

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Instytut Strat Wojennych im. Jana Karłowicza Tadeusza Rejtana 17 02-516 Warszawa</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON: 521264448</p>	<p>INFORMACJA DODATKOWA</p> <p>Informacja dodatkowa</p> <p>sporządzona na dzień 31/12/2022 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Kancelaria Prezesa Rady Ministrów</p>
---	--	--

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Lp.	Etykieta	Wartość
1		
1.1	Nazwa jednostki	Instytut Strat Wojennych im. Jana Karłowicza
1.2	Siedziba jednostki	ul. Tadeusza Rejtana 17, 02-516 Warszawa
1.3	Adres jednostki	Tadeusza Rejtana 17 02-516 Warszawa
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	<p>Inicjowanie oraz prowadzenie badań naukowych zmierzających do kompleksowego ustalenia i opisanie skutków II wojny światowej dla Rzeczypospolitej Polskiej, a także dla Europy Środkowo-Wschodniej. Inicjowanie współpracy międzynarodowej w zakresie prowadzenia badań nad skutkami II wojny światowej. Prowadzenie działań edukacyjnych i popularyzatorskich w kraju i za granicą. Inicjowanie wydarzeń naukowych pozwalających angażować środowiska naukowe skupione wokół badań nad skutkami II wojny światowej w kraju i za granicą. Inicjowanie współpracy międzynarodowej w zakresie upowszechniania wiedzy na temat totalitarnego charakteru nazizmu i komunizmu. Prowadzenie działalności wydawniczej i dokumentacyjnej. Upowszechnianie w społeczeństwie polskim wiedzy z zakresu działania Instytutu, w tym prowadzenie strony internetowej Instytutu zawierającej informacje z zakresu działania Instytutu. Opracowywanie, w tym w postaci elektronicznej, zestawienia strat indywidualnych poniesionych przez obywateli Rzeczypospolitej Polskiej. Opracowywanie, w tym w postaci elektronicznej, zestawienia strat indywidualnych poniesionych przez obywateli Rzeczypospolitej Polskiej. Prowadzenie badań dotyczących polskich strat wojennych oraz genezy i skutków II wojny światowej, a także popularyzowanie wiedzy na ten temat. Nawiązywanie dialogu i prowadzenie współpracy międzynarodowej w zakresie działalności Instytutu, w tym w zakresie, o którym mowa w pkt 9.</p>
2	Okres sprawozdawczy	Roczny-2022
3	Agregat? (Tak / Nie)	Nie
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<p>Księgi rachunkowe Instytutu prowadzone są w siedzibie przy ul. Rejtana 17 w Warszawie. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Wartość początkową środków trwałych stanowi cena ich nabycia lub koszt wytworzenia. Do wartości niematerialnych i prawnych mają zastosowanie takie same zasady wyceny jak do środków trwałych, z</p>

tym że nie stosuje się do nich pojęcia ulepszenia. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie kupna. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania i w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wycenia się należności w kwocie wymaganej zapłaty, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Ujawnione niedobory wycenia się: rzeczowe składniki majątku trwałego według ich wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne; środki pieniężne - w wartości nominalnej. Fundusze specjalne stanowią równowartość środków, które mogą służyć tylko na określony cel, takim funduszem jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Kapitały (fundusze) własne oraz powstałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej. Różnice kursowe powstające przy spłacie zobowiązań zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub rozlicza się zgodnie z art. 30 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Sposób ustalania i rozliczania wyniku finansowego w Instytucie jest konsekwencją stosowania finansowania brutto. Odpisy aktualizujące należności tworzy się na należności, w stosunku do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że nie zostaną uregulowane, m.in. należności od dłużników postawionych w stan likwidacji i upadłości, należności kwestionowane przez dłużników, należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności - w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą kontrahentów. Wynik finansowy Instytutu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”, przy czym wynik finansowy to różnica między kosztami i przychodami.

4.1 Metoda amortyzacji

Kod	Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
2	metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w okresach miesięcznych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
4	środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisanie w koszty	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 1500,00 zł. do 10 000 zł. amortyzuje się jednorazowo w miesiącu zakupu.

4.2 Metody wyceny aktywów i pasywów

Kod	Metoda wyceny	Dodatkowy opis
13	inne	Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, czyli dzień na który sporządza się sprawozdanie finansowe. Wartość początkową środków trwałych stanowi cena ich nabycia lub koszt wytworzenia.

5. Inne informacje							
Kod	Informacja			Dodatkowy opis			
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia							
1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)							
Rodzaj			Zwiększenia				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00	175 359,07	0,00	0,00	175 359,07
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	152 654,07	0,00	0,00	152 654,07
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	22 705,00	0,00	0,00	22 705,00

2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	------------------------	------	------	------	------	------	------

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)							
Rodzaj		Zmniejszenia				Ogółem	
Lp.	Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemiesz czenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 359,07
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 654,07
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 705,00

2	Środki trwałe placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	------------------------	------	------	------	------	------	------

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)

Rodzaj		Umorzenie					Stan/rok	Wartość netto	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+15+16+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00	175 359,07	0,00	0,00	175 359,07	0,00	0,00
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	152 654,07	0,00	0,00	152 654,07	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	22 705,00	0,00	0,00	22 705,00	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:				
Lp.	Grupa rodzajowa	Wartość netto (Stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.1	Grunty	0,00	0,00	
1.1.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
1.2.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
1.3.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	
1.4.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	
1.5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	

1.3. Długoterminowe aktywa			
Lp.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	niefinansowe	0,00	Nie występują
2	finansowe	0,00	Nie występują

1.4. Grunty użytkowane wiczyście			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście	0,00	Nie występują

1.5. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
1	Grunty	0,00	Nie występują
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	Nie występują

3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	Nie występują
4	Środki transportu	0,00	Nie występują
5	Inne środki trwałe	0,00	Nie występują

1.6. Papiery wartościowe

Lp.	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje i udziały	0,00	0,00	
2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	
3	Inne	0,00	0,00	

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	Rezerwy na postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują
2	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Nie występują
3	Łączna kwota:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Okres spłaty	Kwota	Dodatkowe informacje
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	Nie występują

b	powyżej 3 do 5 lat	0,00	Nie występują
c	powyżej 5 lat	0,00	Nie występują
	Łączna kwota:	0,00	

1.10. Informacja o kwocie zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

Lp.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego	0,00	
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Rodzaj		Kwota		W tym na aktywach		Informacje
Lp.	Forma zabezpieczenia	zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych	Dodatkowe informacje
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00	

1.12. Łączna kwota 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

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
1	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Nie występują	0,00
2	Udzielone gwarancje i poręczenia	Nie występują	0,00
3	Inne	Nie występują	0,00
4	Łączna kwota		0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie			
1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów			
Kod	Czynne RMK	Kwota	
1.13.2-6 Rozliczenia międzyokresowe			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Informacje dodatkowe	Kwota
13.2	Czynne RMK - Inne		0,00
13.3	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		0,00
13.4	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
13.5	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		0,00
13.6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne		0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Opis	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	Nie występują

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje

1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	Nie wystąpiły
2	Nagrody jubileuszowe	18 000,00	W 2022 r. wypłacona została jedna nagroda jubileuszowa dla Joanny Chojeckiej
3	Inne	0,00	Nie występują
4	Kwota razem	18 000,00	

1.16. Inne informacje

Lp.	Opis	Dodatkowe informacje
1.16	Inne informacje	Brak

2**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Kwota razem	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
2	W tym - odsetki	0,00
3	W tym - różnice kursowe	0,00

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1	Przychody - o nadzwyczajnej wartości	Nie występują	0,00
2	Przychody - które wystąpiły incydentalnie	Nie występują	0,00
3	Koszty - o nadzwyczajnej wartości	Nie występują	0,00
4	Koszty - które wystąpiły incydentalnie	Nie występują	0,00

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
-----	------------------	-------

2.4	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00
-----	---	------

2.5. Inne Informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Opis	Kwota
2.5	Inne informacje	Nie dotyczy	0,00

3. Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Lp.	Inne Informacje	Opis
3	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	1) Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 13352,34 wynikają z; a) nadpłaconych faktur do Warszawskiego Holdingu Nieruchomości w kwocie 12 341,28 zł. - w 2023 r. zwrócono kwotę 11 808 zł i przekazano na rachunek dochodów Ministerstwa Finansów. b) nadpłaconej faktury w kwocie 1 011,06 zł. - w 2023 r. zwrócono kwotę 1 011,06 zł. i przekazano na rachunek dochodów Ministerstwa Finansów. 2) Należności krótkoterminowe od budżetów w kwocie 14 691,00 zł. wynikają z nadpłaty podatku, powstałych w wyniku dokonanych korekt wynagrodzeń za okres VI-XII 2022. Kwotę nadpłaty rozliczono w 2023 r. 3) Pozostałe należności krótkoterminowe w kwocie 274 779,52 zł. wynikają z; a) wpłaconej kaucji z tytułu zawartych umów najmu z Warszawskim Holdingiem Nieruchomości w kwocie 242 044,09 zł. b) z pozostałych rozrachunków z pracownikami z tytułu opłaconego najmu za mieszkanie w kwocie 7 589,94 zł. c) z tytułu rozrachunków z wynagrodzeń w kwocie 22 965,43 zł d) z tytułu pozostałych rozrachunków w kwocie 2 180,06 zł wynikających z nierozliczonych zaliczek z pracownikami. 4) Środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 12 666,27 zł. to kwota środków zgromadzonych na ZFŚS. 5) Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 44830,19 zł wynikają z otrzymanych faktur za 2022 r. zapłaconych w 2023 r. 6) Zobowiązania wobec budżetów; kwota 202 zł. dotyczy zapłaty podatku od trzynastego wynagrodzenia w 2023 r.. 7) Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 47 815,48 zł. wynikają z; a) dokonanych korekt wynagrodzeń za okres VI-XII 2022 r. w kwocie 46 711,07 zł. b) naliczonego trzynastego wynagrodzenia w kwocie 1 104,41 zł. 8) zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń w kwocie 6 766,36 zł. dotyczą; a) dokonanych korekt wynagrodzeń za okres VI-XII 2022 r. w kwocie 2 930,29 zł. b) naliczonego trzynastego wynagrodzenia w kwocie 3 836,07 zł. 9) Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1425,23 dotyczą nierozliczonych zaliczek z pracownikami wypłaconych w 2023 r.

Ewa Kaczor

Konrad Wnęk

31-03-2023 14:04:25

31-03-2023 14:37:53