

Instytut Rozwoju Służb Społecznych w likwidacji

ul. Marszałkowska 34/50; 00-554 Warszawa

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 28/02/2017 r. i obejmujące okres od 01/01/2017 r. do 28/02/2017 r.

Wprowadzenie

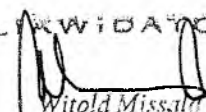
1.	Podstawowy przedmiot działalności	Badanie rynku i opinii publicznej; prowadzenie badań naukowych i prac badawczo – rozwojowych w zakresie pomocy społecznej, ich wdrażanie w praktyce i upowszechnianie; prowadzenie działalności w zakresie szkolenia obejmującego potrzeby służb społecznych; działalność w zakresie doskonalenia metod pracy pracowników pomocy społecznej; opracowanie analiz, ocen i ekspertyz; działalność wydawnicza.
	Organ rejestrowy i nr rejestru	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS nr 0000165608
	NIP, REGON	NIP: 5262230821 REGON: 013195189
2.	Wskazanie czasu trwania jednostki jeżeli jest ograniczony	Czas trwania jednostki nie jest ograniczony.
3.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Od 1 stycznia do 28 lutego 2017 r.
4.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe	Nie dotyczy.
5.	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 27 lutego 2017 r. w sprawie likwidacji Instytutu Rozwoju Służb Społecznych, zarządzono zakończenie działalności Instytutu z dniem 28 lutego 2017 r. i otwarcie likwidacji z dniem 1 marca 2017 r. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu niekontynuowania działalności.
6.	W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu jednostek oraz wskazanie metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	Nie dotyczy.



7.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.</p>	<p>Rokiem obrotowym Instytutu jest rok kalendarzowy. Okresami sprawozdawczymi wchodzącymi w jego skład są miesiące kalendarzowe. Instytut stosuje zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości, z zastosowaniem przepisów ustawy o instytutach badawczych z dnia 30 kwietnia 2010 r.</p> <p>1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego</p> <p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r., uwzględniając przepisy ustawy o instytutach badawczych z dnia 30 kwietnia 2010 r.</p> <p>Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym, z zastrzeżeniem uwzględnienia korekt wynikających z założenia niekontynuowania działalności - zgodnie z art. 29 ust. 1 ustawy o rachunkowości utworzono rezerwę na koszty likwidacji. Została zachowana ciągłość zapisów. Omawiane sprawozdanie jest w pełni porównywalne do sprawozdania za poprzedni okres, z zastrzeżeniem uwzględnienia korekt wynikających z założenia niekontynuowania działalności.</p> <p>2. Przychody i koszty</p> <p>Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.</p> <p>Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszty działalności bieżącej z wyjątkiem tych kosztów, które dotyczą następných okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.</p> <p>Spółka sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.</p> <p>Przychody z tytułu odsetek są ewidencjonowane według zasady kasowej.</p> <p>3. Środki trwałe</p> <p>Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia. Środki trwałe o wartości do 3.500,-zł. umarzone są jednorazowo, pozostałe w ratach miesięcznych przy zastosowaniu stawek wynikających z tabeli stanowiącej załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. Dokonuje się odpisów aktualizujących wartość niektórych środków trwałych, w przypadkach większej wartości ewidencyjnej netto od oszacowanej wartości zbywczej.</p> <p>4. Należności, roszczenia i zobowiązania</p> <p>Należności, roszczenia i zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i roszczenia wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o odpisy aktualizujący należności wątpliwe.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.</p> <p>5. Zapasy</p> <p>Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia, zakupu lub kosztu wytworzenia, z uwzględnieniem koniecznych odpisów aktualizujących ich wartość.</p> <p>6. Środki pieniężne</p> <p>Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki wyrażone w walutach obcych przelicza się na dzień bilansowych po kursie NBP z tego dnia.</p>
----	---	--

Warszawa, 31 sierpnia 2017 r.

Beata Arok

L. KWIDAYOR

 Witold Missala

Instytut Rozwoju Służb Społecznych w likwidacji

NIP 5262230821

ul. Marszałkowska 34/50

00-554 Warszawa

Bilans

sporządzony na dzień 28 lutego 2017 roku

AKTYWA	Stan na 28-02-2017 r.	Stan na 31-12-2016 r.	PASYWA	Stan na 28-02-2017 r.	Stan na 31-12-2016 r.
A. Aktywa trwałe	7 516 287,52	7 553 081,70	A. Kapitał (fundusz) własny	4 519 323,38	4 984 702,90
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) statutowy	999 912,45	999 912,45
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-1 195 105,84	-1 195 105,84
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 516 287,52	7 553 081,70	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 456 880,01	5 456 880,01
1. Środki trwałe	7 516 287,52	7 553 081,70	- tworzone zgodnie z umową (statutem)	5 456 880,01	5 456 880,01
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	4 429 958,36	4 437 998,22	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 052 221,91	3 078 052,31	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-276 983,72	947 005,88
c) urządzenia techniczne i maszyny	34 107,25	37 031,17	VI. Zysk (strata) netto	-465 379,52	-1 223 989,60
d) środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 126 398,78	2 735 490,31
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	1 195 105,84	1 195 105,84
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	1 195 105,84	1 195 105,84
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	1 195 105,84	1 195 105,84
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 931 292,94	1 540 384,47
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 753 086,05	1 362 177,58
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	520 866,33	443 622,59
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	117 374,11	84 416,38
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	117 374,11	84 416,38
B. Aktywa obrotowe	129 434,64	167 111,51	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
I. Zapasy	1 195,11	3 744,06	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
1. Materiały	1 195,11	3 744,06	f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	458 992,03	383 524,97
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	655 405,23	450 272,73
4. Towary	0,00	0,00	i) inne	448,35	341,01
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	178 206,89	178 206,89
II. Należności krótkoterminowe	68 295,62	101 109,35	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) inne	0,00	0,00			

3. Należności od pozostałych jednostek	68 295,62	101 109,35		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 037,21	59 422,46		
- do 12 miesięcy	23 037,21	59 422,46		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publiczno-prawnych	1 146,74	0,00		
c) inne	44 111,67	41 686,89		
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 651,44	62 258,10		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 651,44	62 258,10		
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	9 651,44	62 258,10		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 651,44	62 258,10		
- inne środki pieniężne	0,00	0,00		
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 292,47	0,00		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00		
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00		
Aktywa razem	7 645 722,16	7 720 193,21	Pasywa razem	7 645 722,16 7 720 193,21

Warszawa, dnia 31.08.2017 r.

Becata Anule

Likwidator

Witold Missala

Instytut Rozwoju Służb Społecznych w likwidacji

NIP 5262230821

ul. Marszałkowska 34/50

00-554 Warszawa

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 1 stycznia do 28 lutego 2017 r.
(wariant porównawczy)

	01.01.2017 r.- 28.02.2017 r.	01.01.2016 r.- 31.12.2016 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 619,99	1 762 202,26
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	435 426,60	2 953 800,27
I. Amortyzacja	36 794,18	220 822,08
II. Zużycie materiałów i energii	39 795,25	258 390,43
III. Usługi obce	45 067,03	460 954,80
IV. Podatki i opłaty, w tym:	27 106,49	216 932,70
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	247 503,76	1 505 439,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28 493,99	222 773,33
- emerytalne	15 156,05	111 615,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 663,06	68 487,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 936,64	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-361 806,61	-1 191 598,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	25 327,75	59 783,26
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	25 327,75	59 783,26
E. Pozostałe koszty operacyjne	122 807,63	80 649,26
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	122 807,63	80 649,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-459 286,49	-1 212 464,01
G. Przychody finansowe	0,00	2 949,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	2 949,45
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	6 093,03	14 475,04
I. Odsetki, w tym:	6 093,03	14 475,04
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata 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	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-465 379,52	-1 223 989,60
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-465 379,52	-1 223 989,60

Warszawa, dnia 31.08.2017 r.

Bartek Arek

LIKWIDATOR
Witold Missala

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 28/02/2017 r.

1.	1)	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>	<p>Środki trwałe:</p> <p>- Grunty, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej:</p> <p>Głównymi składnikami pozycji są prawa użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej położonej w gminie Nieporęt, w Białobrzegach, stanowiącej działkę gruntu o obszarze 2,46 ha oraz posadowione na niej budynki (stanowiące odrębne nieruchomości):</p> <ul style="list-style-type: none"> - siedmiokondygnacyjny budynek usługowy o powierzchni użytkowej 4.399,50 m²; - jednokondygnacyjny budynek niemieszkalny o powierzchni użytkowej 170,15 m² - jednokondygnacyjny budynek niemieszkalny o powierzchni użytkowej 35,00 m² <p>Numer księgi wieczystej WA1L/00043949/0.</p> <p>Wartość początkowa gruntów (prawa użytkowania wieczystego) wynosiła 4.823.911,15 zł. Nie uległa zmianie. Umorzenie gruntów na początek okresu wynosiło 385.912,93 zł, zwiększyło się o kwotę amortyzacji w wysokości 8.039,86 zł. Umorzenie na koniec okresu wynosiło 393.952,79 zł.</p> <p>Wartość początkowa budynków i lokali wynosiła 6.199.301,71 zł. Nie uległa zmianie. Umorzenie budynków i lokali na początek okresu wynosiło 3.121.249,40 zł, zwiększyło się o kwotę amortyzacji w wysokości 25.830,40 zł. Umorzenie na koniec okresu wynosiło 3.147.079,80 zł.</p> <p>- Urządzenia techniczne i maszyny</p> <p>Wartość początkowa urządzeń technicznych i maszyn wynosiła 448.161,13 zł. Nie uległa zmianie. Umorzenie na początek okresu wynosiło 411.129,96 zł, zwiększyło się o kwotę amortyzacji w wysokości 2.923,92 zł. Umorzenie na koniec okresu wynosiło 414.053,88 zł.</p> <p>- Środki transportu</p> <p>Wartość początkowa środków transportu wynosiła 37.300,00 zł. Nie uległa zmianie. Umorzenie na początek i na koniec okresu wynosiło 37.300,00 zł.</p> <p>- Inne środki trwałe</p> <p>Wartość początkowa innych środków trwałych wynosiła 290.609,84 zł. Nie uległa zmianie. Umorzenie na początek okresu wynosiło 290.609,84 zł. Nie uległo zmianie.</p> <p>- Wartości niematerialne i prawne:</p> <p>Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 6.028,00 zł. Nie uległa zmianie. Umorzenie na początek i na koniec okresu wynosiło 6.028,00 zł.</p>
----	----	---	--

2)	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Nie dotyczy.
3)	Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 ustawy o rachunkowości	Nie dotyczy.
4)	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	Wartość początkowa gruntów użytkowanych wieczystość wynosiła 4.823.911,15 zł. Nie uległa zmianie. Wartość bilansowa na koniec okresu wynosiła 4.429.958,36 zł.
5)	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Nie dotyczy.
6)	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają	Nie dotyczy.
7)	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego	Nie dotyczy.
8)	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych	Zgodnie z ustawą o instytutach badawczych z dnia 30 kwietnia 2010 r. Instytut tworzy fundusz statutowy, który stanowi równowartość majątku na dzień rozpoczęcia działalności instytutu. Na dzień 1 stycznia 2017 r. fundusz statutowy wynosił 999.912,45 zł. Nie uległ zmianie.
9)	Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, jeżeli jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym	Fundusz rezerwowy: BO, BZ = 5.456.880,01 zł. Fundusz z aktualizacji wyceny: BO, BZ = (-) 1.195.105,84 zł. Wynik z lat ubiegłych: BO = 947.005,88 zł. W okresie sprawozdawczym strata roku poprzedniego w kwocie 1.223.989,60 zł została przeksięgowana na wynik z lat ubiegłych. BZ = (-) 276.983,72 zł. Strata roku bieżącego: 465.379,52 zł. Razem fundusz własny: 4.519.323,38 zł.
10)	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	W związku z otwarciem likwidacji Instytutu nie przedstawia się sposobu pokrycia straty.
11)	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	BO, BZ = 1.195.105,84 zł.

12)	<p>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty;</p> <p>a) do 1 roku, b) powyżej 1 roku do 3 lat, c) powyżej 3 do 5 lat, d) powyżej 5 lat,</p>	Nie dotyczy.
13)	<p>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>	<p>Działka gruntu w użytkowaniu wieczystym zabudowana budynkami stanowiącymi odrębną nieruchomość i urządzeniami stanowiącymi odrębny przedmiot własności, dla której Sąd Rejonowy w Legionowie, IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA1L/00043949/0:</p> <ul style="list-style-type: none"> - hipoteka umowna kaucyjna – hipoteka ustanowiona tytułem zabezpieczenia spłaty pożyczki, odsetek i kar umownych - do kwoty 893.594,16 zł. Wierzyciel hipoteczny: Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie; - hipoteka umowna – hipoteka ustanowiona tytułem zabezpieczenia spłaty wierzytelności banku, obejmujących: kapitał, odsetki kapitałowe, odsetki za opóźnienie w spłacie kredytu, prowizje i opłaty od kredytu - do kwoty 225.000,00 zł. Wierzyciel hipoteczny: Bank Polska Kasa Opieki S.A. <p>Po dniu bilansowym, a przed dniem sporządzenia sprawozdania finansowego spłacono zobowiązania będące podstawą powyższych zabezpieczeń na majątku Instytutu.</p>
14)	<p>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</p>	<p>Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 50.292,47 zł to:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podatek od nieruchomości za okres 3-7.2017 - 47.852,00 zł, - ubezpieczenie nieruchomości w Białobrzegach - 1.060,67 zł, - abonament RTV – 522,80 zł, - koncesja – 350,00 zł, - podpis elektroniczny - 219,08 zł, - przegląd kasy fiskalnej - 191,67 zł, - antywirus – 96,25 zł.
15)	<p>W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową</p>	Nie dotyczy.
16)	<p>Łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych</p>	<p>Zobowiązania warunkowe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Weksel „in blanco”, stanowiący zabezpieczenie rzetelnego wykonania zadania projektowego wykonywanego na zlecenie PFRON „Schorzenia przewlekłe a rynek pracy. Badanie możliwości i propozycje działań mających na celu utrzymanie zatrudnienia osób niepełnosprawnych ruchowo. – możliwość realizacji weksla do 09.2025 r. – kwota do 907.500,00 zł. - Weksel „in blanco”, stanowiący zabezpieczenie rzetelnego wykonania zadania projektowego „Specjalistyczne przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu osób i rodzin”.

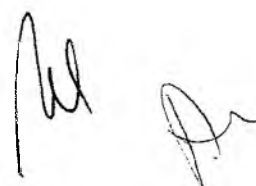
17)	<p>W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:</p> <p>a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,</p> <p>b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,</p> <p>c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.</p>	Nie dotyczy.
-----	---	--------------

2.	<p>1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług</p> <p>2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:</p> <p>a) amortyzacji,</p> <p>b) zużycia materiałów i energii,</p> <p>c) usług obcych,</p> <p>d) podatków i opłat,</p> <p>e) wynagrodzeń,</p> <p>f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,</p> <p>g) pozostałych kosztach rodzajowych:</p> <p>3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe</p> <p>4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</p> <p>5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;</p>	<p>Przychody ze sprzedaży w wysokości 73.619,99 zł, zrealizowano w związku z prowadzoną działalnością szkoleniową, wydawniczą oraz w związku z prowadzeniem ośrodka w Biało-brzegach.</p> <p>Przychody zrealizowano na rynku krajowym.</p> <p>Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.</p> <p>Nie dotyczy.</p> <p>Nie dotyczy.</p> <p>W związku z otwarciem likwidacji Instytutu przewiduje się zaniechanie wszystkich form działalności w 2017 r.</p>
----	---	--

6)	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	Bilansowy wynik finansowy to strata netto w wysokości 465.379,52 zł. Przychody bilansowe 98.947,74 zł. Przychody bilansowe w ujęciu podatkowym 96.804,56 zł, z tego: przychody ze sprzedaży produktów i usług 73.619,99 zł, pozostałe przychody operacyjne 23.184,57 zł. Przychody bilansowe niepodlegające opodatkowaniu: 2.143,18 zł to odszkodowanie OC z tytułu polisy. Koszty bilansowe 564.327,26 zł. Koszty bilansowe w ujęciu podatkowym 227.324,21 zł, z tego: amortyzacja 28.754,32 zł, zużycie materiałów i energii 39.799,25 zł, usługi obce 45.067,03 zł, podatki i opłaty 27.106,49 zł, wynagrodzenia 75.452,08 zł, pozostałe koszty rodzajowe 1.615,93 zł, koszty odsetek 530,27 zł, koszty sprzedanych materiałów 8.998,84 zł. Koszty bilansowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów 337.003,05 zł, z tego: niezapłacone wynagrodzenia 172.051,68 zł, niezapłacone składki ZUS 28.493,99 zł, koszty operacyjne NKUP 47,13 zł, amortyzacja 8.039,86 zł, koszty odsetek 5.562,76 zł, pozostałe koszty operacyjne 122.807,63 zł. Strata podatkowa: 130.519,65 zł.
7)	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Nie dotyczy.
8)	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym	Nie dotyczy.
9)	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska	Jednostka nie poniosła oraz nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
10)	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy.

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

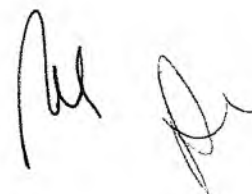
4.	Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny	Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.
----	--	--



5.	Informacje o:	
1)	charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki	Nie dotyczy.
2)	transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki	Nie dotyczy.
3)	przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe	Przeciętne zatrudnienie - 20 osób.
4)	wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu	Naliczone wynagrodzenie dyrektora Instytutu: 16.000,00 zł. Naliczone wynagrodzenia członków Rady Naukowej Instytutu: 53.600,00 zł, z tego wypłacone 11.400,00 zł.
5)	kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązaniach zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów	Nie dotyczy.

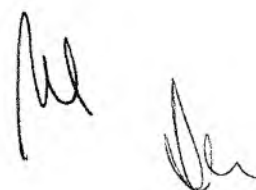
6)	wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy, odrębnie za: a) obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego, b) inne usługi poświadczające, c) usługi doradztwa podatkowego, d) pozostałe usługi.	Nie dotyczy.
----	---	--------------

6. 1)	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju	Nie dotyczy.
2)	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki	Nie dotyczy.
3)	Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny	W związku z otwarciem likwidacji Instytutu w dniu 1 marca 2017 r. niniejsze sprawozdanie sporządzono przy założeniu niekontynuowania działalności.
4)	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy	Niniejsze sprawozdanie obejmuje 2 miesiące (16% pełnego roku), poprzednie 12 miesięcy.



7.	1)	<p>Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym :</p> <p>a) nazwie zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,</p> <p>b) procentowym udziale,</p> <p>c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,</p> <p>d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,</p> <p>e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,</p> <p>f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,</p> <p>g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,</p>	Nie dotyczy.
	2)	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi	Nie dotyczy.
	3)	Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy	Nie dotyczy.

	<p>4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:</p> <p>a) podstawie prawnej z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,</p> <p>b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,</p> <p>c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe, - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału własnego, z podziałem na grupy, - wartość aktywów, - przeciętne roczne zatrudnienie. <p>d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane</p>	Nie dotyczy.
	<p>5) Informacje o:</p> <p>a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne</p> <p>b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne</p>	Nie dotyczy.
	<p>6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową</p>	Nie dotyczy.
8.	W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:	



1)	Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia : a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;	Nie dotyczy.
2)	Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów; a) nazwę (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, b) liczbę wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia	Nie dotyczy.

9.	W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności	Instytut nie ma obiektywnych możliwości prowadzenia działalności. W związku z utratą płynności Rada Ministrów wydała rozporządzenie o otwarciu likwidacji Instytutu w dniu 1 marca 2017 r. Zobowiązania jednostki zostaną zaspokojone ze sprzedaży posiadanego majątku. Zachodzi uzasadnione prawdopodobieństwo utraty bytu prawnego przez jednostkę po zakończeniu postępowania likwidacyjnego.
----	--	--

10.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	W dniu 22 czerwca 2017 r. zawarto umowę sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa, obejmującej zespół składników materialnych i niematerialnych ośrodka szkoleniowego w Białobrzegach. Wydanie nieruchomości nastąpiło 31 lipca 2017 r. Cena sprzedaży ZCP wynosiła 11.238.000,00 zł i została w całości wpłacona na rachunek bankowy Instytutu. Z otrzymanych środków do dnia sporządzenia sprawozdania zapłacono większość zobowiązań Instytutu.
-----	--	---

Warszawa, 31 sierpnia 2017 r.

Beata Arak

LIKWIDATOR
Witold Missala
Witold Missala