

Zarządzanie składnikami mienia Instytutu Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej –Państwowego Instytutu Badawczego w 2017 roku.

Na dzień 31.12.2017r. wartość bilansowa mienia trwałego Instytutu tworzyły:

1. Wartości niematerialne i prawne 42 919,61 zł
2. Środki trwałe 13.091 170,22 zł

Majątek trwały wycenia się według zasad określonych ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Ostatnia inwentaryzacja majątku trwałego odbyła się na dzień 31.12.2015r.

Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej – Państwowy Instytut Badawczy posiada prawo wieczystego użytkowania gruntów o powierzchni 4.322 m kw. do 2090 r., co zostało wpisane w księdze wieczystej nr WA4M/00141071/3 prowadzonej przez Sąd Rejonowy dla Warszawy Mokotowa. Wartość wprowadzona do ksiąg według operatu szacunkowego wyniosła 35.618.000,00 zł. Prawo to jest umarzone według rocznej stawki amortyzacyjnej 5%, co odpowiada 20-letniemu okresu umarzenia. Instytut jest właścicielem czterech budynków w Warszawie w obrębie ulic Świętokrzyska, Jasna, Szkolna i Plac Dąbrowskiego o powierzchni 13.646,80 m. kw. Stan prawny nieruchomości jest uregulowany, IERiGŻ-PIB posiada pełną i kompletną dokumentację. Wolne powierzchnie lokalowe są wynajmowane.

Z uwagi na zmianę przepisów od 01.01.2017r., zgodnie z nowym brzmieniem art. 17 ust 1 ustawy z dnia 30.04.2010r. o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 371 z późn. zm.) i art. 38 ust 2 ustawy z dnia 16.12.2016r o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz. U. z 30.12.2016r, poz. 2259), dokonanie przez państwową osobę prawną czynności prawnej w zakresie oddanie składników aktywów trwałych do korzystania innemu podmiotowi, na okres dłuższy niż 180 dni w roku kalendarzowym, wymaga zgody, jeżeli wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej przekracza 200 000 złotych:

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

Zgodnie z art. 38 ust 3 ustawy z dnia 16.12.2016r o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz. U. z 30.12.2016r, poz. 2259) wartością rynkową przedmiotu czynności prawnej przyjmowaną dla wyrażenia zgody jest w przypadku umów najmu wartość świadczeń za:

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

W 2017 r. Instytut wystosował dwa wnioski do Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi i otrzymał dwie zgody na wynajem lokali znajdujących się w budynku przy ul. Jasnej 15 i przy ul. Świętokrzyskiej 20.

Według stanu na 31.12.2017 r. Instytut wynajmował powierzchnię biurową, handlową, piwniczną, pomocniczą o powierzchni 6 621,79 m² (tj. 48,5% powierzchni ogółem) w 4 budynkach: Świętokrzyska 20, Jasna 15, Szkolna 2/4 i Plac Dąbrowskiego 3.

W tabeli poniżej przedstawiono powierzchnie wynajmowane podmiotom zewnętrznym w poszczególnych budynkach Instytutu.

Lp	Wyszczególnienie	Powierzchnia użytkowa budynku w m ²	Powierzchnia użytkowa budynku wynajmowana w m ²	Udział pow. wynajmowanej w pow. całkowitej budynku w %
1	2	3	4	5
1.	Bud. Świętokrzyska 20	5 936,10	3 344,90	56,3%
2.	Bud. Szkolna 2/4	4 116,87	664,46	16,1%
3.	Bud. Plac Dąbrowskiego 3	1 955,05	1918,03	98,1%
4.	Bud. Jasna 15	1 638,78	694,40	42,4%
5.	Razem Budynki IERiGŻ-PIB	13 646,80	6 621,79	48,5%

Według stanu na 31 grudnia 2017 r. Instytut wynajmował lokale 98 najemcom, w tym w budynku:

- 1) Świętokrzyska 20 - 74 najemcom,
- 2) Jasna 15 - 8 najemcom,
- 3) Szkolna 2/4 - 9 najemcom,
- 4) Pl. Dąbrowskiego 3 - 7 najemcom.

Na koniec 2016r. w budynkach Instytutu wynajmowano lokale 96 najemcom.

Średnia cena wynajmu netto 1 m² powierzchni ogółem wyniosła za 4 kwartały 2017 r. ok. 55 zł/m²

W 2017r. uzyskano przychody z najmu komercyjnego (czynsz) w kwocie 4 755,58 tys. zł netto, tj. 101,2% zakładanego poziomu w planie. Zestawienie uzyskanych przychodów z najmu w 2017r. obrazuje poniższe zestawienie (bez refundacji świadczeń).

(w tys. zł netto)

Lp	Wyszczególnienie	Plan wynajmu roczny na 2017r.	Plan wynajmu roczny na 2017r. korekta	Wykonanie planu wynajmu za 12 m-cy 2017r.	% wyk. rocznego planu wynajmu na 2017r. kol.5/kol.4
1	2	3	4	5	6
1.	Wynajem powierz. użytkowej budynków	4 025,00	4 525,00	4 576,06	101,1%
2.	Wynajem sal konferencyjnych	110,00	75,00	80,26	107,0%
3.	Wynajem miejsc garaż. i parking.	100,00	100,00	99,26	99,3%
R A Z E M		4 235,00	4 700,00	4 755,58	101,2%

Oprócz czynszu Najemca zobowiązuje się ponosić opłaty eksploatacyjno-konserwacyjne za zimną i ciepłą wodę, energię elektryczną, centralne ogrzewanie, telefon, windy i obsługę portierską (refundacja świadczeń). Przychody z tytułu refundacji świadczeń od najemców za w 2017r wyniosły 749,2 tys. zł. **Ogółem przychody Instytutu z komercyjnego najmu w 2017r. wyniosły 5 504,78 tys. zł.**

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa Instytut jest zobowiązany do utrzymywania posiadanych nieruchomości w należyтым stanie techniczno-budowlanym, dlatego też na bieżąco przeprowadzane są niezbędne konserwacje, naprawy i remonty. Przeprowadzane są obowiązkowe roczne kontrole stanu sprawności technicznej budynków zgodnie z art. 62 ustawy prawo budowlane w zakresie budowlanym, instalacji elektrycznej, gazowej, sanitarnej a także kontrole instalacji wentylacji grawitacyjnej, dźwigowej, klimatyzacji i instalacji przeciw pożarowej. W 2017 r. przeprowadzono konieczne remonty pomieszczeń wykorzystywanych przez pracowników Instytutu i lokali wolnych przeznaczonych do wynajmu. Ogółem wydatkowano na remonty, naprawy i konserwacje w 2017r. ok. 210 tys. zł, tj. na poziomie kosztów z 2016r. Ponadto w 2017r. wykonano modernizację instalacji centralnego ogrzewania w budynku przy ul. Plac Dąbrowskiego 3 na kwotę 47 tys. zł.

Na koniec 2017r. zasoby powierzchni biurowej w Warszawie wynosiły ok 5,3 mln m². Ponad 70% nowej powierzchni biurowej w 2017 r. zlokalizowana jest w centrum, szczególnie w okolicach ronda Daszyńskiego.

Ożywiony popyt na powierzchnię biurową w Warszawie był kreowany w dużym stopniu przez firmy z branży IT, mediów i usług profesjonalnych. W raportach o warszawskim rynku biurowym podkreśla się, że oprócz renegocjacji w dotychczasowych lokalizacjach najemcy aktywnie poszukiwali powierzchni w nowych budynkach. Z powodu zwiększającej się powierzchni do wynajmu warszawski rynek jest nadal rynkiem najemcy.

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr inż. Hanna Kulawik

DYREKTOR


Prof. dr hab. Andrzej Kowalski

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

Sprawozdanie finansowe za 2017r.

Warszawa, dnia 26 lutego 2018r.

**Sprawozdanie finansowe za 2017r. zbadane
przez Biuro Audytorskie PROWIZJA sp. z o.o.
z siedzibą w Krakowie**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017r.

1. Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej

- Państwowy Instytut Badawczy

00-002 Warszawa

Ul.Świętokrzyska 20

NIP 525 - 000 – 93 – 41

Regon 000080499

Wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 20.12.2001r. pod numerem 70610.

Przedmiotem działalności Instytutu jest między innymi:

- prowadzenie prac naukowo-badawczych, rozwojowych i wdrożeniowych oraz informacji naukowej w zakresie ekonomiki, organizacji i zarządzania potrzeb rolnictwa, przemysłu spożywczego i gospodarki żywnościowej,

- rozwijanie teorii i metodologii badań w dziedzinach nauk objętych zakresem działalności Instytutu,

- prowadzenie prac badawczych dotyczących metodologii, prognozowania rozwoju rolnictwa i gospodarki żywnościowej, metod rachunku ekonomicznego i optymalizacji decyzji gospodarczych,

- prowadzenie prac badawczych dotyczących ekonomiki i organizacji produkcji w podstawowych jednostkach gospodarki żywnościowej ze szczególnym uwzględnieniem efektywności nakładów,

- prowadzenie prac badawczych dotyczących systemów ekonomiczno-finansowych w gospodarce żywnościowej,

- prowadzenie prac badawczych dotyczących systemu rachunkowości rolnej indywidualnych gospodarstw chłopskich,

- opracowywanie rozwiązań w zakresie organizacji i zarządzania jednostkami gospodarczymi,

- kształcenie kadry naukowej oraz doskonalenie kadr kierowniczych w dziedzinie nauk objętych działalnością Instytutu,

- prowadzenie ośrodków informacji naukowej w zakresie ekonomiki rolnictwa i gospodarki żywnościowej.

Przedmiot działalności IERiGŻ – PIB określony jest statutem zatwierdzonym przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

2.Czas trwania działalności IERiGŻ – PIB jest nieoznaczony.

Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej rozpoczął działalność od dnia 1 stycznia 1983r. na podstawie Zarządzenia Nr 30 Prezesa Rady Ministrów z dnia 13 grudnia 1982r. w sprawie połączenia Instytutu Ekonomiki Rolnej oraz Instytutu Ekonomiki i Organizacji Przemysłu Spożywczego.

Od dnia 1 stycznia 2005r. IERiGŻ otrzymał status państwowego instytutu badawczego Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26 października 2004r. w sprawie nadania Instytutowi Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej w Warszawie statusu państwowego instytutu badawczego.

3.Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1.01.2017r. do 31.12.2017r.

4.Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Instytut przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej, nie są nam znane okoliczności ,które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń

dla kontynuowania przez jednostkę działalności.

5. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.
6. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia i pomniejszone o dotychczasowe umorzenie /amortyzację/. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Środki trwałe o wartości równej lub niższej niż 3.500,00 zł odpisuje się w całości z chwilą oddania do użytkowania.
7. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym przez Prezesa NBP na ten dzień.
Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych.
8. Należności i zobowiązania w ciągu roku wycenia się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Wykazana w sprawozdaniu wielkość należności wynika z ich wartości księgowej pomniejszonej o wartość odpisu aktualizującego wyrażającego prawdopodobne zmniejszenie ich wartości.
Na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej na ten dzień przez Prezesa NBP.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej na ten dzień przez Prezesa NBP.
Różnice kursowe powstałe na dzień ich wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych.
9. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym, wycenione w wysokości faktycznie poniesionej.
10. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują przewidywane, lecz nie poniesione wydatki.
11. Odpisy aktualizujące tworzone są na należności od dłużników uznane za wątpliwe i pewne lub prawdopodobne straty z operacji gospodarczych w toku.
12. Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej.
13. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą na podstawie faktur własnych pomniejszonych o podatek od towarów i usług oraz otrzymane dotacje na pokrycie kosztów działalności.
14. Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą następných okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

15. Pozostałe przychody i koszty operacyjne, zyski i straty nadzwyczajne Instytut ewidencjonuje zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny .
16. Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasad współmierności przychodów i kosztów.
17. IERiGŻ – PIB stosuje kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr inż. Hanna Kulawik

DYREKTOR


Prof. dr hab. Andrzej Kowalski

INSTYTUT EKONOMIKI ROLNICTWA
 I GOSPODARKI ŻYWNOŚCIOWEJ
 PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY
 00-002 WARSZAWA, ul. Świętokrzyska 20
 tel. (19 22) 505 44 44, fax 827 19 60
 NIP 525-000-93-41 Regon 000080499

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2017

	Nota	2017	2016
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		56 168 098,28	56 263 062,39
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23	56 168 098,28	56 263 062,39
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		51 756 477,03	52 137 040,16
– jednostkom powiązanim		0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25	51 756 477,03	52 137 040,16
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)		4 411 621,25	4 126 022,23
D. Koszty sprzedaży	25	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	25	3 730 768,84	3 719 791,55
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)		680 852,41	406 230,68
G. Pozostałe przychody operacyjne		2 098 756,74	1 997 004,48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26, 27	0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	177 242,40
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	26	2 098 756,74	1 819 762,08
H. Pozostałe koszty operacyjne		2 053 090,72	2 073 787,32
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	27, 26	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27	62 995,97	38 021,02
III. Inne koszty operacyjne	27	1 990 094,75	2 035 766,30
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)		726 518,43	329 447,84
J. Przychody finansowe		93 656,99	90 984,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym	28	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	28	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	28	93 656,99	71 730,94
– od jednostek powiązanych	28	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne	28, 29	0,00	19 253,38
K. Koszty finansowe		82 738,28	541,43
I. Odsetki, w tym:	29	14,96	541,43
– dla jednostek powiązanych	29	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2017

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	29, 28	82 723,32	0,00
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)		737 437,14	419 890,73
M. Podatek dochodowy	13	73 587,00	68 178,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)		663 850,14	351 712,73

Sporządzono Warszawa dnia 26.02.2018
(miejscowość) (data)

Hanna Kulawik
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr inż. Hanna Kulawik

DYREKTOR
Prof. dr hab. Andrzej Kowalski

INSTYTUT EKONOMIKI ROLNICTWA
I GOSPODARKI ŻYWNOŚCIOWEJ
PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY
00-002 WARSZAWA, ul. Krakowska 20
tel. (48 22) 505 44 44, fax 827 19 60
NIP 525-000-93-41 Regon 000080499

BILANS na dzień 31.12.2017

AKTYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE		13 175 860,57	15 266 761,67
I. Wartości niematerialne i prawne		42 919,61	116 541,09
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	32	0,00	0,00
2. Wartość firmy	32	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	32	42 919,61	116 541,09
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		13 132 940,96	15 150 220,58
1. Środki trwałe		13 091 170,22	15 108 449,84
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	33	7 123 600,24	8 904 500,24
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33	5 249 667,31	5 464 628,54
c) urządzenia techniczne i maszyny	33	554 656,53	693 323,20
d) środki transportu	33	146 835,38	32 557,40
e) inne środki trwałe	33	16 410,76	13 440,46
2. Środki trwałe w budowie	35	41 770,74	41 770,74
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	8	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	8	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2017

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	31	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		10 616 951,45	9 873 534,31
I. Zapasy		736 363,89	407 727,11
1. Materiały	36	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	36	710 750,77	383 002,88
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	36	25 613,12	24 724,23
4. Towary	36	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	36	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		328 153,25	421 290,15
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	8	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
b) inne	8	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	8	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
b) inne	8	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		328 153,25	421 290,15
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		299 481,75	382 352,52
– do 12 miesięcy	8	287 960,08	381 273,52
– powyżej 12 miesięcy	8	11 521,67	1 079,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8	18 634,77	10 950,33
c) inne	8	10 036,73	27 987,30
d) dochodzone na drodze sądowej	8	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		9 495 375,59	8 981 994,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		9 495 375,59	8 981 994,16
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		9 495 375,59	8 981 994,16
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1	9 495 375,59	8 981 994,16
– inne środki pieniężne	1	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	1	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31	57 058,72	62 522,89
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2017

C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		23 792 812,02	25 140 295,98

Sporządzono Warszawa dnia 26.02.2018
(miejscowość) (data)

Hanna Kulawik
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr inż. Hanna Kulawik

DYREKTOR

Prof. dr hab. Andrzej Kowalski
(podpis, data)

INSTYTUT EKONOMIKI ROLNICTWA
I GOSPODARKI ŻYWNOŚCIOWEJ-
PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY
00-002 WARSZAWA ul. Krakowska 20
tel. (48 22) 505 44 44, fax 827 19 60
NIP 525-000-93-41 Regon 000080499

BILANS na dzień 31.12.2017

PASYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		12 082 645,89	11 418 795,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2	8 120 365,41	8 120 365,41
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	4	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	4	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5	3 298 430,34	2 946 717,61
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	5	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	5	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	6	663 850,14	351 712,73
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		11 710 166,13	13 721 500,23
I. Rezerwy na zobowiązania		1 335 095,90	1 407 338,95
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 324 018,75	1 270 731,45
– długoterminowa	30	755 516,92	792 430,51
– krótkoterminowa	30	568 501,83	478 300,94
3. Pozostałe rezerwy		11 077,15	136 607,50
– długoterminowe	30	0,00	0,00
– krótkoterminowe	30	11 077,15	136 607,50
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	9	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	9	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	9	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	9	0,00	0,00
d) inne	9	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 699 205,72	1 607 355,83
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	9	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	9	0,00	0,00
b) inne	9	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	9	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2017

– powyżej 12 miesięcy	9	0,00	0,00
b) inne	9	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 500 122,79	1 420 936,80
a) kredyty i pożyczki	9	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	9	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		649 107,08	467 667,61
– do 12 miesięcy	9	649 107,08	467 667,61
– powyżej 12 miesięcy	9	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	9	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	9	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9	126 731,00	160 219,47
h) z tytułu wynagrodzeń	9	0,00	0,00
i) inne	9	724 284,71	793 049,72
4. Fundusze specjalne	22	199 082,93	186 419,03
IV. Rozliczenia międzyokresowe		8 675 864,51	10 706 805,45
1. Ujemna wartość firmy	31	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	31	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		8 675 864,51	10 706 805,45
– długoterminowe	31	5 433 473,00	7 726 719,61
– krótkoterminowe	31	3 242 391,51	2 980 085,84
PASYWA RAZEM		23 792 812,02	25 140 295,98

Sporządzono Warszawa dnia 26.02.2018
(miejscowość) (data)

Hanna Kulawik
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr inż. Hanna Kulawik

DYREKTOR

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

INSTYTUT EKONOMIKI ROLNICTWA
I GOSPODARKI ŻYWNOSCIOWEJ
PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY
00-002 WARSZAWA, ul. Świątokrzyska 20
tel. (48 22) 505 44 44, fax 827 19 60
NIP 525-000-93-41 Regon 000080499

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2017	2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 418 795,75	11 067 083,02
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	11 418 795,75	11 067 083,02
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 120 365,41	8 120 365,41
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 120 365,41	8 120 365,41
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 946 717,61	3 289 239,43
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	351 712,73	- 342 521,82
a) zwiększenie z tytułu	351 712,73	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– odpis wyniku finansowego	351 712,73	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	342 521,82
– pokrycia straty bilansowej	0,00	342 521,82
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 298 430,34	2 946 717,61
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00
6. Wynik netto	663 850,14	351 712,73
a) zysk netto	663 850,14	351 712,73
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 082 645,89	11 418 795,75
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Sporządzono Warszawa dnia 26.02.2018
(miejscowość) (data)

Hanna Kulawik
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr inż. Hanna Kulawik

DYREKTOR

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

INSTYTUT EKONOMIKI ROLNICTWA
I GOSPODARKI ŻYWNOŚCIOWEJ
PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY
00-002 Warszawa, Al. Żelazna 104
tel. (48 22) 505 44 44, fax 827 19 60
NIP 525-000-93-41 Regon 000080499

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2017	2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		663 850,14	351 712,73
II. Korekty razem		153 253,43	1 549 703,20
1. Amortyzacja		2 419 582,59	2 504 624,67
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-24 959,35	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	15	-72 243,05	194 094,41
6. Zmiana stanu zapasów	15	- 328 636,78	108 975,51
7. Zmiana stanu należności	15	93 136,90	-67 743,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15	91 849,89	221 505,67
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15	-2 025 476,77	-1 430 253,38
10. Inne korekty	15	0,00	18 500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		817 103,57	1 901 415,93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		24 959,35	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		24 959,35	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		328 681,49	163 113,71
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		328 681,49	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	163 113,71
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		- 303 722,14	- 163 113,71
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		513 381,43	1 738 302,22
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		513 381,43	1 738 302,22
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		8 981 994,16	7 243 691,94
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		9 495 375,59	8 981 994,16
– o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Sporządzono Warszawa dnia 26.02.2018
(miejscowość) (data)

Hanna Kulawik GŁÓWNA KSIĘGOWA
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

mgr inż. Hanna Kulawik

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2017r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia zebrane są w postaci not.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych majątku trwałego , zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości , nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy , a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia dla
 - zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych – nota nr 32,
 - zmiany w środkach trwałych – nota nr 33Ostatnia inwentaryzacja majątku trwałego została przeprowadzona na dz. 31.12.2015r. zgodnie z zarządzeniem Dyrektora Instytutu nr D.021.23.2015 z dnia 13.11.2015r.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 35.618.000,00 zł i wynika z operatu szacunkowego-określenie wartości rynkowej prawa wieczystego użytkowania gruntu dla nieruchomości zabudowanej, zlokalizowanej w Warszawie przy ul.Świętokrzyskiej 20. Działka nr ewidencyjny 81 o powierzchni 4322 m kw., obręb 5-03-07 (księga wieczysta nr 141071).
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.
4. Propozycje podziału zysku netto za rok obrotowy 2017 przedstawia nota nr 6.

Wypracowany za okres 01.01.2017r. – 31.12.2017r. zysk netto w wysokości 663.850,14 zł proponuje się przekazać na fundusz rezerwy Instytutu (art.19 ust. 3 pkt. 1 ustawy o instytutach badawczych).
Dyrektor Instytutu po zaopiniowaniu przez Radę Naukową IERiGŻ – PIB przedstawi Ministrowi Rolnictwa i Rozwoju Wsi wniosek dotyczący rozliczenia zysku netto.
5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności , ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na na koniec roku obrotowego przedstawia nota nr 12.
6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – nota nr 31.
7. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów – nota nr 23.
8. Pozostałe przychody i koszty operacyjne przedstawiają noty 26 i 27, a przychody i koszty finansowe nota 28 i 29.

9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych – przejście od wyniku finansowego - straty brutto do straty netto przedstawia nota nr 13.
10. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczeniu kręgu kosztów przedstawia nota nr 24 i 25.
11. Poniesione w roku obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 328.681,49 zł.
- Wydatki na środki trwałe były finansowane następująco:
- | | |
|---|--------------|
| - środki Agencji Łącznikowej ds. FADN - | 96.481,20 zł |
| - środki własne | 203.005,55zł |
- Zakupy wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 29.194,74 zł były finansowane środkami własnymi.
12. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
14. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych przedstawia nota nr 15.
15. Przeciętne zatrudnienie w IERiGŻ-PIB w roku 2017 wyniosło 151,7 osób - nota nr 16.
16. Nie udzielono pożyczek, ani podobnych świadczeń osobom, które wchodziły w skład Dyrekcji Instytutu.
17. Nie wystąpiły informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, które zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
18. Nie wystąpiły informacje o znaczących zdarzeniach po dniu bilansowym, a które nie zostałyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
19. Nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym 2017.
20. Zapewniono porównywalność za lata 2016 i 2017 danych zgodnie z ustawą o rachunkowości.
21. Umowę na badanie sprawozdania finansowego za 2017r. podpisano z Biurem Audytorskim PROWIZJA spółka z o.o. 31-831 Kraków ul. Fatimska 41A lok. 91. Wynagrodzenie brutto wynosi 7072,50 zł (umowa nr 122/B17-18/2017 z dnia 18.12.2017r. o badanie i ocenę sprawozdania finansowego) – nota nr 17.

Biuro Audytorskie PROWIZJA Spółka z o.o. została wybrana zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi, o czym poinformowano IERiGŻ – PIB pismem nr F.ri.073.3.3.2017 z dnia 13.11.2017 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr inż. Hanna Kulawik

DYREKTOR


Prof. dr hab. Andrzej Kowalski

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 2	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 3	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 4	Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny
Nota 5	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 6	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 7	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 8	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 9	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 10	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 11	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze
Nota 12	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 13	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
Nota 14	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 15	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 16	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 17	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 18	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 19	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 20	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nota 21	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 22	Fundusze specjalne
Nota 23	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 24	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 25	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 26	Inne przychody operacyjne
Nota 27	Inne koszty operacyjne
Nota 28	Wybrane przychody finansowe
Nota 29	Wybrane koszty finansowe
Nota 30	Stan rezerw
Nota 31	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 32	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 33	Zmiany w środkach trwałych
Nota 34	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Nota 35	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 36	Zapasy

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w Spółce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017.

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2017	2016
1. Środki pieniężne w kasie	49 819,22	8 981 994,16
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 445 556,37	0,00
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	9 495 375,59	8 981 994,16

Komentarz:

Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej - Państwowy Instytut Badawczy posiada rachunki bankowe w dwóch bankach: Banku PEKAO S.A. i Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. Prowadzi rachunki w PLN i w walutach obcych / dla projektów naukowych i grantów /.

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

Nota 2

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Kapitał podstawowy					0,00	0,00	0,00	8 120 365,41	0,00
w tym					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem					0,00	0,00	0,00	8 120 365,41	0,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 3**Zmiany w kapitale zapasowym**

	2017	2016
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Komentarz:

Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej - Państwowy Instytut Badawczy nie tworzy kapitału zapasowego.

Nota 4**Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny**

	2017	2016
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał,	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Komentarz:

Kapitał z aktualizacji wyceny nie występuje w Instytucie Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej - Państwowym Instytucie Badawczym

Nota 5

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	2017	2016
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	2 946 717,61	3 289 239,43
zwiększenia (z tytułu)	351 712,73	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– odpis wyniku finansowego	351 712,73	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	342 521,82
– pokrycia straty bilansowej	0,00	342 521,82
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	3 298 430,34	2 946 717,61

Komentarz:

Fundusze rezerwowe tworzone są zgodnie z przepisami ustawy o instytutach badawczych. Fundusz rezerwowy tworzy się z nie mniej niż 8% zysku netto za poprzedni rok obrotowy i stanowi kwotę 2.093.612,46 zł. Instytut utworzył również z odpisu zysku netto fundusz badań własnych na kwotę 1.204.817,88 zł.

Nota 6

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2017	2016*
ZYSK / STRATA NETTO	663 850,14	351 712,73
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	663 850,14	351 712,73
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
...	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz:

Zgodnie z art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych (Dz. U. Nr 96 z 2010r. poz. 618 z późn. zm.) Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi zatwierdził sprawozdanie finansowe IERiGŻ - PIB za rok 2016, a wypracowany zysk netto w wysokości 351.712,73 zł przeznaczył na fundusz rezerwowy Instytutu.

Po zbadaniu przez biegłego rewidenta, sprawozdanie finansowe za rok 2017 zostanie przekazane do zaopiniowania przez Radę Naukową IERiGŻ - PIB, a następnie złożone w celu zatwierdzenia przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi nadzorującego Instytut. Dyrektor Instytutu przedstawi również do zatwierdzenia wnioski dot. przeznaczenia zysku netto (po zaopiniowaniu przez Radę Naukową). Zysk netto za rok 2017 w wysokości 663.850,14 zł (słownie złotych : sześćset sześćdziesiąt trzy tysiące osiemset pięćdziesiąt czternaście groszy) proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego Instytutu.

Nota 7

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– hipoteka		0,00
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– inne		0,00
Razem		0,00

Komentarz:

Nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Nota 8

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	490 053,77	161 900,52	528 623,70	107 333,55
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	490 053,77	161 900,52	528 623,70	107 333,55
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 8

Powiązania składników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	362 477,72	62 995,97	425 704,36	43 351,84
- do 12 miesięcy	350 956,05	62 995,97	424 625,36	43 351,84
- powyżej 12 miesięcy	11 521,67	0,00	1 079,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 634,77	0,00	10 950,33	0,00
- inne należności	10 036,73	0,00	27 987,30	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	98 904,55	98 904,55	63 981,71	63 981,71

Komentarz:

Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w bilansie dotyczą należności o okresie spłaty do 12 miesięcy. Należności, co do których zachodzi podejrzenie, że nie zostaną spłacone objęte zostały odpisem aktualizującym. Należność w kwocie 11.521,67 zł dotyczy ekspertyzy wykonanej dla Sądu Rejonowego w Bydgoszczy. Nie jest objęta odpisem, ale z poprzednich doświadczeń z ekspertyzami wykonanymi dla Sądów wynika, że czas oczekiwania na zapłatę jest bardzo długi.

Należności z tytułu podatków to podatek VAT naliczony rozliczony w miesiącu styczniu 2018r.

Inne należności dotyczą pożyczek mieszkaniowych udzielonych pracownikom z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (kwota 9.836,73 zł) oraz zwrot rekompensaty dla rolnika za prowadzenie książki rachunkowej w ramach FADN (200 zł). Należności dochodzone na drodze sądowej w całości objęte są odpisem aktualizacyjnym.

Nota 9

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	1 500 122,79	1 420 936,80
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 500 122,79	1 420 936,80
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	649 107,08	467 667,61
– do 12 miesięcy	649 107,08	467 667,61
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

Nota 9

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	126 731,00	160 219,47
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- inne	724 284,71	793 049,72

Komentarz:

Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wykazują kwotę 649.107,08 zł. Największa pozycja w saldzie to kwota 356.979,42 zł (55%) - zobowiązanie wobec Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi. W dniu 14.01.2018r. zwrócono niewykorzystaną kwotę tytułem rozliczenia otrzymanej dotacji celowej na realizację zadania Polski FADN i program wieloletni "Rolnictwo Polskie i UE 2020+. Wyzwania, szanse, zagrożenia, propozycje". Kwota 72.874,70 zł to niewykorzystana dotacja przyznana przez Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego na dofinansowanie działalności upowszechniającej naukę pt. "Finansowanie zadań z zakresu działalności upowszechniającej naukę - działalność wydawnicza" (dofinansowanie wydawnictwa instytutowego "Zagadnienia Ekonomiki Rolnej".

Zobowiązania z tyt. podatków w kwocie 126.731,00 zł dotyczą podatku VAT, PFRON oraz podatku dochodowego od osób prawnych.

Zobowiązania publiczno-prawne uregulowano w obowiązujących terminach.

Inne zobowiązania z różnych tytułów kwota 724.284,71 zł to ; kaucje zabezpieczające umowy najmu lokali - 662.919,91 zł, zabezpieczenia należytego wykonania umowy - 61.187,80 zł, rozliczenie zaliczki - 177,00 zł

Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej - Państwowy Instytut Badawczy

Nota 10

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)			0,00	0,00	
3. Kaucje i wadja			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zwartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

Komentarz:

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych nie występują.

Nota 11

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze

Zobowiązania	2017	2016
Zobowiązania dla byłych członków organów zarządzających	0,00	0,00
– wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
– wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
Zobowiązania dla byłych członków organów nadzorujących	0,00	0,00
– wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
– wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
Zobowiązania dla byłych członków organów administrujących	0,00	0,00
– wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	0,00	0,00
– wynikające z zaciągniętych w związku z tymi emeryturami zobowiązaniami	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Komentarz:

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze nie występują.

Nota 12

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego					Stan na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie		
Należności krótkoterminowe	107 333,55	62 995,97	0,00	8 429,00		161 900,52
	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

Komentarz:

W 2017r. dokonano odpisu aktualizującego dot. firmy OHNSORGE w wysokości 62.995,97 zł . Jest to najemca, z którym rozwiązano umowę najmu lokalu z dniem 31.12.2017r. i który prawdopodobnie nie zamierza zapłacić tej kwoty Instytutowi. W roku 2018 sprawa o zapłatę trafi najprawdopodobniej do Sądu.

Rozwiązano odpis aktualizujący należności od firmy EC - GROUP Jarosław Sawa ze względu na nieściągalność (umorzenie postępowania komorniczego).

Nota 13

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

	2017	2016
ZYSK / STRATA brutto	737 437,14	419 890,73
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	53 775 528,57	53 785 496,02
– odpis aktualizujący wartość należności	62 995,97	38 021,02
– odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
– rezerwa na koszty	6 409,83	11 984,85
– niewypłacone wynagrodzenia	0,00	0,00
– nieopłacone składki ZUS	0,00	0,00
– różnice kursowe	6 044,04	0,00
– opłaty karne na rzecz budżetu	12,00	535,00
– koszty używania samochodów	6 023,94	0,00
– odsetki do zapłaty	0,00	0,00
– składki na PFRON	87 056,00	99 289,00
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	0,00	0,00
– kary umowne i odszkodowania	37 522,40	0,00
– darowizny	0,00	0,00
– odsetki ograniczone tzw. cienką kapitalizacją	0,00	0,00
– finansowanie dotacją, prawo wieczystego użytkowania gruntów	52 057 802,41	52 155 935,72
– pozostałe koszty z tytułu zobowiązań	1 325 311,40	1 270 731,45
– pozostałe koszty (n.k.u.p.)	186 350,58	208 998,98
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	1 282 716,30	1 123 236,98
– zapłacone odsetki	0,00	0,00
– odwrócenie korekty podatkowej (30 dni)	0,00	0,00
– rezerwa na koszty na 31.12.2016r. / 31.12.2017r.	11 984,85	9 406,91
– rezerwy z tyt. zobowiązań	1 270 731,45	1 113 244,54
– różnice kursowe dot. wyceny na 31.12.2016r./ 31.12.2017r.	0,00	585,53
Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	1 891 247,55	2 004 656,81
– nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00	0,00
– rozwiązanie rezerwy na należności	0,00	0,00
– niezrealizowane różnice kursowe	5 647,33	46 448,78
– dywidendy	0,00	0,00
– zwrócone odsetki budżetowe	0,00	0,00
– naliczone odsetki	0,00	0,00
– równowartość umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 780 900,00	1 780 900,00
– korekta rocznego rozliczenia VAT od wydatków majątkowych	0,00	65,63
– równowartość amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji	104 700,22	177 242,40
Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	46 448,78	0,00
– odsetki otrzymane	0,00	0,00
– różnice kursowe z wyceny na 31.12.2016r.	46 448,78	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	545 006,66	789 911,25
– darowizny	0,00	0,00
– 50% straty roku	0,00	0,00
– dochód przeznaczony na cele statutowe	545 006,66	789 911,25
– ...	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	387 298,00	358 829,00
Podatek dochodowy bieżący, w tym:	73 587,00	68 178,00
– podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych	0,00	0,00

Nota 13

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2017	2016
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	73 587,00	68 178,00

Nota 14

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

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,1709	4,4240
USD	3,4813	4,1793
GBP	4,7001	5,1445
CHF	3,5672	4,1173
...	0,00	0,00

Komentarz:

Kursy dewiz do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych przyjęto z tabeli nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017r.

Nota 15

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2017	2016
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	0,00	0,00

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2017	2016
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 324 018,75	1 270 731,45
Pozostałe rezerwy	11 077,15	136 607,50
Razem	1 335 095,90	1 407 338,95
Zmiana stanu	-72 243,05	194 094,41

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2017	2016
Ogółem zapasy	736 363,89	407 727,11
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	736 363,89	407 727,11
Zmiana stanu, w tym:	- 328 636,78	108 975,51
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2017	2016
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	328 153,25	421 290,15
Razem należności	328 153,25	421 290,15
Zmiana stanu należności	93 136,90	-67 743,68

Nota 15

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

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2017	2016
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2017	2016
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 500 122,79	1 420 936,80
Fundusze specjalne	199 082,93	186 419,03
Razem zobowiązania, w tym:	1 699 205,72	1 607 355,83
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	1 699 205,72	1 607 355,83
Zmiana stanu zobowiązań	91 849,89	221 505,67

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2017	2016
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57 058,72	62 522,89
Razem	57 058,72	62 522,89
1. Zmiana stanu	5 464,17	85 453,30
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	5 433 473,00	7 726 719,61
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	3 242 391,51	2 980 085,84
Razem	8 675 864,51	10 706 805,45
2. Zmiana stanu	-2 030 940,94	-1 515 706,68
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-2 025 476,77	-1 430 253,38

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2017	2016
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00

Nota 15

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

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2017	2016
Pozostałe	0,00	18 500,00
Razem	0,00	18 500,00
Zmiana stanu	0,00	18 500,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2017	2016
Środki pieniężne w kasie	49 819,22	8 981 994,16
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 445 556,37	0,00
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	9 495 375,59	8 981 994,16
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	513 381,43	1 738 302,22
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 16

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	151,70	152,80
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	144,70	145,80
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	7,00	7,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Komentarz:

Przeciętną liczbę zatrudnionych ustala się po przeliczeniu osób niepełnozatrudnionych na pełne etaty.

Nota 17

Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2017	2016
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18.12.2018r.	23.03.2018r.	7 072,50	6 396,00
Inne usługi poświadczające			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			7 072,50	6 396,00

Komentarz:

Umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 podpisano z Biurem Audytorskim PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Audytor został wybrany zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Nota 18

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki

Komentarz:

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nota 19

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych						
-						
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych						
-						
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej						
-						
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego						
-						
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym						
-						
6. Inne						
-						

Komentarz:

W roku 2017 nie było zmian w polityce rachunkowości, które wywarłyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Nota 20

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego	Dane za rok ubiegły	Wartości doprowadzające do porównywalności dane sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku bieżącego	Dane porównywalne roku ubiegłego
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Nie dotyczy

Nota 21**Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	TAK/NIE
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	

Komentarz:

NIE DOTYCZY

Nota 22**Fundusze specjalne**

Tytuł	2017	2016
Fundusz socjalny	199 082,93	186 419,03
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem	199 082,93	186 419,03

Komentarz:

Instytut tworzy zakładowy fundusz socjalny na zasadach określonych w ustawie z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43 z 1994r. poz. 163 z późn. zm.)

Nota 23

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2017		2016	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	50 567 473,78	0,00	50 878 490,20
– działalność statutowa	0,00	2 769 480,00	0,00	3 182 320,00
– zbieranie i wykorzystanie danych FADN	0,00	38 158 865,82	0,00	37 592 686,38
– program wieloletni lata 2015 - 2019	0,00	8 901 681,07	0,00	8 902 436,57
– pozostała działalność naukowo - badawcza	0,00	737 446,89	0,00	1 201 047,25
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	5 600 624,50	0,00	5 384 572,19
– wynajem pomieszczeń biurowych	0,00	5 504 774,82	0,00	5 285 765,67
– działalność ogólnotechniczna	0,00	95 849,68	0,00	98 806,52
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
–	0,00	0,00	0,00	0,00
–	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	56 168 098,28	0,00	56 263 062,39
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	56 167 373,92	0,00	55 538 877,60
– produkty/usługi	0,00	56 167 373,92	0,00	55 538 877,60
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	724 184,77
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	724 184,77
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	724,36	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	724,36	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 24

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

	2017	2016
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	55 768 170,37	55 587 791,35
1. Amortyzacja	533 982,37	546 482,27
2. Zużycie materiałów i energii	1 447 324,34	1 535 855,39
3. Usługi obce	33 288 333,32	31 833 510,56
4. Podatki i opłaty, w tym:	296 666,97	306 885,07
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	14 125 571,31	14 281 179,55
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	2 426 737,32	2 455 149,92
– emerytalne	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	3 649 554,74	4 628 728,59
–	3 649 554,74	0,00
– ...	0,00	4 628 728,59
– ...	0,00	0,00
RAZEM	55 768 170,37	55 587 791,35

Nota 25

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2017	2016
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	280 924,50	- 269 040,36
1. Produkty gotowe	888,89	1 523,02
2. Półprodukty i produkty w toku	327 747,89	- 110 498,53
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-47 712,28	- 160 064,85
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	55 487 245,87	55 856 831,71
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	51 756 477,03	52 137 040,16
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	3 730 768,84	3 719 791,55
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

Komentarz:

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości IERiGZ - PIB stosuje kalkulacyjny rachunek zysków i strat, gdzie sumie przychodów ze sprzedaży przeciwstawiane są koszty wytworzenia produktów i koszty ogólnego zarządu. Nota pokazuje przejście od kosztów rodzajowych poprzez zmianę stanu do kosztu własnego produktów sprzedanych.

Nota 26

Inne przychody operacyjne

	2017	2016
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	126 823,00	0,00
– sprawy sądowej z najemcą	100 000,00	0,00
– sprawy sądowej z pracownikiem	26 823,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	1 971 933,74	1 819 762,08
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	8 355,17	6 425,19
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) dotacje na zakup majątku trwałego	104 700,22	0,00
10) prawo wieczystego użytkowania, repartycja opłat, odszkodowania z firm ubezpieczeniowych	1 858 878,35	1 813 336,89
Inne przychody operacyjne RAZEM	2 098 756,74	1 819 762,08

Komentarz:

W 2017r. rozwiązano rezerwę na dwie sprawy sądowe na kwotę 126.823,00 zł :

- sprawa najemcy przeciwko Instytutowi przegrana przez Instytut . Odszkodowanie sfinansowane przez firmę ubezpieczeniową ALLIANZ S.A.
- sprawa o odszkodowanie dla zwolnionego pracownika (sprawa wygrana przez Instytut).

Zwrócone, otrzymane podatki (kwota 8.355,17 zł)to nadpłata przez Instytut składek ZUS z lat ubiegłych w związku z przekroczeniem przez pracowników rocznej podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe w danym roku kalendarzowym. (pracownicy nie poinformowali tym fakcie Instytutu) .

Dotacje otrzymane na sfinansowanie zakupu majątku trwałego (kwota 104.700,22 zł) rozlicza się poprzez pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych. Stosuje się w tym zakresie przepisy art. 41 ust.1 pkt.2 ustawy o rachunkowości.

Inne pozostałe przychody operacyjne to :

- rozliczenie prawa wieczystego użytkowania gruntów - 1.780.900,00 zł
- wynagrodzenie terminowego płatnika podatku PIT - 2.728,00 zł
- odszkodowania z firm ubezpieczeniowych - 20.565,28 zł
- repartycja opłat - 18.872,00 zł
- spisanie salda na złe długi - 8.488,00 zł
- zwrot nadpłaty za sprawy sądowe - 333,00 zł
- spisanie zakrągleń i drobnych sald - 195,95 zł

Nota 27

Inne koszty operacyjne

	2017	2016
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	36 607,50
–zobowiązań	0,00	36 607,50
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	2 053 090,72	2 037 179,82
1) odpis aktualizujący wartość należności	62 995,97	38 021,02
Przyczyna utworzenia: rozwiązanie umowy najmu		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) prawo wieczystego użytkowania gruntów, zwrot dotacji, kara administracyjna	1 885 394,53	1 821 916,40
10) dotacje na zakup majątku trwałego	104 700,22	177 242,40
Inne koszty operacyjne RAZEM	2 053 090,72	2 073 787,32

Komentarz:

Dokonano odpisu aktualizującego na należności od firmy OHNSORGE byłego najemcy Instytutu do 31.12.2017r. - kwota 62.995,97 zł

Inne koszty operacyjne :

- rozliczenie prawa wieczystego użytkowania -	1.780.900,00 zł
- opłaty komornicze i sądowe -	5.032,35 zł
- zwrot dotacji FLINT -	60.793,22 zł
- kara za bezumowne korzyskanie z pasa ZDM -	37.522,40 zł
- dofinansowanie PKZP i Zw.Zaw. -	586,20 zł
- zaokrąglenia i spisanie drobnych sald -	560,36 zł

Poprzez pozostałe koszty operacyjne rozlicza się odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych otrzymaną dotacją, równoległe do rozliczenia otrzymanych na ten cel dotacji, które są rozliczane poprzez pozostałą przychody operacyjne - kwota 104.700,22 zł.

Nota 28

Wybrane przychody finansowe

	2017	2016
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	93 656,99	71 730,94
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	93 656,99	71 730,94
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	93 656,99	71 730,94
III. Inne przychody finansowe razem	34,67	46 804,96
1) dodatnie różnice kursowe	34,67	46 804,96
– zrealizowane	34,67	356,18
– niezrealizowane	0,00	46 448,78
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 28

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2017	2016
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Komentarz:

Przychody finansowe :

- odsetki od rachunków bieżących -	124,38 zł
- odsetki od lokat terminowych -	77.738,79 zł
- odsetki uzyskane od kontrahentów -	15.793,82 zł
- dodatnie różnice kursowe -	34,67 zł

Nota 29

Wybrane koszty finansowe

	2017	2016
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	14,96	541,43
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	14,96	541,43
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	14,96	541,43
II. Inne koszty finansowe razem	82 757,99	27 551,58
1) ujemne różnice kursowe	18 006,72	27 551,58
– zrealizowane	12 227,25	27 551,58
– niezrealizowane	5 779,47	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	1 292,65	0,00
– sprawa sądowa przeciwko Instytutowi	1 292,65	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	63 458,62	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– ...	63 458,62	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Komentarz:

Koszty finansowe obejmują :

- odsetki za zwłokę dla kontrahentów - 2,96 zł
- odsetki budżetowe (korekta CIT - za 2016r.) - 12,00 zł
- odsetki sprawa sądowa - 1.292,65 zł
- ujemne różnice kursowe - 18.006,72 zł
- korekat różnic kursowych z wyceny 31.12.2016r. - 63.458,62 zł

Nota 30

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	1 270 731,45	1 324 018,75	0,00	1 270 731,45	1 324 018,75
a) długoterminowe	792 430,51	755 516,92	0,00	792 430,51	755 516,92
– nagrody jubileuszowe	445 882,17	418 131,47	0,00	445 882,17	418 131,47
– odprawy emerytalne i rentowe	346 548,34	337 385,45	0,00	346 548,34	337 385,45
b) krótkoterminowe	478 300,94	568 501,83	0,00	478 300,94	568 501,83
– nagrody jubileuszowe	168 935,50	281 815,00	0,00	168 935,50	281 815,00
– odprawy emerytalne i rentowe	309 365,44	286 686,83	0,00	309 365,44	286 686,83
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	136 607,50	1 292,65	126 823,00	0,00	11 077,15
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	136 607,50	1 292,65	126 823,00	0,00	11 077,15
– sprawy sądowe	136 607,50	1 292,65	126 823,00	0,00	11 077,15
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 407 338,95	1 325 311,40	126 823,00	1 270 731,45	1 335 095,90

Komentarz:

W roku 2017 kolejny raz utworzono rezerwy na świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalno - rentowe. Rezerwa została podzielona na część przypadająca do wypłaty w następnym roku obrotowym (rezerwy krótkoterminowe) i w latach następnych (rezerwy długoterminowe). Rezerwy na świadczenia pracownicze zostały wyliczone przez Biuro Aktuarialne SIGNUM.

Rezerwy krótkoterminowe - 568.501,83 zł

Rezerwy długoterminowe - 755.516,92 zł

Rozwiązano rezerwy na kwotę 126.823,00 zł :

- kwota 100.000,00 zł dot. pozwu o zapłatę odszkodowania za wypadek w budynku biurowym (najemca). Sprawa przegrana przez Instytut. Odszkodowanie wypłacił ubezpieczyciel firma Allianz S.A.

- kwota 26.823,00 zł dot. pozwu złożonego przez byłego pracownika Instytutu tytułem odszkodowania za zwolnienie z pracy niezgodne z przepisami. Sprawa Wygrana przez Instytut.

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

Nota 31

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2017	2016
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0,00	0,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	57 058,72	62 522,89
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	1 734,50	5 962,36
2. Oplacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Oplacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	55 324,22	56 560,53
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. ...	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	8 675 864,51	10 706 805,45
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	6 409,83	11 984,85

Nota 31

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

	2017	2016
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	6 409,83	11 984,85
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– rezerwa na wynagrodzenia	6 409,83	11 984,85
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	8 669 454,68	10 694 820,60
a) długoterminowe, w tym:	5 433 473,00	7 726 719,61
– prawo wieczystego użytkowania gruntów	5 342 700,24	7 123 600,24
– środki na zakup majątku trwałego	90 772,76	603 119,37
b) krótkoterminowe, w tym:	3 235 981,68	2 968 100,99
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 780 900,00	1 780 900,00
– działalność naukowo-badawcza, projekt POIG.02.03.01-00/011/08, przedpłaty na wydawnictwa	1 455 081,68	1 187 200,99
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 32

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	116 541,09	0,00	116 541,09
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	42 919,61	0,00	42 919,61
Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	97,00	0,00	97,00

Nota 33

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	8 904 500,24	5 464 628,54	693 323,20	32 557,40	13 440,46	15 108 449,84
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	7 123 600,24	5 249 667,31	554 656,53	146 835,38	16 410,76	13 091 170,22
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	80,00	50,00	94,00	51,00	96,00	77,00

Nota 34

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Działka nr ewidencyjny 81 ul. Świętokrzyska 20	4322	8 904 500,24	0,00	1 780 900,00	7 123 600,24
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

W księdze wieczystej KW. Nr 141071 w dniu 19.08.1993r. została wpisana działka o numerze ewidencyjnym nr 81 z obrębu 5-03-07 o powierzchni 4322 m.kw. Nieruchomość w wieczystym użytkowaniu prze Instytut Ekonomiki Rolnictwa i Gospodarki Żywnościowej w Warszawie do dnia 11.03.2090r. Właścicielem gruntu jest Skarb Państwa.

Nota 35

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2017	2016
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	41 770,74	41 770,74
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	41 770,74	41 770,74

Komentarz:

Środki trwałe w budowie obejmują prace przygotowawcze do modernizacji instalacji wodociągowej i przepompowni przeciwpożarowej.

Nota 36
Zapasy

	2017	2016
Materialy	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	710 750,77	383 002,88
Produkty gotowe	25 613,12	24 724,23
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	736 363,89	407 727,11

Komentarz:

Półprodukty i produkty w toku to będące w realizacji trzy prace naukowo-badawcze :

- Program ramowy "HORYZONT 2020",
- Projekt tweeningowy Tweening Contract MK 13 IPA AG 01 17 - "Finalization of the Farm Accountancy Data Network (FADN)",
- Ranking 300 najlepszych przedsiębiorstw za 2016r.

Produkty gotowe to wydawnictwa instytutowe : analizy rynkowe, monografie Zagadnienia Ekonomiki Rolnej

Sporządzono Warszawa dnia 26.02.2018
(miejscowość) (data)

Hanna Kulawik
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr inż. Hanna Kulawik

DYREKTOR

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