



Minister Rozwoju i Technologii

Waldemar Buda

Znak pisma: DBF-I.3121.1.6.2023
Warszawa, 29 czerwca 2023 r.

Pani
dr hab. Monika Wilde-Piórko
p.o. Dyrektora
Instytut Geodezji i Kartografii

Dotyczy: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 i zatwierdzenia podziału zysku netto za rok 2022

Szanowna Pani Dyrektor,

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.) oraz w związku z art. 18 ust. 13 i art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U. z 2022 r. poz. 498 z późn. zm.), niniejszym:

- zatwierdzam sprawozdanie finansowe Instytutu Geodezji i Kartografii za 2022 rok, przedłożone wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta i uchwałą Rady Naukowej,

- zatwierdzam propozycję podziału zysku netto przedstawioną w „Dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego za rok 2022” wraz z uchwałą Rady Naukowej.

Z wyrazami szacunku

Waldemar Buda

Minister Rozwoju i
Technologii

/ kwalifikowany podpis
elektroniczny /

Do wiadomości

1. Departament Jednostek Nadzorowanych i Podległych w MRiT
2. Departament Architektury, Budownictwa i Geodezji w MRiT

Instytut Geodezji i Kartografii
ul. Zygmunta Modzelewskiego 27
02-679 Warszawa
NIP: 525-000-94-76

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2022...31.12.2022

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: 01.01.2022...31.12.2022

Data sporządzenia sprawozdania: 31.03.2023

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Instytut Geodezji i Kartografii**Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat warszawski, gmina Warszawa, miejscowość Warszawa**Adres: **ul. Zygmunta Modzelewskiego 27 02-679 Warszawa**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **7219Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5250009476

Numer KRS: 0000176403

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2022...31.12.2022

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Instytut Geodezji i Kartografii posiada dokumentację przyjętych zasad (polityki rachunkowości) wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora IGiK w roku 2022. Jednostka dokonała zmiany w zakresie zaliczania nabywanych w ramach projektów badawczo-rozwojowych urządzeń oraz oprogramowania, które obecnie przyjmowane są na stan środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia. W sprawozdaniu zostały one wykazane w wartości netto tj. wartość początkowa pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są metodą liniową poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zostały przyjęte do użytkowania.

Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji oraz rocznej stawki amortyzacyjnej Instytut uwzględnił okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zalicza się aktywa o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. Wydatki poniesione na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości

powyżej 3 500,00 zł oraz poniżej 10 000,00 zł zaliczane są jednorazowo w 100% wartości w koszty miesiąca, w którym oddano je do użytkowania.

Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest szczegółowa ewidencja zapewniająca ustalenie wartości początkowej oraz umorzenia dla poszczególnych obiektów inwentarzowych.

Inwestycję długoterminową w nieruchomości stanowiącą część powierzchni nieruchomości przy ul. Modzelewskiego 27 w Warszawie, wycenia się jako iloczyn procentu powierzchni przeznaczonej na wynajem oraz wartości początkowej budynku. W sprawozdaniu wykazana została wartość netto inwestycji tj. po pomniejszeniu o dokonane odpisy. Wycena inwestycji w nieruchomości dokonywana jest metodą przyjętą dla środków trwałych.

Należności i zobowiązania wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Wartość należności urealniana się tworząc odpisy aktualizacyjne w pełnej wysokości na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należność oraz zalegających z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy wg średniego kursu walut obcych ogłoszonego przez NBP.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według średniego kursu walut obcych ogłoszonego przez NBP.

Różnice kursowe zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Produkty w toku, które obejmują prace naukowe, wyceniane są w koszcie wytworzenia.

Przychody ze sprzedaży prac wykonywanych w Instytucie wycenia się według wartości netto tj. bez należnego podatku od towarów i usług (VAT).

Koszty działalności ujmowane są w wysokości współmiernej do przychodów.

Instytut posiada rozliczenia międzyokresowe kosztów, które wynikają z kosztów wytworzenia prowadzonych prac rozwojowych oraz z kosztów głównie remontów, ubezpieczeń oraz licencji dotyczących okresów przyszłych.

W zakresie tworzenia rezerw Instytut stosuje uproszczenia przewidziane dla jednostek małych i w związku z tym nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest jako różnica pomiędzy przychodami z działalności operacyjnej, pozostałymi przychodami operacyjnymi i przychodami finansowymi a kosztami działalności operacyjnej, pozostałej działalności operacyjnej i finansowej, skorygowana o podatek dochodowy od osób prawnych.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie Instytutu Geodezji i Kartografii obejmuje bilans, rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe Instytutu Geodezji i Kartografii za okres 01.01.2022-31.12.2022 sporządzono w oparciu o system finansowo - księgowy e-nova wyprodukowany przez firmę Soneta Sp. z o. o., wdrożony na mocy Zarządzenia Nr 9a/2012 Dyrektora Instytutu Geodezji i Kartografii z dnia 1 czerwca 2012 roku przy zachowaniu zasady ciągłości.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

II.9.1. Metody wyceny aktywów i pasywów - pełna informacja

Instytut Geodezji i Kartografii posiada dokumentację przyjętych zasad (polityki rachunkowości) wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora IGiK w roku 2022. Jednostka dokonała zmiany w zakresie zaliczania nabywanych w ramach projektów badawczo-rozwojowych urządzeń oraz oprogramowania, które obecnie przyjmowane są na stan środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia. W sprawozdaniu zostały one wykazane w wartości netto tj. wartość początkowa pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są metodą liniową poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zostały przyjęte do użytkowania.

Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji oraz rocznej stawki amortyzacyjnej Instytut uwzględni okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zalicza się aktywa o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. Wydatki poniesione na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3 500,00 zł oraz poniżej 10 000,00 zł zaliczane są jednorazowo w 100% wartości w koszty miesiąca, w którym oddano je do użytkowania.

Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest szczegółowa ewidencja zapewniająca ustalenie wartości początkowej oraz umorzenia dla poszczególnych obiektów inwentarzowych.

Inwestycję długoterminową w nieruchomości stanowiącą część powierzchni nieruchomości przy ul. Modzelewskiego 27 w Warszawie, wycenia się jako iloczyn procentu powierzchni przeznaczonej na wynajem oraz wartości początkowej budynku. W sprawozdaniu wykazana została wartość netto inwestycji tj. po pomniejszeniu o dokonane odpisy. Wycena inwestycji w nieruchomości dokonywana jest metodą przyjętą dla środków trwałych.

Należności i zobowiązania wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Wartość należności urealniana się tworząc odpisy aktualizacyjne w pełnej wysokości na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należność oraz zalegających z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy wg średniego kursu walut obcych ogłoszonego przez NBP.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według średniego kursu walut obcych ogłoszonego przez NBP.

Różnice kursowe zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Produkty w toku, które obejmują prace naukowe, wyceniane są w koszcie wytworzenia.

Przychody ze sprzedaży prac wykonywanych w Instytucie wycenia się według wartości netto tj. bez należnego podatku od towarów i usług (VAT).

Koszty działalności ujmowane są w wysokości współmiernej do przychodów.

Instytut posiada rozliczenia międzyokresowe kosztów, które wynikają z kosztów wytworzenia prowadzonych prac rozwojowych oraz z kosztów głównie remontów, ubezpieczeń oraz licencji dotyczących okresów przyszłych.

W zakresie tworzenia rezerw Instytut stosuje uproszczenia przewidziane dla jednostek małych i w związku z tym nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
	Aktywa	25 371 644,65 ✓	26 488 561,75
A	+Aktywa trwałe	9 486 390,42	10 959 461,59
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	2 961 122,05	3 743 793,12
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 950 122,05	3 740 564,45
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	11 000,00	3 228,67
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	5 856 003,88	6 536 292,55
A.II.1	+Środki trwałe	5 856 003,88	6 536 292,55
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	47 250,00	110 250,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 942 686,46	3 160 145,35
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	2 825 604,99	3 194 629,57
A.II.1.D	+środki transportu	40 462,43	71 267,63
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	669 264,49	679 375,92
A.IV.1	+Nieruchomości	669 264,49	651 915,92
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	27 460,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	27 460,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	27 460,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	15 885 254,23	15 529 100,16
B.I	+Zapasy	4 657 474,48	5 176 620,25
B.I.1	+Materiały	0,00	0,00
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	4 657 474,48	5 176 620,25
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
B.II	+Należności krótkoterminowe	168 320,00	756 721,50
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	168 320,00	756 721,50
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	103 655,41	618 174,77
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	103 655,41	618 174,77
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	480,04
B.II.3.C	+inne	64 664,59	138 066,69
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	9 996 279,55	9 141 210,03
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 996 279,55	9 141 210,03
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 996 279,55	9 141 210,03
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 996 279,55	9 141 210,03
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 063 180,20	454 548,38
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	25 371 644,65	26 488 561,75
A	+Kapitał (fundusz) własny	11 168 494,45	10 876 239,56
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	10 701 770,72	11 430 792,90
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
A.II.1	+ nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	174 468,84	174 468,84
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	100 626,43
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	100 626,43
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	292 254,89	-829 648,61
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 203 150,20	15 612 322,19

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.A	+ długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	71 161,86	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	71 161,86	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	71 161,86	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	993 603,11	570 906,28
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	815 483,92	350 246,46
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	148 028,52	61 949,54
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	148 028,52	61 949,54
B.III.3.D.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	555 708,25	181 988,13
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 168,90
B.III.3.I	+inne	111 747,15	105 139,89
B.III.4	+Fundusze specjalne	178 119,19	220 659,82
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	13 138 385,23	15 041 415,91
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	13 138 385,23	15 041 415,91
B.IV.2.A	+ długoterminowe	2 297 298,35	2 671 185,73
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	10 841 086,88	12 370 230,18

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 925 161,15	6 666 857,79
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 947 976,13	3 129 451,24
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-407 422,38	-4 505 184,46
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	3 952 212,25
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V	+Inne przychody	1 991 904,98	2 326 587,34
A.VI	+Przychody z tytułu dotacji na działalność statutową	1 392 702,42	1 763 791,42
B	Koszty działalności operacyjnej	8 635 438,96	7 334 500,06
B.I	+Amortyzacja	1 489 952,55	643 090,96
B.II	+Zużycie materiałów i energii	267 639,99	313 649,34
B.III	+Usługi obce	1 157 558,38	1 014 619,31
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	28 965,69	27 606,31
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
	- pozostałe podatki i opłaty	28 965,69	27 606,31
B.V	+Wynagrodzenia	4 495 338,12	4 267 005,56
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	903 432,85	852 631,05
	- emerytalne	408 261,96	390 021,68
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	292 551,38	215 897,53
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-710 277,81	-667 642,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 964 304,70	1 020 160,51
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	374 775,37	319 880,72
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	373 302,20	10 455,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	1 216 227,13	689 824,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 006 323,42	1 176 180,95
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	552 442,20
E.III	+Inne koszty operacyjne	1 006 323,42	623 738,75
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	247 703,47	-823 662,71
G	Przychody finansowe	75 443,42	377,03
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	32 984,22	377,03
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	42 459,20	0,00
H	Koszty finansowe	28 962,00	6 362,93
H.I	+Odsetki, w tym:	1 502,00	157,49
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	27 460,00	0,00
H.IV	+Inne	0,00	6 205,44
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	294 184,89	-829 648,61
J	Podatek dochodowy	1 930,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	292 254,89	-829 648,61

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 876 239,56	11 815 888,17
I.a	+ zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+ korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 876 239,56	11 815 888,17
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 430 792,90	11 430 792,90
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-729 022,18	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+ wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	729 022,18	0,00
II.a.1.2.a	+ umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2.b	+ pokrycia straty	729 022,18	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 701 770,72	11 430 792,90
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+ emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+ podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+ podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+ pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	174 468,84	174 468,84
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+ zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	174 468,84	174 468,84
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	100 626,43	39 674,37
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-100 626,43	60 952,06
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	60 952,06
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	100 626,43	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	100 626,43
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-829 648,61	170 952,06
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	170 952,06
II.e.1.1	+ zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+ korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	170 952,06
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+ podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	170 952,06
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	829 648,61	0,00
II.e.4.1	+ zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+ korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	829 648,61	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+ przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	829 648,61	0,00

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	292 254,89	-829 648,61
II.f.1	+zysk netto	292 254,89	0,00
II.f.2	-strata netto	0,00	829 648,61
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 168 494,45	10 876 239,56
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 076 239,56	10 876 239,56

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	292 254,89	-829 648,61
A.II	+Korekty razem	578 315,79	6 748 648,83
A.II.1	+Amortyzacja	1 523 856,06	673 064,12
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-26 062,18	1 493,65
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	27 460,00	0,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	482 464,22	-156 090,72
A.II.7	+Zmiana stanu należności	588 401,50	-159 164,81
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	493 858,69	-171 101,23
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 511 662,50	6 560 447,82
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	870 570,68	5 919 000,22
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	0,00	0,00
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+ - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+ - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+ - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+ - odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+ - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	41 563,34	5 818 896,32
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41 563,34	5 818 896,32
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+ - nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+ - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-41 563,34	-5 818 896,32
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	0,00	0,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	0,00	0,00
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	0,00	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	829 007,34	100 103,90
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	855 069,52	98 610,25
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	181 382,18	155 320,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	8 985 890,03	8 885 786,13
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9 814 897,37	8 985 890,03
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	36 734,15	40 811,53

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Dodatkowe_informacje_i_objasnienia

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia

Załączony plik: Dodatkowe_informacje_do_SF_za_2022_rok.pdf

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	294 184,89	0,00 0,00	-829 648,61	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	533 920,70	0,00 0,00	3 572 057,72	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	567 398,22	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	10 158,62	0,00 0,00	10 362,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	817 292,65	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	10 158,62	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	1 930,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Geodezji i Kartografii

04.04.2023

Data i podpis

mgr. Katarzyna Kowalik

Kierujący jednostką

p.o. Dyrektora
Instytutu Geodezji i Kartografii

Data i podpis

dr hab. Monika Wilde-Piórko

04.04.2023

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022

1. Objąsnienia do bilansu

1.1. Na dzień bilansowy srodki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia, pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Wykazaną w bilansie jednostki wartość inwentarzową srodków trwałych i srodków trwałych w budowie oraz ich zwiększenia i zmniejszenia odzwierciedla tabela nr 1 (w załączeniu).

W roku 2022 Instytut poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe dokonując zakupu roboczej stacji komputerowej o wartości 19 049,80 zł oraz wilgotnościomierza z czytnikiem o wartości 11 513,54 zł. W tym samym okresie przyjęto także na stan srodków trwałych elementy aparatury wykorzystywanej przy realizacji zakończonych projektów o łącznej wartości 398 931,91 zł. Dodatkowo, z uwagi na zmianę Polityki rachunkowości, przyjęto na stan srodków trwałych urządzenie wykorzystywane do realizacji projektu NCBiR GrasSat o wartości początkowej 58 258,95 zł.

Także w roku 2022, z uwagi na utratę ekonomicznej użyteczności, nastąpiła likwidacja 6 srodków trwałych na łączną kwotę 145 329,74 zł. Zostały one przekazane do utylizacji. Ponadto dokonano umorzenia srodka trwałego o symbolu ST491671 - stacja robocza Dell Precision za okres 05-07/2014, przy czym koszty-te zostały zaksięgowane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Pozaplanowa amortyzacja nastąpiła z przyczyn technicznych.

W roku 2022 Instytut przyjął do ewidencji pozabilansowej cztery zestawy komputerowe o wartości początkowej powyżej 3 500 zł, dokonując jednorazowego odpisu w koszty materiałów o łącznej wartości 19 137,87 zł.

Instytut posiada inwestycję w nieruchomości, którą stanowi część powierzchni posiadanego budynku przy ul. Z. Modzelewskiego 27 przeznaczona na wynajem. W ciągu roku zmianie uległ wskaźnik wynajmowanej powierzchni z 18,4% do 19,8%, co spowodowało zarówno wzrost wartości brutto - do kwoty 1 290 148,69 zł, jak i wartości netto inwestycji w obcych srodkach trwałych – do kwoty 669 264,49 zł na dzień 31 grudnia 2022 r.

Szczegółowe zestawienie wartości brutto, umorzenia oraz wartości netto inwestycji w obcych srodkach trwałych zawiera tabela nr 1a (w załączeniu).

W roku 2022 przeprowadzono spis z natury srodków trwałych. Wartość brutto spisanych składników majątku trwałego zgodna jest z ewidencją księgową.

W roku 2022 nastąpił wzrost wartości niematerialnych i prawnych z tytułu nabycia licencji oprogramowania MATLAB o wartości 11 000,00 zł. Dokonano jednocześnie planowych odpisów umorzeniowych od prac rozwojowych oraz posiadanego oprogramowania na kwotę 793 671,07 zł (wartość brutto oraz umorzenie prezentuje tabela nr 1b stanowiąca załącznik do sprawozdania);

W roku 2022 Instytut przyjął do ewidencji pozabilansowej wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500 zł, dokonując jednorazowego odpisu w koszty materiałów o łącznej wartości 6 937,00 zł.

1.2. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – w roku 2022 Instytut dokonał odpisu aktualizującego w kwocie 27 460,00 zł

od posiadanych udziałów w spółce Sustainable Innovation Sp. z o.o. (szczegółowe informacje zostały zawarte w punkcie 1.6 oraz w tabeli nr 2);

1.3. 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 – Instytut posiada w ewidencji cztery zakończone prace rozwojowe. W roku 2022 dokonano planowych odpisów umorzeniowych o łącznej wartości 790 442,40 zł. Wartość brutto oraz umorzenie prezentuje tabela nr 1c stanowiąca załącznik do sprawozdania);

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto - jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania gruntów położonych w Warszawie przy ul. Z. Modzelewskiego 27 o wartości początkowej 1.260.000,00 zł i wartości bieżącej netto 47 250,00 zł. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są wg stawki 5%. Ponadto Instytut posiada prawo wieczystego użytkowania gruntów położonych w Jadwisinie, gm. Serock o wartości początkowej 98 264,58 zł w pełni umorzone;

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - Instytut dzierżawi teren przylegający do budynku o powierzchni 291 m² na podstawie umowy z Miastem Stołecznym Warszawa. Łączne opłaty z tytułu dzierżawy w okresie od stycznia do grudnia 2022 roku wyniosły 14 112,12 zł.

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają - Instytut posiada pakiet 26 (z ogólnej liczby 134) udziałów w spółce Sustainable Innovation Sp. z o.o. objęty w roku 2018 za kwotę 27.460,00 zł, z czego kwota 1.300,00 zł stanowiła wartość nominalną, natomiast pozostała część to agio spółki. Na koniec roku 2022 dokonano aktualizacji wyceny udziałów w spółce w oparciu o sprawozdanie spółki za rok 2021, z którego wynika, że spółka nie osiągnęła żadnych przychodów z działalności podstawowej, strata zaś wyniosła 67 784,74 zł. Instytut ma trudności w skontaktowaniu się z zarządem spółki w celu uzyskania informacji zarówno o bieżącej sytuacji finansowej, jak i planach na rok 2023. Do chwili obecnej spółka nie przekazała sprawozdań za lata 2020 oraz 2021 do KRS. Z związku z powyższym obecna wartość udziałów wykazana w bilansie w pozycji A.IV.3. Długoterminowe aktywa finansowe wynosi 0,00 zł na dzień 31.12.2022.

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego –

Należności krótkoterminowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2022 r. wynoszą 168 320,00 zł i wynikają m.in. z tytułu realizowanych dostaw usług na rzecz krajowych i zagranicznych kontrahentów.

W pozycji należności z tytułu dostaw i usług widnieją należności Instytutu z tytułu realizowanych prac w kwocie 103 655,41 zł, głównie na rzecz kontrahentów krajowych..

Instytut dość terminowo otrzymuje większość swoich bieżących należności. Jednakże czasem występują opóźnienia w regulowaniu płatności. W związku z powyższym w roku 2022 roku jednostka zrealizowała przychód z odsetek z tytułu opóźnień w płatnościach w wysokości 996,36 zł.

Salda zostały częściowo potwierdzone przez kontrahentów na podstawie potwierdzenia sald wysłanych na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Ponadto w roku 2022 podpisano ugodę z firmą WIND-HYDRO Grzegorz Łukasiewicz, przeciwko której w roku 2021 Instytut Geodezji i Kartografii złożył pozew o zapłatę za prace realizowane w ramach kontraktu zleconego przez Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie na „Opracowanie planu przeciwdziałania skutkom suszy”, gdzie wartość przedmiotu sporu wynosiła 552 442,20 zł oraz o zapłatę kwoty 351 309,00 zł z tytułu naruszenia autorskich praw majątkowych do utworów powstałych w ramach umowy nr 02/2018/WP-PPSS z dnia 12 grudnia 2018 r.

W dniu 8 grudnia 2022 roku podpisano ugodę, na mocy której w wyniku postępowania mediacyjnego Grzegorz Łukasiewicz wpłacił na rzecz Instytutu łączną kwotę 332 100,00 zł,

W wyniku wpłaty oraz umorzenia pozostałych roszczeń nastąpiło zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych o kwotę 552 442,20 zł (zmianę wartości odpisów aktualizujących wartość należności przedstawia tabela nr 2a).

Na dzień 31.12.2022 roku Instytut nie posiada żadnych należności dochodzonych na drodze sądowej.

Pozostałe należności wyniosły 64 664,59 zł i dotyczą rozliczeń z pracownikami w kwocie 8 351,07 zł, wniesionego wadium o charakterze krótkoterminowym w kwocie 9 768,66 zł, pozostałych rozrachunków i rozliczeń o wartości 46 498,35 zł oraz należności z tytułu nadpłaconych składek PPK w wysokości 46,51 zł;

1.8. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych – *nie dotyczy*;

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

1.10. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – proponuje się następujący podział zysku w kwocie 292 254,89 zł za rok 2022:

- zwiększenie funduszu rezerwowego o kwotę 200 000,00 zł,
- zwiększenie funduszu badań własnych o kwotę 20 000,00 zł,
- zwiększenie funduszu nagród o kwotę 30 000,00 zł,
- zwiększenie funduszu stypendialnego o kwotę 42 254,89 zł;

1.11. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze, ponieważ, na podstawie pkt. IV.9 Załącznika nr 1 do Zarządzenia nr 23/2022 Dyrektora Instytutu Geodezji i Kartografii z dnia 29 grudnia 2022 roku, korzysta z uproszczeń przewidzianych ustawą o rachunkowości dla małych i średnich jednostek;

1.12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty - wykazana w bilansie w pozycji zobowiązań długoterminowych w kwocie 71 161,86 zł dotyczy kaucji otrzymanych z tytułu wynajmowanej powierzchni i dotyczących umów zawartych na czas nieokreślony. W latach ubiegłych zobowiązania z tego tytułu prezentowane w pozycji były jako zobowiązania krótkoterminowe, w związku z tym Szczegółowe zestawienie zobowiązań długoterminowych zawiera tabela nr 3 (w załączeniu).

1.13 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – *pozycja nie występuje*;

1.14. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie - wykazane w bilansie na 31.12.2022 r. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 1 063 180,20 . Dotyczą one głównie kosztów rozliczanych w przyszłych okresach oraz prac rozwojowych w trakcie realizacji. W pozycji tej ujęto także rozliczenia z tytułu realizowanych projektów wieloletnich, w których stopień zaawansowania realizowanych prac jest wyższy niż kwota otrzymanych zaliczek. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów zostały szczegółowo zaprezentowane w tabeli nr 4.

Bierne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 13 138 385,23 zł wynikają głównie z wpłat otrzymanych z tytułu dotacji Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego, NCN, NCBiR, realizowanych projektów unijnych oraz kontraktów z innymi podmiotami. Pozycja długoterminowych rozliczeń międzyokresowych dotyczy dwóch dotacji inwestycyjnych Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego rozliczanych do roku 2031 – prezentacja w tabeli 4a;

1.15. 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 – nie dotyczy;

1.16. łączną 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 – Instytut ustanowił i wniósł na rzecz Narodowego Centrum Badań i Rozwoju z tytułu realizacji dwóch projektów norweskich, zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z realizacji umów, w formie weksla "in blanco" opatrzonego klauzulą "nie na zlecenie" wraz z deklaracją wekslową – specyfikacja poniżej:

-umowa nr NOR/POLNOR/GrasSAT/0031/2019-00 – realizacja w okresie 01.06.2020-01.06.2023,

-umowa nr NOR/POLNOR/InCoNaDa/0050/2019-00 – realizacja w okresie 01.10.2020-01.10.2023;

1.17. w przypadku, gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej: a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia 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 lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym, 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 – *nie dotyczy*;

1.17a. informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych – *nie dotyczy*;

1.18. środki pieniężne na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku – Prawo Bankowe (Dz.U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354), b) art. 3b. ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243) - kwota środków na rachunku VAT na dzień 31.12.2022 roku wynosi 268 471,29 zł;

1.19. liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – *nie występuje*;

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Instytut Geodezji i Kartografii osiągnął w roku 2022 przychody z działalności podstawowej w wysokości 8 332 583,53 zł, z czego łączna kwota przychodów ze źródeł krajowych wyniosła 5 083 594,47 zł, natomiast ze źródeł zagranicznych – 3 248 989,06 zł.

Przychody netto uzyskane z wdrożeń prac naukowo-badawczych wykazane w „Rachunku zysków i strat” wynoszą 4 947 976,13 zł, z czego:

- przychody ze współpracy krajowej	2 261 021,28 zł
- przychody ze współpracy zagranicznej	2 686 954,85 zł.

Na dzień 31.12.2022 roku przychody z tytułu dotacji wyniosły 1 392 702,42 zł :

-przychody z tytułu subwencji 2022	1 300 000,00 zł
-przychody z rozliczenia subwencji z roku 2020	3 228,67 zł
-przychody z rozliczenia dotacji SPUB z lat ubiegłych	89 473,75 zł

Pozycja „Inne przychody” wynosi 1 991 904,98 zł i wynika z przychodów z tytułu innych realizowanych prac, w tym naukowo-badawczych, z czego:

- zakończone granty krajowe (NCN)	648 764,07 zł
- zakończone granty zagraniczne (KE)	562 034,21 zł
- inne zlecenia krajowe	16 062,30 zł
- przychód z tytułu rozliczenia części wydatków prac rozw. (dotyczy projektu Gyroscan oraz EPOS- POIR).	765 044,40 zł

Ponadto Instytut osiągnął przychód w wysokości rozliczonych kosztów amortyzacji inwestycji sfinansowanych z dotacji MEiN w kwocie 374 775,37 zł, które dotyczą amortyzacji dwóch zakupionych grawimetrów. Zostały one wykazane w pozycji D.II Pozostałe przychody operacyjne z tytułu dotacji.

2.2.W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych a) amortyzacji, b) zużycia materiałów i energii, c) usług obcych, d) podatków i opłat, e) wynagrodzeń, f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych, g) pozostałych kosztach rodzajowych - na dzień 31.12.2022 roku Instytut sporządził rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym;

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – w roku 2022 Instytut nie dokonywał odpisów aktualizujących środki trwałe;

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - w roku 2022 Instytut nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów;

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - *nie wystąpiły*;

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zysku, straty) brutto – prezentuje tabela nr 5;

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – *nie wystąpiły*;

2.8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy;

2.9. poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać nakłady na ochronę środowiska –

W roku 2022 Instytut poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe dokonując zakupu roboczej stacji komputerowej o wartości 19 049,80 zł oraz wilgotnościomierza z czynnikiem o wartości 11 513,54 zł.

Dodatkowo nabyta została licencja oprogramowania MATLAB o wartości 11 000,00 zł.

W okresie 01-12/2022 roku nakłady na ochronę środowiska nie wystąpiły i nie są planowane na rok 2023;

2.10. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – *w roku 2022 pozycja nie wystąpiła*;

2.11. informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – Instytut realizuje jeden projekt o charakterze pracy rozwojowej w ramach grantu NCBiR Szczegółowe zestawienie kosztów realizowanych prac rozwojowych prezentuje tabela nr 6;

2.12. wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 roku o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – *pozycja nie występuje*;

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych do ich wyceny przyjęto następujące kursy – wynikające z tabeli nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30 grudnia 2022 roku :

- kurs 1 EURO – 4,6899 zł

- kurs 1 USD – 4,4018 zł

przy czym na rachunkach prowadzonych w walutach obcych Instytut posiadał łącznie 728 475,03 EURO oraz 95,09 USD;

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

4.1. Objasnienie 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 do 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, -

Instytut sporządził Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Wykazane krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Przepływy pieniężne netto 829 007,34 zł różnią się od bilansowej zmiany stanu środków pieniężnych 855 069,52 zł o naliczone na dzień bilansowy różnice kursowe od środków pieniężnych wynoszące 26 062,18 zł.

W pozycji A.II.1 amortyzacja w wysokości 1 489 952,55 zł wykazana w RZiS powiększona została o kwotę 32 253,72 zł, dotyczącą amortyzacji wynajmowanej powierzchni oraz o kwotę 1 649,79 zł pozaplanowego umorzenia. Obie te pozycje zaksięgowane zostały w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Kwota 519 145,77 zł stanowiąca zmianę stanu zapasów wynikająca z bilansu została skorygowana o kwotę 36 681,55 zł. Kwota ta wynika z przeniesienia z produkcji w toku do środków trwałych na skutek zmiany polityki rachunkowości.

Kwota 41 563,34 zł wykazana w pozycji B.II.1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych wynika z nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Pozostałe pozycje wynikają wprost z bilansu oraz rachunku zysków i strat.

5. Informacje o:

5.1. 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 wystąpiły;

5.2. transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 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. 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*;

5.3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Na dzień 31.12.2022 r. w Instytucie zatrudnionych było 50 osób (w przeliczeniu na pełne etaty – 47): 15 osób na stanowiskach naukowych (15 etatu), 17 osób na stanowiskach inżynieryjno-technicznych (16,1 etatu), 14 osób na stanowiskach administracyjno-ekonomicznych (12,8 etatu), 2 osoby na stanowiskach bibliotecznych i pracowników dokumentacji naukowej (1,1 etatu) oraz 2 osoby na stanowiskach robotniczych (2 etaty);

5.4. 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 – w roku 2022 łączne wynagrodzenie brutto wypłacone osobom zarządzającym Instytutem wyniosło 162 299,84 zł;

5.5. 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 zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie wystąpiły;

5.6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – 9 000,00 zł;
- b) inne usługi atestacyjne – nie dotyczy
- c) usługi doradztwa podatkowego – nie dotyczy
- d) pozostałe usługi – nie dotyczy.

W dniu 29.12.2021 roku Instytut zawarł umowę nr 123A/2021 z firmą POL-TAX Sp. z o.o., ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 2695, po zaakceptowaniu przez Ministerstwo Finansów, Inwestycji i Rozwoju złożonej oferty na badanie sprawozdania finansowego;

6.

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;

6.2. 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 – największy wpływ na obecną sytuację majątkową Instytutu wywiera dwucyfrowa inflacja oraz wzrost kosztów bieżących utrzymania jednostki, w tym szczególnie energii elektrycznej. Odmowa udzielenia dotacji na SPUB przez Ministra Edukacji i Nauki w roku 2022 budzi obawy w kwestii finansowania tych kosztów w roku 2023;

6.3. 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 roku 2022 Instytut dokonał zmiany polityki rachunkowości w zakresie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakupionych na potrzeby realizacji projektów B+R. Ponadto nastąpiła zmiana w prezentacji w bilansie rozliczeń z tytułu projektów wieloletnich z KE, które obecnie są prezentowane w aktywach w pozycji B.IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, natomiast wcześniej wykazywane były w pozycji B.II Należności krótkoterminowe. Zmiana prezentacji dotyczy także pasywów w zakresie zobowiązań z tytułu otrzymanych kaucji od najemców: z pozycji B.III Zobowiązania krótkoterminowe do pozycji B.II Zobowiązania długoterminowe. Z uwagi na brak technicznych możliwości dodania dodatkowej

kolumny z danymi przekształconymi w systemie FK prezentacja bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z danymi przekształconymi zaprezentowana została w informacji dodatkowej w wyodrębnionych kolumnach

Opis zmian	Wpływ na bilans	Wpływ na rachunek zysków i strat
1	2	3
Zmiana w zakresie amortyzacji ŚT i WNiP (wcześniej stanowiących aparaturę) - Aktywa - zwiększenie wartości netto ŚT A.II.1.C Środki trwałe, zmniejszenie pozycji B.I. Zapasy w Bilansie; Zmiana produkcji w toku oraz kosztów amortyzacji i aparatury w RZiS	Aktywa – zwiększenie poz. A.II.1.C o kwotę 36 681,55 zł zmniejszenie poz. B.I.2 o kwotę 36 681,55 zł	Zwiększenie poz. A.II. o kwotę 36 681,55 zł, zwiększenie poz. B.I. o kwotę 21 577,40 zł, zmniejszenie poz. B.II. o kwotę 58 258,95 zł
Zmiana w zakresie prezentacji rozliczeń z tytułu projektów wieloletnich z KE - Aktywa - przesunięcie z pozycji B.II. Należności krótkoterminowe do pozycji B.IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	Aktywa – zmniejszenie poz. B.II.3.A.1 o kwotę 505 039,56 zł, zwiększenie poz. B.IV. o kwotę 505 039,56 zł	
Zmiana w zakresie prezentacji zobowiązań z tytułu kaucji - Pasywa – przesunięcie z pozycji B.III Zobowiązania krótkoterminowe do pozycji B.II. Zobowiązania długoterminowe	Pasywa – zwiększenie poz. B.II.3.E o kwotę 65 226,36 zł, zmniejszenie poz. B.III.3.I o kwotę 65 226,36 zł	

6.4. informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – na skutek zmian wprowadzonych w roku 2022 opisanych szczegółowo w punkcie 6.2 kilka pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych prezentowanych na dzień 31.12. 2021 roku uległo przekształceniu. Zmiana w zakresie amortyzacji środków trwałych (wcześniej stanowiących aparaturę) spowodowała, że w Bilansie o kwotę 36 681,55 zł nastąpiło zwiększenie wartości netto ŚT prezentowanego w pozycji A.II.1.c oraz zmniejszenie pozycji B.I. Zapasy. Ponadto w RZiS nastąpiła zmiana produkcji w toku w poz. A.II. o kwotę 36 681,55 zł oraz zwiększenie kosztów amortyzacji o kwotę 21 577,40 zł i zmniejszenie kosztów materiałów i energii w poz. B.II. o kwotę 58 258,95 zł. Skutkiem zmiany prezentacji rozliczeń z tytułu projektów wieloletnich z KE było przesunięcie w Bilansie kwoty 505 039,56 zł z pozycji B.II. Należności krótkoterminowe do pozycji B.IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów. Natomiast z powodu zmiany w zakresie prezentacji zobowiązań z tytułu kaucji nastąpiło przesunięcie kwoty 65 226,36 zł z pozycji B.III Bilansu Zobowiązania krótkoterminowe do pozycji B.II. Zobowiązania długoterminowe. Szczegółowe dane zawierają załączone tabele nr 7,8 i 9;

7.

7.1. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, b) procentowym udziale, c) części wspólnie

kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych, e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych, f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych, g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia – *nie dotyczy*;

7.2. informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – *nie dotyczy*;

7.3. 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*;

7.4. jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o: a) podstawie prawnej wraz zdanymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji, c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak: – przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe, – wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, – wartość aktywów, – przeciętne roczne zatrudnienie, d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane – *nie dotyczy*;

7.5. informacje o: 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, 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 – *nie dotyczy*;

7.6. nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – *nie dotyczy*.

8.W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

8.1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: a) 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*;

8.2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: a) 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 *nie wystąpiły*.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: w obecnej sytuacji duży wpływ na funkcjonowanie Instytutu wywiera inflacja, która powoduje wzrost bieżących kosztów funkcjonowania jednostki. Jednocześnie przedłuża się wojna na Ukrainie, która pośrednio dotyczy Instytutu, m.in. trwa realizacja grantu NCBiR, w którym zatrudniony jest pracownik naukowy z Ukrainy.

Zestawienie środków trwałych na dzień 31.12.2022

Grupa	Nazwa grupy	Wartość inwentarowa środków trwałych											
		Stan na 31.12.2021			Przychody			Rozchody			Stan na 31.12.2022		
		3	5	6	7	8	9	10	11				
0	Grundy	1 358 264,58											1 358 264,58
1, 2	Budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej	5 960 629,58											5 960 629,58
3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	8 993 398,12	30 563,34		457 190,86								9 335 822,58
7	Środki transportu	324 483,28											324 483,28
8	Inne środki trwałe	44 570,98											44 570,98
	Razem	16 681 346,54	30 563,34	0,00	457 190,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 552,37	0,00	16 932 548,37

Grupa	Nazwa grupy	Umorzenie środków trwałych						Wartość netto			
		Stan na 31.12.2021		Planowe umorzenie		Zmniejszenie umorzenia		Stan na 31.12.2022		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
		3	4	5	6	7	8	9			
0	Grundy	1 248 014,58	63 000,00					1 311 014,58	110 250,00		47 250,00
1, 2	Budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej	2 800 484,23	200 110,32			73 874,06		2 926 720,49	3 160 145,35		2 942 686,46
3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	5 798 768,55	434 619,88	422 159,10		145 329,74		6 510 217,59	3 194 629,57		2 825 604,99
7	Środki transportu	253 215,65	30 805,20					284 020,85	71 267,63		40 462,43
8	Narzędzia, przyrządy	44 570,98						44 570,98	0,00		0,00
	Razem	10 145 053,99	728 535,20	422 159,10	219 203,80	11 076 544,49	0,00	11 076 544,49	6 536 292,55	0,00	5 856 003,88

Zestawienie środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2022

Środki trwałe w budowie	Wartość środków trwałych w budowie			
	Stan na 31.12.2021		Rozchody	
	3	4	5	6
Zaliczka środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Łączna wartość środków trwałych odpisanych jednorazowo w koszty i przyjętych do ewidencji pozabilansowej w roku wyniosta:

19 137,87 zł

Instytut Geodezji i Kartografii
 ul. Z. Modzelewskiego 27
 02-679 Warszawa
 NIP 525-000-94-76

Zestawienie wartości inwestycji w nieruchomości na dzień 31.12.2022

Tabela nr 1a.

Wartość brutto inwestycji w nieruchomości	Wartość brutto inwestycji w nieruchomości			
	Stan na 31.12.2021	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2022
2	3	4	5	6
Wartość wynajmowanej powierzchni w bud.Modzelewskiego 27	1 198 926,06	91 222,63		1 290 148,69
	1 198 926,06	91 222,63	0,00	1 290 148,69

Umorzenie inwestycji w nieruchomości	Umorzenie wartości inwestycji w nieruchomości				Wartość netto	
	Stan na 31.12.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
2	3	4	5	6	7	8
Umorzenie wartości wynajmowanej powierzchni	547 010,14	73 874,06		620 884,20	651 915,92	669 264,49
	547 010,14	73 874,06	0,00	620 884,20	651 915,92	669 264,49

Wycena wartości nieruchomości inwestycyjnych dokonywana jest na podstawie wartości nieruchomości pomniejszonej o dotychczasowe odpisy umorzeniowe oraz przy zastosowaniu aktualnego wskaźnika procentowego wynajmowanej powierzchni w ogólnej powierzchni budynku.

Zestawienie wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2022

Tabela nr 1b.

Grupa	Nazwa grupy	Wartość inwentarzowa wartości niematerialnych i prawnych			
		Stan na 31.12.2021	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2022
1	2	3	4	5	6
01	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 952 212,25			3 952 212,25
02	Licencje i oprogramowanie	1 162 735,36	11 000,00		1 173 735,36
03	Pozostałe WNIP	0,00			0,00
	Razem	5 114 947,61	11 000,00	0,00	5 125 947,61

Grupa	Nazwa grupy	Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych					Wartość netto	
		Stan na 31.12.2021	Zwiększenie umorzenia	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Koszty zakończonych prac rozwojowych	211 647,80	790 442,40	0,00	0,00	1 002 090,20	3 740 564,45	2 950 122,05
02	Licencje i oprogramowanie	1 159 506,69	3 228,67			1 162 735,36	3 228,67	11 000,00
03	Pozostałe WNIP	0,00				0,00	0,00	0,00
	Razem	1 371 154,49	793 671,07	0,00	0,00	2 164 825,56	3 743 793,12	2 961 122,05

Łączna wartość WNIP odpisanych jednorazowo w koszty i przyjętych do ewidencji pozabilansowej w roku wyniosła:

6 937,00 zł

Zestawienie prac rozwojowych na dzień 31.12.2022

Tabela nr 1c.

Lp	Nazwa pracy rozwojowej	Wartości netto prac rozwojowych				
		Stan na 31.12.2021	Nabycie lub wytworzenie	Inne zwiększenia	Planowe umorzenie	Stan na 31.12.2022
01	G-124 Gyroscan	1 058 239,20	0,00	0,00	253 977,36	804 261,84
02	EPOS zad. 1 - Baza danych magnetycznych	453 159,58	0,00	0,00	90 631,92	362 527,66
03	EPOS zad. 2 - Centrum danych grawimetrycznych	1 763 508,88	0,00	0,00	352 701,72	1 410 807,16
04	EPOS zad. 3 - Baza danych grawimetrycznych Górnego Śląska	465 656,79	0,00	0,00	93 131,40	372 525,39
	Razem	3 740 564,45	0,00	0,00	790 442,40	2 950 122,05

Instytut Geodezji i Kartografii
 ul. Z. Modzelewskiego 27
 02-679 Warszawa
 NIP 525-000-94-76

Dane o odpisach aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych w roku 2022

Tabela nr 2

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na 31.12.2022
		zwiększenia	zmniejszenia	
2	3	4	5	6
Wartość odpisów z tyt. udziałów w Sustainable Innovation Sp. z o.o.	0,00	27 460,00	0,00	27 460,00
	0,00	27 460,00	0,00	27 460,00

Instytut Geodezji i Kartografii
 ul. Z. Modzelewskiego 27
 02-679 Warszawa
 NIP 525-000-94-76

Dane o odpisach aktualizujących należności w roku 2022

Tabela nr 2a

Grupa należności	Stan na 31.12.2021	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na 31.12.2022
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług	0,00				0,00
Należności dochodzone na drodze sądowej	552 442,20		179 140,00	373 302,20	0,00
	552 442,20	0,00	179 140,00	373 302,20	0,00

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Tabela nr 3

Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności														
	powyżej 1 roku do 3 lat				powyżej 3 roku do 5 lat				powyżej 5 lat				Podsumowanie		
	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2021 - po przeobrażeniach	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2021 - po przeobrażeniach	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2021 - po przeobrażeniach	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2021 - po przeobrażeniach	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2021 - po przeobrażeniach	Stan na 31.12.2022
1	5		6	7	8	9	10	11	12						
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	65 226,36	71 161,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 226,36	71 161,86
- z tytułu dostaw i usług															
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych															
- z tytułu wynagrodzeń															
- inne	0,00	65 226,36	71 161,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 226,36	71 161,86
4. Należności dochodzone na drodze sądowej															
RAZEM	0,00	65 226,36	71 161,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 226,36	71 161,86

Dane o czynnych rozliczeniach międzyokresowych kosztów

Tabela nr 4

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	Wartość krótkoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych					
	Stan na 31.12.2021		Stan na 31.12.2021 po przekształceniach		Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
	2	3	4	5		
1						
Prenumerata czasopism	0,00	0,00	531,36	0,00		531,36
Ubezpieczenia	26 132,48	26 132,48	25 559,69	26 132,48		25 559,69
Program antywirusowy	5 450,00	5 450,00	0,00	4 360,00		1 090,00
Energia elektryczna	19 373,98	19 373,98	0,00	19 373,98		0,00
Serwis licencji i oprogramowania	48 922,85	48 922,85	27 628,61	36 158,65		40 392,81
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	66 000,00	66 000,00		0,00
Koszty prac remontowych	76 576,00	76 576,00	77 454,36	19 144,00		134 886,36
Rozliczenia z tytułu podatku VAT w czasie	7 491,90	7 491,90	58 000,69	65 392,59		100,00
Rozliczenia z tytułu realizowanych projektów wieloletnich z UE	0,00	505 039,56	15 420,56	5 483,15		514 976,97
Prace rozwojowe w trakcie realizacji	270 601,17	270 601,17	75 041,84	0,00		345 643,01
	454 548,38	959 587,94	345 637,11	242 044,85		1 063 180,20

Dane dotyczące biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela nr 4a

Biernie rozliczenia międzyokresowe	Wartość biernych rozliczeń międzyokresowych					
	Stan na 31.12.2021		Stan na 31.12.2021 po przekształceniach		Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
	2	3	4	5		
1						
Przychody przyszłych okresów - krótkoterminowe	12 370 230,18	12 370 230,18	7 502 807,64	9 031 950,94		10 841 086,88
Przychody przyszłych okresów - długoterminowe	2 671 185,73	2 671 185,73	0,00	373 887,38		2 297 298,35
	15 041 415,91	15 041 415,91	7 502 807,64	9 405 838,32		13 138 385,23

Wyjaśnienie różnic pomiędzy wynikiem bilansowym a podatkowym na dzień 31.12.2022

	Za okres 01.01-31.12.2022	Za okres 01.01-31.12.2021	
A.	Zysk/strata brutto	294 184,89	-829 648,61
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	533 920,70	3 572 057,72
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	567 398,22	0,00
D.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	10 158,62	10 362,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	817 292,65	0,00
G.	Koszty uznawane za KUP, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	10 158,62	0,00
K.	Podatek dochodowy	1 930,00	0,00
Poz. E. i J.			
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów na dzień 31.12.2022			
431-01		0,00	0,00
432-02		0,00	0,00
454-02			5 979,69
471-01	8 654,73		4 224,41
755-03	731,55		129,00
755-04	770,45		28,49
765-06	0,00		0,00
765-08	1,89		0,41
	0,00		0,00
SUMA	10 158,62		10 362,00

Instytut Geodezji i Kartografii
 ul. Z. Modzelewskiego 27
 02-679 Warszawa
 NIP 525-000-94-76

Koszty realizowanych prac rozwojowych

Tabela nr 6

Symbol pracy rozwojowej	Wartość realizowanych prac rozwojowych					
	Stan na 31.12.2021	Zwiększenia	Koszty rozliczone w bieżącym okresie kosztów bieżącego okresu	Wartość prac rozwojowych kontynuowanych w roku 2023	Stan na 31.12.2022	
1	2	3	4	5	6	
G-130 SAPOLACrop	270 601,17	75 041,84	0,00	345 643,01	345 643,01	
	270 601,17	75 041,84	0,00	345 643,01	345 643,01	

BILANS
sporządzony za okres 01.01 - 31.12.2022

w PLN

Wiersz	Opis	Stan na dzień		
		31.12.2022	31.12.2021 - po przekształceniach	31.12.2021
	Aktywa	25 371 644,65	26 488 561,75	26 488 561,75
A	Aktywa trwałe	9 486 390,42	10 996 143,14	10 959 461,59
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	2 961 122,05	3 743 793,12	3 743 793,12
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 950 122,05	3 740 564,45	3 740 564,45
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	11 000,00	3 228,67	3 228,67
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	5 856 003,88	6 572 974,10	6 536 292,55
A.II.1	+Środki trwałe	5 856 003,88	6 572 974,10	6 536 292,55
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	47 250,00	110 250,00	110 250,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 942 686,46	3 160 145,35	3 160 145,35
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	2 825 604,99	3 231 311,12	3 194 629,57
A.II.1.D	+środki transportu	40 462,43	71 267,63	71 267,63
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	669 264,49	679 375,92	679 375,92
A.IV.1	+Nieruchomości	669 264,49	651 915,92	651 915,92
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	27 460,00	27 460,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	27 460,00	27 460,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	27 460,00	27 460,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	15 885 254,23	15 492 418,61	15 529 100,16
B.I	+Zapasy	4 657 474,48	5 139 938,70	5 176 620,25
B.I.1	+Materiały	0,00	0,00	0,00
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	4 657 474,48	5 176 620,25	5 176 620,25
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	168 320,00	251 681,94	756 721,50
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż	0,00	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	168 320,00	251 681,94	756 721,50
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	103 655,41	113 135,21	618 174,77
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	103 655,41	113 135,21	618 174,77
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych or	0,00	480,04	480,04
B.II.3.C	+inne	64 664,59	138 066,69	138 066,69
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	9 996 279,55	9 141 210,03	9 141 210,03
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 996 279,55	9 141 210,03	9 141 210,03
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00

BILANS
sporządzony za okres 01.01 - 31.12.2022

w PLN

Wiersz	Opis	Stan na dzień		
		31.12.2022	31.12.2021 - po przekształceniach	31.12.2021
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 996 279,55	9 141 210,03	9 141 210,03
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 996 279,55	9 141 210,03	9 141 210,03
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 063 180,20	959 587,94	454 548,38
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	Pasywa	25 371 644,65	26 488 561,75	26 488 561,75
A	Kapitał (fundusz) własny	11 168 494,45	10 876 239,56	10 876 239,56
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	10 701 770,72	11 430 792,90	11 430 792,90
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
A.II.1	+ nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną	0,00	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	174 468,84	174 468,84	174 468,84
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	100 626,43	100 626,43
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	100 626,43	100 626,43
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	292 254,89	-829 648,61	-829 648,61
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 203 150,20	15 612 322,19	15 612 322,19
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
B.I.2.A	+ długoterminowa	0,00	0,00	0,00
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	71 161,86	65 226,36	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	71 161,86	65 226,36	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	71 161,86	65 226,36	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	993 603,11	505 679,92	570 906,28
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	815 483,92	285 020,10	350 246,46
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	148 028,52	61 949,54	61 949,54
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	148 028,52	61 949,54	61 949,54
B.III.3.D.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	555 708,25	181 988,13	181 988,13
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 168,90	1 168,90
B.III.3.I	+inne	111 747,15	39 913,53	105 139,89
B.III.4	+Fundusze specjalne	178 119,19	220 659,82	220 659,82
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	13 138 385,23	15 041 415,91	15 041 415,91
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
B.IV.2	+inne rozliczenia międzyokresowe	13 138 385,23	15 041 415,91	15 041 415,91
B.IV.2.A	+ długoterminowe	2 297 298,35	2 671 185,73	2 671 185,73
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	10 841 086,88	12 370 230,18	12 370 230,18

Rachunek zysków i strat za okres 01.01-31.12.2022

(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres		
		01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021 - po przekształceniach	01.01-31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 925 161,15	6 630 176,24	6 666 857,79
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 947 976,13	3 129 451,24	3 129 451,24
A.II	+Zmiana stanu produktów - zwiększenia (+), zmniejszenia (-)	-407 422,38	-4 541 866,01	-4 505 184,46
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	3 952 212,25	3 952 212,25
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
A.V	+Inne przychody	1 991 904,98	2 326 587,34	2 326 587,34
A.VI	+Przychody z tytułu dotacji na działalność statutową	1 392 702,42	1 763 791,42	1 763 791,42
B	Koszty działalności operacyjnej	8 635 438,96	7 297 818,51	7 334 500,06
B.I	+Amortyzacja	1 489 952,55	664 668,36	643 090,96
B.II	+Zużycie materiałów i energii	267 639,99	255 390,39	313 649,34
B.III	+Usługi obce	1 157 558,38	1 014 619,31	1 014 619,31
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	28 965,69	27 606,31	27 606,31
	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
	pozostałe podatki i opłaty	28 965,69	27 606,31	27 606,31
B.V	+Wynagrodzenia	4 495 338,12	4 267 005,56	4 267 005,56
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	903 432,85	852 631,05	852 631,05
	- emerytalne	408 261,96	390 021,68	390 021,68
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	292 551,38	215 897,53	215 897,53
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-710 277,81	-667 642,27	-667 642,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 964 304,70	1 020 160,51	1 020 160,51
D.I	+Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	374 775,37	319 880,72	319 880,72
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	373 302,20	10 455,00	10 455,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	1 216 227,13	689 824,79	689 824,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 006 323,42	1 176 180,95	1 176 180,95
E.I	+Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	552 442,20	552 442,20
E.III	+inne koszty operacyjne	1 006 323,42	623 738,75	623 738,75
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	247 703,47	-823 662,71	-823 662,71
G	Przychody finansowe	75 443,42	377,03	377,03
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	32 984,22	377,03	377,03
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
G.V	+Inne	42 459,20	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	28 962,00	6 362,93	6 362,93
H.I	+Odsetki, w tym:	1 502,00	157,49	157,49
H.II	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
H.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
H.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	27 460,00	0,00	0,00
H.V	+Inne	0,00	6 205,44	6 205,44
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	294 184,89	-829 648,61	-829 648,61
J	Podatek dochodowy	1 930,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	292 254,89	-829 648,61	-829 648,61

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 sporządzony za okres 01.01 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

w PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres		
		01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021 - po przekształceniach	01.01-31.12.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	292 254,89	-829 648,61	-829 648,61
II.	Korekty razem	578 315,79	6 806 907,78	6 748 648,83
1.	Amortyzacja	1 523 856,06	694 641,52	673 064,12
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-26 062,18	1 493,65	1 493,65
3.	Odsetki i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	27 460,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	482 464,22	-119 409,17	-156 090,72
7.	Zmiana stanu należności	588 401,50	345 874,75	-159 164,81
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kred	493 858,69	-171 101,23	-171 101,23
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 511 662,50	6 055 408,26	6 560 447,82
10.	Inne korekty		0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	870 570,68	5 977 259,17	5 919 000,22
B.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Z aktywów finansowych, w tym:			
	a) w jednostkach powiązanych			
	b) w pozostałych jednostkach			
	- zbycie aktywów finansowych			
	- dywidendy i udziały w zyskach			
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
	- odsetki			
	- inne wpływy z aktywów finansowych			
4.	Inne wpływy inwestycyjne			
II.	Wydatki	41 563,34	5 877 155,27	5 818 896,32
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trw	41 563,34	5 877 155,27	5 818 896,32
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	
	b) w pozostałych jednostkach			
	- nabycie aktywów finansowych			
	- dywidendy i udziały w zyskach			
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
	- odsetki			
	- inne wpływy z aktywów finansowych			
4.	Inne wydatki inwestycyjne			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-41 563,34	-5 877 155,27	-5 818 896,32
C.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów oraz dopłat do kapitału			
2.	Kredyty i pożyczki			
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4.	Inne wpływy finansowe			
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4.	Spłaty kredytów i pożyczek			
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8.	Odsetki			
9.	Inne wydatki finansowe			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	829 007,34	100 103,90	100 103,90
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	855 069,52	98 610,25	98 610,25
	- zmiana stanu środków z tytułu różnic kursowych	181 382,18	155 320,00	155 320,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 985 890,03	8 885 786,13	8 885 786,13
G.	Środki pieniężne na początek okresu (F+/-D), w tym:	9 814 897,37	8 985 890,03	8 985 890,03
	- środki o ograniczonej możliwości dysponowania	36 734,15	40 811,53	40 811,53



POL-TAX Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku jednostki:

INSTYTUT GEODEZJI I KARTOGRAFII

z siedzibą w Warszawie (02-679), ul. Zygmunta Modzelewskiego 27



POL-TAX Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

L. Dz. 1-M/05/IV/23

Warszawa, dnia 05.04.2023 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania dla Ministra Rozwoju i Technologii, Rady Naukowej oraz Dyrektora Instytutu Geodezji i Kartografii

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. („sprawozdanie finansowe”) **Instytutu Geodezji i Kartografii** („Instytut”) **z siedzibą w Warszawie (02-679), ul. Zygmunta Modzelewskiego 27**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **25 371 644,65 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. zysk netto w wysokości **292 254,89 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **292 254,89 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **829 007,34 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa oraz statutem Instytutu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Instytutu zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Instytutu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienia ze zwróceniem uwagi – dane porównawcze

Zwracamy uwagę na notę 6.4. w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego, która wskazuje, że dane porównawcze zaprezentowane na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 zostały przekształcone.

Nasza opinia nie została zmodyfikowana ze względu na tę sprawę.

Odpowiedzialność Dyrektora Instytutu za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Instytutu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Instytut przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytutu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Minister nadzorujący albo zamierza dokonać likwidacji Instytutu, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Instytutu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Instytutu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Instytutu obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytutu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Instytutu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Instytutu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Instytutu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Instytut zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje

Zgodnie z zapisami umowy o badanie sprawozdania finansowego badaniem pełnym objęto przychody osiągnięte w 2022 roku ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 72).

Przychody te zostały prawidłowo udokumentowane i sklasyfikowane.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Elżbieta Svensson**, działający w imieniu POL - TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2695 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 5 kwietnia 2023 roku



Signed by /
Podpisano przez:

Elżbieta Danuta
Svensson

Date / Data:
2023-04-05 18:02

.....
Elżbieta Svensson

Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 13647

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 2695
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa