

INSTYTUT ROZWOJU MIAST I REGIONÓW
03-728 Warszawa, ul. Targowa 45

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**
- 2. Bilans.**
- 3. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy).**
- 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

Sporządzający sprawozdanie:

Główny Księgowy

mgr Dariusz Ressel

Kierownik jednostki:

Dyrektor Instytutu Rozwoju Miast i Regionów

dr Wojciech Jarczewski

Kraków - 2020 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2019.

1. **Nazwa (firma) i siedziba** Instytut Rozwoju Miast i Regionów
ul. Targowa 45
03-728 Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności

- 1) Prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie nauk technicznych i przyrodniczych oraz w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych.
- 2) Przystosowanie wyników prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki.
- 3) Wdrażanie wyników prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych.

Sąd prowadzący rejestr jednostki Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy
w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego.

Rodzaj rejestru i numer wpisu Rejestr Przedsiębiorców Nr KRS 0000145913.

2. **Czas trwania jednostki** Nieoznaczony.
3. **Okres objęty sprawozdaniem** Od dnia 1.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r.
4. **Jednostki wewnętrzne** Instytut nie posiada samobilansujących się jednostek wewnętrznych.
5. **Kontynuacja działalności gospodarczej** Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Instytut, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.
6. **Połączenia jednostek** W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie.

7. **Polityka rachunkowości oraz zasady wyceny aktywów i pasywów**

Instytut posiada dokumentację przyjętych zasad (politykę) rachunkowości wprowadzoną zarządzeniem Dyrektora Instytutu.

- 1) Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że rozwiązania, w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru, przedstawiają się następująco:



1.1. Licencje na używanie programów komputerowych przeznaczonych do użytkowania na czas nieoznaczony, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych. Odpisu amortyzacyjnego od programów komputerowych o cenie jednostkowej do 10 000 zł dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, natomiast o cenie jednostkowej przekraczającej 10 000 zł w miesiącu następnym po wprowadzeniu do ewidencji amortyzuje się metodą liniową przez okres 5 lat.

1.2. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej od 1 500 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości i amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przekazaniu do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10 000 zł amortyzuje się metodą liniową w miesiącu następnym po wprowadzeniu do ewidencji według stawek amortyzacji przewidzianych w art. 16a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036, z późn. zm.).

1.3. Wartość aparatury naukowo-badawczej zakupionej w ramach realizacji prac naukowo-badawczych w całości zalicza się do kosztów tych prac. Aparatura naukowo-badawcza po zakończeniu realizacji prac badawczych wprowadzana jest do ewidencji środków trwałych z umorzeniem w wysokości 100 %.

1.4. Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia:

- dla działalności zwolnionej z podatku od towarów i usług w kwocie brutto (z podatkiem VAT),
- dla działalności opodatkowanej w kwocie netto (bez podatku VAT).

Do wyceny rozchodu składników majątku obrotowego objętych ewidencją ilościowo-wartościową stosowana jest metoda FIFO.

Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty właściwości użytkowych, nie później niż na dzień bilansowy, obejmuje się odpisem aktualizującym.

1.5. Należności są wykazywane w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące należności uwzględniają stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, z tym, że:

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

1.6. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagalnej zapłaty.

1.7. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej

waluty przez NBP, jeżeli natomiast środki pieniężne w walutach obcych, dla których NBP nie ustala kursu, to kurs takiej waluty ustala się w relacji do EUR ogłoszonym przez NBP. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

1.8. Fundusze wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu Instytutu.

1.9. W celu zapewnienia współmierności kosztów i przychodów, wydatki niemające pokrycia w przychodach bieżącego roku obrotowego, stanowią koszty roku przyszłego i wykazywane są, jako czynne rozliczenia międzyokresowe. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się całość lub część kosztów dotyczących następującego po dniu bilansowym roku obrotowego.

Są to w szczególności:

- a) opłacone z góry na przyszły rok obrotowy ubezpieczenia, prenumeraty, opłaty licencyjne, dostęp do baz informatycznych,
- b) koszty cyklicznych (w przekroju wieloletnim) remontów środków trwałych,
- c) koszty kontynuowanych prac naukowo-badawczych, podlegających rozliczeniu na podstawie sprawozdań rocznych.

1.10. Roboty długoterminowe. Przyjęta metoda ustalania przychodów i kosztów niezakończonych usług długotrwałych (powyżej 6 miesięcy), przypadających na poszczególne okresy sprawozdawcze ma na celu poprawne odzwierciedlenie dotyczących danego okresu efektów finansowych realizacji umowy.

Stopień zaawansowania prac został ustalony metodą tzw. „koszty plus”, tj. na podstawie porównania kosztów poniesionych i przewidywanych w oparciu o preliminarz kosztów wymagających jeszcze poniesienia, powiększonych następnie o zysk. Przychody i koszty ustala się narastająco od rozpoczęcia umowy. Na wynik danego okresu wpływa różnica między narastającymi przychodami i kosztami umowy a przychodami i kosztami, które już w poprzednich okresach wpłynęły na wynik. Przychody ustalone w ten sposób dokumentowane są notami. Podatkowo kosztem uzyskania przychodów są koszty współmierne do zafakturowanych przychodów.

1.11. Instytut w celu zabezpieczenia przed znanym i przewidywalnym ryzykiem gospodarczym, grożącymi stratami oraz niekorzystnymi skutkami innych prawdopodobnych zdarzeń tworzy rezerwy na zobowiązania.

1.12. Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą.

2) Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych.

2.1. Księgi rachunkowe prowadzone na podstawie dowodów księgowych i przedstawiają zdarzenia w sposób systematyczny i chronologiczny. Prowadzone są w języku polskim w siedzibie instytutu i wyrażone są w walucie polskiej.

2.2. Instytut prowadzi księgi rachunkowe za pomocą programu komputerowego przy użyciu oprogramowania Sage Symfonia 2.0.

2.3. Instytut posiada dokumentację zawierającą wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury,

wzajemnych powiązań, funkcji w organizacji ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych.

3. System ochrony danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów, stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów.

3.1. Ochrona danych systemu komputerowego prowadzenia ksiąg rachunkowych polega na:

- a) stosowaniu odpornych na zagrożenia nośników danych,
- b) doborze stosownych środków ochrony zewnętrznej,
- c) tworzeniu rezerwowych kopii zbiorów danych zapisywanych na nośnikach komputerowych, o trwałości zapisu przez czas nie krótszy od wymaganego do przechowywania,
- d) zapewnieniu ochrony programów komputerowych i danych systemu informatycznego rachunkowości poprzez stosowanie odpowiednich rozwiązań programowych i organizacyjnych, chroniących przed nieupoważnionym dostępem lub zniszczeniem.

3.2. System ochrony danych komputerowych ksiąg rachunkowych można ująć w trzech obszarach:

- a) ochrona dostępu do programu finansowo-księgowego przez osoby nieuprawnione i nieupoważnione poprzez fizyczne zabezpieczenia pomieszczeń, w tym zabezpieczenie drzwi wejściowych i okien oraz stosowanie środków identyfikacji użytkowników uruchamiających komputery i program finansowo-księgowy (hasła),
- b) ochrona programu finansowo-księgowego przed uszkodzeniem poprzez przeglądy i bieżącą konserwację komputerów, używanie programów antywirusowych, stosowanie urządzeń do podtrzymywania napięcia,
- c) ochrona przechowywania zbiorów komputerowych, zgodnie z zasadą tworzenia kopii zapasowych, korzystania z zasobów archiwalnych, zabezpieczenia pomieszczeń archiwalnych (serwerownie) przed niekorzystnymi warunkami atmosferycznymi i nieupoważnionym dostępem.

3.3. Księgi rachunkowe mają formę zbiorów utrwalonych na nośnikach komputerowych przy stosowaniu rozwiązań w zakresie ochrony danych.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Rozwoju Miast
i Rejonów

Dariusz Ressel

13.04.2020.

.....
data i podpis sporządzającego

DYREKTOR
Instytutu Rozwoju Miast
i Rejonów

Wojciech Jarczewski

15.04.2020.

.....
data i podpis kierownika jednostki

BILANS - aktywa		<i>jednostka obliczeniowa: 1 PLN</i>	
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A	AKTYWA TRWAŁE	593 333,47	221 420,44
I	Wartości niematerialne i prawne	3 928,03	35 472,52
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		34 686,24
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 928,03	786,28
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	589 405,44	185 947,92
1	Środki trwałe	348 095,50	185 947,92
	a). grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	1 709,20	1 992,58
	b). budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	145 496,30	160 239,11
	c). urządzenia techniczne i maszyny	195 037,14	13 522,55
	d). środki transportu		
	e). inne środki trwałe	5 852,86	10 193,68
2	Środki trwałe w budowie	241 309,94	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
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		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b). w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c). w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE	5 013 261,61	3 855 426,47
I	Zapasy	6 683,84	6 891,30
1	Materiały	153,20	318,83
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	6 530,64	6 572,47
5	Zaliczki na dostawy		

II	Należności krótkoterminowe	623 566,11	563 506,20
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a). z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b). inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a). z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b). inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	623 566,11	563 506,20
	a). z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:	451 670,59	360 001,57
	- do 12 miesięcy	451 670,59	360 001,57
	- powyżej 12 miesięcy		
	b). należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych tytułów publicznoprawnych	4 207,11	14 981,03
	c). inne	167 688,41	188 523,60
	d). dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 072 181,87	1 863 651,52
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 072 181,87	1 863 651,52
	a). w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b). w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c). środki pieniężne inne aktywa finansowe	3 072 181,87	1 863 651,52
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 072 181,87	1 863 651,52
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 310 829,79	1 421 377,45
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	RAZEM AKTYWA	5 606 595,08	4 076 846,91

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Rozwoju Miast
i Regionów

Dariusz Ressel

15.04.2020r.

Data i podpis kierownika jednostki:

DYREKTOR
Instytutu Rozwoju Miast
i Regionów

Wojciech Jarczewski

15 KWI. 2020

BILANS - pasywa		<i>jednostka obliczeniowa: 1 PLN</i>	
Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 324 708,80	2 204 738,16
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 369 579,93	1 369 579,93
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	461 048,43	461 048,43
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	374 109,80	366 002,81
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	374 109,80	366 002,81
	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI	Zysk (strata) netto	119 970,64	8 106,99
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 281 886,28	1 872 108,75
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	178 474,96	306 854,92
1	Wobec podmiotów powiązanych	0,00	0,00
	a). z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b). inne		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a). z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b). inne		
3	Wobec pozostałych jednostek	138 400,68	268 412,00
	a). kredyty i pożyczki		
	b). z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c). inne zobowiązania finansowe		
	d). z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności	62 765,48	47 956,35
	- do 12 miesięcy	62 765,48	47 956,35
	- powyżej 12 miesięcy		
	e). zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f). zobowiązania wekslowe		

	g). z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	73 463,00	207 346,81
	h). z tytułu wynagrodzeń		635,66
	i). inne	2 172,20	12 473,18
3	Fundusze specjalne	40 074,28	38 442,92
IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 103 411,32	1 565 253,83
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 103 411,32	1 565 253,83
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	3 103 411,32	1 565 253,83
	RAZEM PASYWA	5 606 595,08	4 076 846,91

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Rozwoju Miast
i Regionów

Dariusz Ressel

15.04.2020 r.

Data i podpis kierownika jednostki:

DYREKTOR
Instytutu Rozwoju Miast
i Regionów
[Podpis]
Wojciech Jarczewski

15.04.2020 r.

Rachunek zysków i strat
sporządzony za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: 1 PLN

Lp.	Tytuł	1.01.2019-31.12.2019	1.01.2018-31.12.2018
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 635 320,58	9 053 369,76
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 627 705,78	9 252 817,98
II	Zmiana stanu produktów [zwiększenie (+), zmniejszenie (-)]	77,00	(210 276,61)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 537,80	10 828,39
B	Koszty działalności operacyjnej	9 423 627,94	8 924 609,51
I	Amortyzacja	273 087,05	237 523,17
II	Zużycie materiałów i energii	325 178,78	273 448,21
III	Usługi obce	1 828 824,00	1 707 071,73
IV	Podatki i opłaty	177 562,61	284 945,94
	<i>w tym: podatek akcyzowy</i>		
V	Wynagrodzenia	5 341 818,70	5 147 078,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 000 489,69	883 578,21
	<i>- emerytalne</i>	471 372,78	428 572,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	476 605,84	390 749,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	61,27	214,45
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	211 692,64	128 760,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	60 787,82	4 511,22
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		528,45
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	60 787,82	3 982,77
E	Pozostałe koszty operacyjne	125 919,98	106 008,92
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	125 919,98	106 008,92
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	146 560,48	27 262,55
G	Przychody finansowe	20 154,45	25 106,77
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>		
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>		
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II	Odsetki	17 550,69	13 008,81
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	2 603,76	12 097,96
H	Koszty finansowe	23 308,29	10 410,33
I	Odsetki	170,10	5 356,96
	<i>w tym: dla jednostek powiązanych</i>		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	23 138,19	5 053,37
I	Zysk (strata) brutto	143 406,64	41 958,99
J	Podatek dochodowy	23 436,00	33 852,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	119 970,64	8 106,99

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Data i podpis kierownika jednostki:

DYREKTOR
Instytutu Rozwoju Miast
i Regionów
Wojciech Jarczewski

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Rozwoju Miast
i Regionów

Dariusz Ressel

15.04.2020 r.

15.04.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019.

1. UWAGI OGÓLNE.

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

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

2. OBJAŚNIENIA DO BILANSU.

- 1) **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych, wartość początkową i umorzenie przedstawiono w załączniku nr 1.

- 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 wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3 ustawy o rachunkowości.**

Nie dotyczy.

- 4) **Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Grunty użytkowane wieczysto – Kraków, ul. Cieszyńska 2

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

- 5) **Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.**

Nie dotyczy.

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

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

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

Należności i ich aktualizacja

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego 2+3-(4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	280,76	77 490,00	-	-	77 770,76	77 770,76

- 8) **Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Nie dotyczy.

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

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

Lp.	Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				
			Agio	Podział zysku	Dopłaty	Inne	Razem (4+5+6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zapasowy	0,00	-	-	x	-	0,00
2.	Rezerwowy	366 002,81	x	8 106,99	-	-	8 106,99
3.	Z aktualizacji wyceny, w tym: - instrumentów finansowych	461 048,43	x	x	x	-	0,00

Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego	
Pokrycie straty	Zwrot dopłat	Dywidendy	Inne	Razem (9+10+11+12)	Ogółem (3+8-13)	W tym: pokrywający własne udziały
9	10	11	12	13	14	15
-	-	x	-	0,00	0,00	-
-	x	-	-	0,00	374 109,80	-
x	x	x	-	0,00	461 048,43	-

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

Proponowany podział zysku netto

Wyszczególnienie	Kwota (w złotych)
1. Zysk netto za rok obrotowy	119 970,64
2. Nierozliczona strata/zysk z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty znaczącego błędu, zmian zasad (polityki) rachunkowości lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)	0,00
3. Zysk netto z lat ubiegłych	0,00
4. Razem do podziału (1 +- 2 +3)	119 970,64
5. Proponowany podział:	
a) pokrycie straty z lat ubiegłych	-
b) zasilenie funduszu nagród	-
c) zasilenie funduszu badań własnych	-
d) zasilenie funduszu rezerwowego	104 970,64
e) zasilenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	15 000,00
f) inne	-
6. Zysk niepodzielony (poz. 4-5)	0,00

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

Nie dotyczy.

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

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

Zobowiązania długoterminowe według okresów spłaty (w złotych)

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

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

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - stan na koniec roku obrotowego

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (długo- i krótkoterminowe, bez aktywów z tytułu podatku odroczonego), w tym:	18 031,87	15 247,19
- koszty większych remontów środków trwałych	-	-
- koszty uruchomienia nowej produkcji	-	-
- opłacone z góry (za lata przyszłe) licencje, ubezpieczenia	18 031,87	15 247,19
- różnica między wartością otrzymanych środków pieniężnych a zobowiązaniem zapłaty za nie	-	-
2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (poz. A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu)	1 387 085,42	1 310 829,79
3. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (bez ujemnej wartości firmy) (poz. B.IV.2 pasywów bilansu):	1 565 253,83	3 103 411,32
- równowartość otrzymanych dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	-	-
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz wnip	-	-
- równowartość przychodów krótkoterminowych	1 565 253,83	3 103 411,32

- 15) Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długo- i krótkoterminową. Nie dotyczy.
- 16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych 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. Nie dotyczy.
- 17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej:
- a) istotne założenia przyjęte do ustalania wartości godziwej, gdy dane przyjęte do ustalania tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

- 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 okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmująca stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

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

- a) art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe,
b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewa na kwotę 19 594,99 zł.

3. **OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.**

Instytut nie posiada aktywów i zobowiązań zaliczanych do instrumentów finansowych.

4. **OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.**

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

Przychody netto ze sprzedaży (w złotych)

Przychody	Ogółem za rok		W tym za granicę za rok		W tym do państw EU za rok	
	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy
- prace badawcze finansowane z dotacji/subwencji MNiSW	3 141 355,67	2 140 848,54	-	-	-	-
- prace badawcze finansowane z dotacji celowych MNiSW (młodzi naukowcy)	34 396,07	2 103,93	-	-	-	-
- dotacja celowa przeznaczona na restrukturyzację	810 659,72	1 248 374,33	-	-	-	-
- dotacja celowa z MliR/MFiPR	512 000,12	1 732 106,90	-	-	-	-
- dotacja celowa na projekty naukowe	137 995,18	95 805,49	-	-	-	-
- przychody ze sprzedaży usług własnych	2 844 502,81	1 725 944,45	-	-	-	-
- środki na realizację projektów międzynarodowych	731 653,04	2 002 172,42	-	23 508,32	-	23 508,32
- działalność wydawnicza	10 828,39	7 537,80	-	-	-	-
- wynajem pomieszczeń	144 693,76	141 148,02	-	-	-	-
- pozostałe usługi (sprzedaż reklam, usług ksero, dzierżawa parkingu)	1 800,00	1 800,00	-	-	-	-
- pozostałe	2 313,09	1 752,96	-	-	-	-
Razem	8 372 197,85	9 099 594,84	-	23 508,32	-	23 508,32

1a) **Informacje o przychodach z tytułu umów o długotrwałe usługi.**

Nie dotyczy.

- 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.
Nie dotyczy.
- 3) Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.
Instytut nie dokonywał odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Instytut nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
W roku obrotowym instytut nie zaniechał żadnego rodzaju swojej działalności.
- 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20 000,00 zł)				Wartość		
	Łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
A. Zysk/strata brutto za dany rok	143 406,64	-	143 406,64					41 958,99	-	41 958,99
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:										
- dotacje	6 310 486,25	-	6 310 486,25	17	1	47		4 921 689,15	-	4 921 689,15
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	-	0,00					0,00	-	0,00
-										
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	-	0,00					0,00	-	0,00
-										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	123 347,70	-	123 347,70					178 171,13	-	178 171,13
- wpłaty na PFRON	89 000,00		89 000,00	16	1	36		91 138,00		91 138,00
- kary umowne	25 335,06		25 164,96	16	1	22		64 583,95		64 583,95
- pozostałe	9 012,64		9 182,74					22 449,18		22 449,18
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	-	0,00					0,00	-	0,00
-										
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat	0,00	-	0,00					0,00	-	0,00

ubiegłych, w tym:									
-									
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	-	0,00				0,00	-	0,00
-									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	-	0,00				0,00	-	0,00
-									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	123 347,70	-	123 347,70				178 171,13	-	178 171,13
K. Podatek dochodowy	23 436,00	-	23 436,00				33 852,00	-	33 852,00

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Instytut nie poniósł kosztów związanych z wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych w budowie na własne potrzeby.

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.

Rzeczywiste i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na	Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
	w roku obrotowym (2019)	planowane na następny rok (2020)	w roku obrotowym (2019)	planowane na następny rok (2020)
1. Wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania	130 630,52	25 000,12	-	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania	273 059,62	216 309,82	-	-
3. Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	241 309,94	-	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-	-	-
Razem	645 000,08	241 309,94	-	-

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

11) Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

5. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY.

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

Do wyceny walut obcych zastosowano kursy wynikające z kursów walut ogłoszonych przez NBP w Tabeli nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 r., które wynoszą:

- 1 EUR 4,2585 zł.

6. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, należy dodatkowo 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 te przyczyny.

Nie dotyczy.

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

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

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

2) Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane, zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

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

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

Zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku*	
	obrotowym	poprzedzającym
Pracownicy naukowí, w tym:		
- profesorowie	2	2
- adiunkci	5	9
- asystenci	-	4
Pracownicy badawczo-techniczni	8	12
Pracownicy inżynieryjno-techniczni	51	45
Pozostali pracownicy, w tym:		
- pracownicy administracji i obsługi	10	11
- pozostali	-	-
Ogółem, w tym:	81	83
- pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	5	13

* W przeliczeniu na pełne etaty.

- 4) **Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami 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.**

Nie dotyczy.

- 5) **Informacje o 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 zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.**

Nie dotyczy.

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

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

Nie dotyczy.

- b) **inne usługi atestacyjne:**

W dniu 19.11.2019 r. instytut zawarł umowę na przeprowadzenie badania wydatków dotacji otrzymanej na organizację zadania, realizowanego na podstawie umowy nr DPT/BDG-II/POPT/168/18 z dnia 21.12.2018 r. zawartej z Ministrem Inwestycji i Rozwoju. Z tytułu wykonania powyższej usługi instytut zapłaci kwotę wynagrodzenia netto w wysokości 2 000,00 zł.

W dniu 19.11.2019 r. instytut zawarł umowę (aneks nr 1) na przeprowadzenie badania wydatków dotacji otrzymanej na organizację zadania, realizowanego na podstawie umowy nr DPT/BDG-II/POPT/67/18 z dnia 4.06.2018 r. zawartej z Ministrem Inwestycji i Rozwoju. Z tytułu wykonania powyższej usługi instytut zapłaci kwotę wynagrodzenia netto w wysokości 3 000,00 zł.

W dniu 19.11.2019 r. instytut zawarł umowę na przeprowadzenie badania wydatków dotacji otrzymanej na organizację zadania, realizowanego na podstawie umowy nr DPT/BDG-II/POPT/18/19 z dnia 28.02.2019 r. zawartej z Ministrem Inwestycji i Rozwoju. Z tytułu wykonania powyższej usługi instytut zapłaci kwotę wynagrodzenia netto w wysokości 2 400,00 zł.

- c) **usługi doradztwa podatkowego:**

Nie zawarto umów na usługi doradztwa podatkowego,

- d) **pozostałe usługi:**

Nie zawarto innych umów wymagających zapłaty w 2020 r.

8. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ISTOTNYCH ZDARZEŃ.

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

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

- 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.**

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

- 4) **Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

9. **OBJAŚNIENIA POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH.**

Nie dotyczy.

10. **INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓLEK.**

Nie dotyczy.

11. **POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.**

Nie stwierdza się występowania zagrożenia kontynuacji działalności Instytutu.

12. **INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI.**

Stwierdza się, że nie wystąpiły w 2019 r. zdarzenia, których skutki wpłynęłyby w sposób istotny na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Instytutu a nie znalazły odzwierciedlenia w sprawozdaniu finansowym.

13. **SPÓŁKI PUBLICZNE A DODATKOWE OBJAŚNIENIA.**

Nie dotyczy.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Rozwoju Miast
i Regionów

Dariusz Ressel

15.04.2020 r.

.....
data i podpis sporządzającego

DYREKTOR
Instytutu Rozwoju Miast
i Regionów

Wojciech Jarzewski

15 KWI. 2020

.....
data i podpis kierownika jednostki

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

Załącznik nr 1

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa i jej zmiany											Wartość początkowa (brutto), stanu na koniec roku obrotowego (2+6-10)	
	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości początkowej		Prze-mieszcze-nia	Ogółem (3+4+-5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)		
	3	4	5	Aktualizacja	Przychody			Zbycie	Likwidacja	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		6 812,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 812,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		589 712,14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	589 712,14
Urządzenia techniczne i maszyny		635 009,67	-	273 059,62	-	273 059,62	-	268 389,47	1 500,00	-	-	-	638 179,82
Środki transportu		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne środki trwałe		341 321,54	-	-	-	-	-	73 930,55	-	-	-	-	267 390,99
Środki trwałe w budowie		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem		1 572 855,35	-	273 059,62	-	273 059,62	-	342 320,02	1 500,00	-	-	-	343 820,02

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Amortyzacja (umorzenie)											Wartość netto	
	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (11-17)	Wartość netto				
									13	14	15	16	17
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21			
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 819,42	-	283,38	-	-	5 102,80	1 992,58	1 709,20	-	-	-		
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	429 473,03	-	14 742,81	-	-	444 215,84	160 239,11	145 496,30	-	-	-		
Urządzenia techniczne i maszyny	621 487,12	-	91 545,03	-	269 889,47	443 142,68	13 522,55	195 037,14	-	-	-		
Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Inne środki trwałe	331 127,86	-	4 340,82	-	73 930,55	261 538,13	10 193,68	5 852,86	-	-	-		
Razem	1 386 907,43	-	110 912,04	-	343 820,02	1 153 999,45	185 947,92	348 095,50	-	-	-		

