa na wynagrodzenia	0,00	6 409,83
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	8 349 373,68	8 669 454,68
a) długoterminowe, w tym:	3 681 800,24	5 433 473,00
– prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 561 800,24	5 342 700,24
– środki na zakup majątku trwałego	120 000,00	90 772,76
b) krótkoterminowe, w tym:	4 667 573,44	3 235 981,68
– 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	1 780 900,00	1 780 900,00
– działalność naukowo-badawcza, projekt POIG.02.03.01-00/011/08, przedpłaty na wydawnictwa	2 886 673,44	1 455 081,68
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 32

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
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	42 919,61	0,00	42 919,61
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	8 935,99	0,00	8 935,99
Stoień 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 2018 nie dokonano zakupów wartości niematerialnych i prawnych

Nota 33

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wiczyistego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość księgową netto na początek okresu	0,00	7 123 600,24	5 249 667,31	554 656,53	146 835,38	16 410,76	13 091 170,22
Wartość księgową netto na koniec okresu	0,00	5 342 700,24	5 015 969,70	851 774,88	101 544,08	8 511,15	11 320 500,05
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	85,00	52,00	90,00	66,00	98,00	80,00

Komentarz:

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia i pomniejszone o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe umarżane 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 niedoborów.

Nota 34**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	7 123 600,24	0,00	1 780 900,00	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 35**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

	2018	2017
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 36**Zapasy**

	2018	2017
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	1 943 522,94	710 750,77
Produkty gotowe	24 964,01	25 613,12
Towary	0,00	0,00

Nota 36

Zapasy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	1 968 486,95	736 363,89

Komentarz:

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

- Program ramowy "HORYZONT 2020" zagraniczny i polski,
- Projekt tweningowy Tweening Contract MK 13 IPAAG 01 17 - "Finalization of the Farm Accountancy Data Network (FADN)",
- Projekt "Platforma Żywnościowa" finansowany przez NCBiR
- zadania z zakresu działalności upowszechniającej naukę finansowany przez MNiSW

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

Sporządzono Warszawa dnia 28.02.2019
(miejscowość) (data)

Hanna Kulawik

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr inż. Hanna Kulawik

DYREKTOR

Prof. dr hab. inż. Andrzej Kowalski
(Podpis dyrektora)

**Zarządzanie składnikami mienia Instytutu Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki
Żywnościowej – Państwowego Instytutu Badawczego w 2018 roku.**

Na dzień 31.12.2018r. wartość bilansowa mienia trwałego Instytutu tworzyły:

1. Wartości niematerialne i prawne 8 935,99 zł
2. Środki trwałe 11 362 270,79 zł,
w tym:
 - a) Grunty 5 342 700,24 zł
 - b) Budynki, lokale 5 015 969,70 zł

Majątek trwały wyceniony według zasad określonych ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Ostatnia inwentaryzacja majątku trwałego odbyła się na dzień 31.12.2018r.

Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej – Państwowy Instytut Badawczy posiada prawo wieczystego użytkowania gruntów o powierzchni 4 322 m kw. do 2090 r., co zostało wpisane w księdze wieczystej nr WA4M/00141071/3 prowadzonej przez Sąd Rejonowy dla Warszawy Mokotowa. Wartość wprowadzona do ksiąg według operatu szacunkowego wyniosła 35 618 000,00 zł. Prawo to jest umarzone według rocznej stawki amortyzacyjnej 5%, co odpowiada 20-letniemu okresowi umarzenia. Instytut jest właścicielem czterech budynków w Warszawie w obrębie ulic Świętokrzyska, Jasna, Szkolna i Plac Dąbrowskiego o powierzchni 13.646,80 m. kw. Stan prawny nieruchomości jest uregulowany, IERiGŻ-PIB posiada pełną i kompletną dokumentację. Wolne powierzchnie lokalowe są wynajmowane.

Zgodnie z art. 17 ust 1 ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 736 z późn. zm.) i art. 38 ust 2 ustawy z dnia 16.12.2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2018r, poz. 1182 z późn. zm.), dokonanie przez państwową osobę prawną czynności prawnej w zakresie oddanie składników aktywów trwałych do korzystania innemu podmiotowi, na okres dłuższy niż 180 dni w roku kalendarzowym, wymaga zgody, jeżeli wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej przekracza 200 000 złotych:

- 1) organu nadzorującego – jeżeli wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej wynosi do 5 000 000 złotych,
- 2) Prezesa Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej – jeżeli wartość rynkowa świadczenia za oddanie do korzystania przedmiotu czynności prawnej przekracza 5 000 000 złotych.

Zgodnie z art. 38 ust 3 ustawy z dnia 16.12.2016r o zasadach zarządzania mieniem państwowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2018r, poz. 1182 z późn. zm.) wartością rynkową przedmiotu czynności prawnej przyjmowaną dla wyrażenia zgody jest w przypadku umów najmu wartość świadczeń za:

- a) rok – jeżeli umowa najmu zawierana jest na czas nieoznaczony,
- b) cały czas obowiązywania umowy – w przypadku umów zawieranych na czas oznaczony.

W 2018 r. Instytut wystosował dwa wnioski do Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi i otrzymał dwie zgody na wynajem lokali znajdującego się w budynku Świętokrzyska 20 i Szkolna 2/4.

Według stanu na 31 grudnia 2018 r. Instytut wynajmował powierzchnię biurową, handlową, piwniczną, pomocniczą o powierzchni 7 016,05 m² (tj. 51,4% powierzchni ogółem).

Lokale wynajmowano w 4 budynkach: Świętokrzyska 20, Jasna 15, Szkolna 2/4 i Plac Dąbrowskiego 3.

W 2018 r. liczba najemców wynajmujących lokale od Instytutu kształtuje się od 95 do 98 podmiotów gospodarczych.

Według stanu na 31.12.2018 r. Instytut wynajmował lokale 98 najemcom, w tym w budynku:

- 1) Świętokrzyska 20 - 72 najemcom,
- 2) Jasna 15 - 9 najemcom,
- 3) Szkolna 2/4 - 10 najemcom,
- 4) Pl. Dąbrowskiego 3 - 7 najemcom.

Średnia cena wynajmu netto 1 m² powierzchni ogółem wyniosła za 4 kwartały 2018 r. ok. 56 zł/m².

W 2018r. uzyskano przychody z najmu komercyjnego (czynsz) w kwocie 4 644,42 tys. zł netto, tj. 103,2% zakładanego poziomu w planie. Zestawienie uzyskanych przychodów z najmu w 2018r. obrazuje poniższe zestawienie (bez refundacji świadczeń).

(w tys. zł netto)

Lp	Wyszczególnienie	Plan wynajmu roczny na 2018r.	Wykonanie planu wynajmu za 12 m-cy 2018r.	% wyk. rocznego planu wynajmu na 2018r. kol.4/kol.3
1	2	3	4	5
1.	Wynajem powierz. użytkowej budynków	4 310,00	4 482,54	104%
2.	Wynajem sal konferencyjnych	90,00	76,36	84,8%
3.	Wynajem miejsc garaż. i parking.	100,00	85,52	85,5%
R A Z E M		4 500,00	4 644,42	103,2%

Oprócz czynszu Najemca zobowiązuje się ponosić opłaty eksploatacyjno-konserwacyjne za zimną i ciepłą wodę, energię elektryczną, centralne ogrzewanie, telefon, windy i obsługę portierską (refundacja świadczeń). Przychody z tytułu refundacji świadczeń od najemców za w 2018r wyniosły 742,7 tys. zł. **Ogółem przychody Instytutu z komercyjnego najmu w 2018r. wyniosły 5 387,16 tys. zł.**

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa Instytut jest zobowiązany do utrzymywania posiadanych nieruchomości w należytym stanie techniczno-budowlanym, dlatego też na bieżąco przeprowadzane są niezbędne konserwacje, naprawy i remonty. Przeprowadzane są obowiązkowe roczne kontrole stanu sprawności technicznej budynków zgodnie z art. 62 ustawy prawo budowlane w zakresie budowlanym, instalacji elektrycznej, gazowej, sanitarnej a także kontrole instalacji wentylacji grawitacyjnej, dźwigowej,

klimatyzacji i instalacji przeciwpożarowej. W 2018 r. przeprowadzono konieczne remonty pomieszczeń wykorzystywanych przez pracowników Instytutu i lokali wolnych przeznaczonych do wynajmu. Ogółem wydatkowano na remonty, naprawy i konserwacje w 2018r. ok. 217 tys. zł. Ponadto w 2018r. wykonano remont schodów zewnętrznych – wejściowych do budynku Szkolna 2/4 oraz remont węzła cieplnego na kwotę 36 tys. zł.

Zasoby nowoczesnej powierzchni biurowej w Warszawie wzrosły rok do roku o ponad 3% i wynosiły na koniec 2018r. ok. 5,5 mln m². W 2018r. oddano do użytku 23 projektów, a aktywność deweloperska koncentrowała się w strefach centralnych. W fazie budowy jest ok. 707 m² w całej Warszawie, w 2019r. powinno być oddane 265 m². Rekordowa podaż planowana jest na koniec 2020 r., kiedy może przybyć nawet 580 m². Najwięcej powierzchni biurowych przybędzie w strefach centralnych.

Na koniec 2018 r. odnotowano znaczący spadek wskaźnika pustostanów do poziomu 8,7% i jest niższy o 3 punkty procentowe niż przed rokiem. Najwięcej niewynajętej powierzchni znajdowało się na Służewcu.

Z powodu podaży powierzchni do wynajmu warszawski rynek jest nadal rynkiem najemcy. Najwięksi najemcy biurowi w Warszawie to najczęściej duże firmy doradcze, instytucje bankowe, firmy ubezpieczeniowe i inne przedsiębiorstwa związane z usługami finansowymi i biznesowymi, które wybierają lokalizację w budynkach położonych w centrum miasta. Duża aktywność najemców w stolicy generowana jest głównie przez sektor usług profesjonalnych i IT.

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr inż. Hanna Kulawik

DYREKTOR


mgr dr hab. Andrzej Kowalski