

Identyfikator podatkowy NIP / numer KRS

5250008270

0000033480

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres : 2023-01-01 2023-12-31

Data sporządzenia: 2024-03-26

Jednostka obliczeniowa: ZŁ.

### DANE JEDNOSTKI

#### DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna: Centralny Instytut Ochrony Pracy - Państwowy Instytut Badawczy

#### DANE SIEDZIBY

Województwo: Mazowieckie

Powiat: M.St. Warszawa

Gmina: M.St. Warszawa

Miejscowość: Warszawa

#### ADRES SIEDZIBY

Województwo: Mazowieckie

Powiat: M.St. Warszawa

Gmina: M.St. Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Ulica: Czerniakowska

Nr domu: 16

Nr lokalu:

Kod pocztowy: 00-701

Poczta: Warszawa

#### KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

7219Z,

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 2023-01-01 2023-12-31

#### INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

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

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:

Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

#### ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przedmiotem działalności Instytutu jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinach nauk technicznych w dyscyplinie inżynieria środowiska, górnictwo i energetyka w zakresie ochrony pracy, w szczególności bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w 2024 roku i latach następnych. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.

Ewidencja aktywów:

- materiały ewidencjonuje się w magazynach ilościowo – wartościowo w cenach zakupu,

- przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł obciążają w cenach zakupu w 100% koszty działalności, które mają służyć w miesiącu ich zakupu, ewidencjonowane są poza bilansem,

- przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości ponad 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych,
- środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację, w danym roku podatkowym przekracza 3 500,00 zł,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 zł a niższej lub równej 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania, o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych.

#### Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

- materiały wycenia się według cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto materiałów,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości,
- środki pieniężne wykazuje się w ich nominalnej wartości,
- należności wykazuje się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, na dzień bilansowy należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego,
- zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagalnej zapłaty,
- wartość produkcji nie zakończonej na dzień bilansowy wykazuje się według kosztów wytworzenia,
- produkty gotowe (wydawnictwa) na dzień bilansowy przyjmuje się według aktualnych cen wydawnictw pomniejszonych o 30%, nie wyższych od cen sprzedaży netto wydawnictw,
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej,
- składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej na dzień bilansowy przelicza się według ustalonego na ten dzień średniego kursu NBP.

W Instytucie od 1 stycznia 2007 r. stosuje się podatkową metodę rozliczania przychodów i kosztów na podstawie art. 12 ust. 2 i art. 15a ust. 1-8 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

#### Ustalenie wyniku finansowego:

rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym,

#### Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

- rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym;
- rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Instytutu przy zastosowaniu systemu finansowo-księgowego SIMPLE.ERP wersja 6.25 licencjonowana dla CIOP-PIB.

W 2022 roku został wdrożony w Instytucie system Xprimer obejmujący swym zakresem rozbudowę posiadanego systemu SIMPLE.ERP o moduł planowania, ewidencji i rozliczania czasu pracy, rozszerzony o funkcjonalność portalu pracowniczego. Ponadto w 2023 roku został wdrożony system elektronicznego zarządzania dokumentacją EZD.RP.

W księgach roku 2023 ujęto wszystkie zdarzenia, które dotyczyły roku obrachunkowego.

#### Informacje ogólne

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy, zwany dalej „Instytutem” działa na podstawie:

- ustawy z dnia 4 kwietnia 1950 roku (Dz.U. Nr 17, poz. 139), w sprawie utworzenia Centralnego Instytutu Ochrony Pracy;
- uchwały nr 294/72 Rady Ministrów z dnia 24 listopada 1972 roku w sprawie zmiany podporządkowania Centralnego Instytutu Ochrony Pracy;
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 listopada 2002 roku w sprawie nadania Centralnemu Instytutowi Ochrony Pracy statusu państwowego instytutu badawczego (Dz.U. Nr 192 poz.1606);
- obwieszczenia Ministra Rozwoju Pracy i Technologii z dnia 10 listopada 2020 roku w sprawie wykazu jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi Rozwoju, Pracy i Technologii lub przez niego nadzorowanych (MP z 2020 roku poz. 1071);
- rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 12 sierpnia 2021 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rodziny i Polityki Społecznej (Dz.U. z 2021 roku poz.1473);
- statutu Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego zatwierdzonego przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej w dniu 27.11.2022 roku;
- statutu Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego uchwalonego w dniu 6 grudnia 2023 r. przez Radę Naukową, zatwierdzonego przez Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w dniu 28 grudnia 2023 roku.
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. 2022 poz. 498).

Pozostałe:

## INFORMACJE USZCZEGÓLAWIAJĄCE, WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI

Nazwa pozycji:

Opis:

## BILANS-AKTYWA

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
	<b>Aktywa razem</b>	<b>89 134 706,66</b>	<b>84 303 953,79</b>	
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>34 891 913,31</b>	<b>36 648 864,03</b>	
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>159 755,35</b>	<b>470 367,35</b>	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	159 755,35	470 367,35	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>34 724 403,42</b>	<b>36 178 496,68</b>	
1	Środki trwałe	34 709 625,32	36 178 496,68	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 844 298,47	31 986 981,07	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 116 538,31	2 918 950,87	
d)	środki transportu	14 466,79	54 662,67	
e)	inne środki trwałe	1 734 321,75	1 217 902,07	
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	14 778,10	0,00	
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	

**BILANS-AKTYWA**

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 754,54</b>	<b>0,00</b>	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 754,54	0,00	
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>54 242 793,35</b>	<b>47 655 089,76</b>	
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>2 847 991,60</b>	<b>754 140,68</b>	
1	Materiały	28 187,64	32 420,56	
2	Półprodukty i produkty w toku	1 532 820,35	478 364,87	
3	Produkty gotowe	61 051,20	77 401,80	
4	Towary	0,00	0,00	
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 225 932,41	165 953,45	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 434 741,01</b>	<b>2 715 497,59</b>	
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	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	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, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	1 434 741,01	2 715 497,59	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 337 413,12	2 635 648,69	
	– do 12 miesięcy	1 337 413,12	2 635 648,69	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	41 320,32	34 685,23	
c)	inne	56 007,57	45 163,67	
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>49 867 970,80</b>	<b>44 000 936,56</b>	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 867 970,80	44 000 936,56	
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	49 867 970,80	44 000 936,56	
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 867 970,80	44 000 936,56	

**BILANS-AKTYWA**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– inne środki pieniężne	0,00	0,00	
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>92 089,94</b>	<b>184 514,93</b>	
<b>C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>D Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**BILANS-PASYWA**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>Pasywa razem</b>	<b>89 134 706,66</b>	<b>84 303 953,79</b>	
<b>A Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>35 729 357,77</b>	<b>35 333 206,04</b>	
<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>28 705 489,25</b>	<b>28 705 489,25</b>	
<b>II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
<b>III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
<b>IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>2 279 411,99</b>	<b>1 879 411,99</b>	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
<b>V Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>VI Zysk (strata) netto</b>	<b>4 744 456,53</b>	<b>4 748 304,80</b>	
<b>VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>53 405 348,89</b>	<b>48 970 747,75</b>	
<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 252 634,49</b>	<b>4 402 793,57</b>	
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 084 738,65	2 662 588,34	
– długoterminowa	1 992 873,40	2 032 652,81	
– krótkoterminowa	1 091 865,25	629 935,53	
3 Pozostałe rezerwy	1 167 895,84	1 740 205,23	
– długoterminowe	0,00	0,00	
– krótkoterminowe	1 167 895,84	1 740 205,23	
<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
e) inne	0,00	0,00	
<b>III Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>19 799 069,07</b>	<b>15 614 689,93</b>	
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	

**BILANS-PASYWA**

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	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	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 749 410,31	6 396 199,41	
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 425 140,79	1 110 681,98	
	– do 12 miesięcy	1 425 140,79	1 110 681,98	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 104 469,34	2 856 068,39	
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 778 125,84	2 100 373,02	
i)	inne	1 441 674,34	329 076,02	
4	Fundusze specjalne	12 049 658,76	9 218 490,52	
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>29 353 645,33</b>	<b>28 953 264,25</b>	
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	29 353 645,33	28 953 264,25	
	– długoterminowe	23 663 168,92	25 112 198,22	
	– krótkoterminowe	5 690 476,41	3 841 066,03	

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (KALKULACYJNY)**

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>56 807 342,66</b>	<b>56 566 973,35</b>	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 807 332,66	56 566 973,35	
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>40 861 337,45</b>	<b>40 634 853,99</b>	
	– jednostkom powiązanim	0,00	0,00	
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	40 861 337,45	40 634 853,99	
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>15 946 005,21</b>	<b>15 932 119,36</b>	
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>13 948 909,86</b>	<b>13 418 552,26</b>	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>	<b>1 997 095,35</b>	<b>2 513 567,10</b>	
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 233 510,92</b>	<b>2 216 218,30</b>	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	795,00	300,00	

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (KALKULACYJNY)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
II Dotacje	1 492 921,33	1 683 343,11	
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 838,07	7 046,19	
IV Inne przychody operacyjne	733 956,52	525 529,00	
<b>H Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>128 232,25</b>	<b>97 261,78</b>	
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 865,41	3 200,00	
III Inne koszty operacyjne	118 366,84	94 061,78	
<b>I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>4 102 374,02</b>	<b>4 632 523,62</b>	
<b>J Przychody finansowe</b>	<b>842 710,43</b>	<b>388 674,18</b>	
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II Odsetki, w tym:	842 710,43	388 674,18	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V Inne	0,00	0,00	
<b>K Koszty finansowe</b>	<b>59 334,92</b>	<b>142 076,00</b>	
I Odsetki, w tym:	416,00	65 527,11	
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV Inne	58 918,92	76 548,89	
<b>L Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>4 885 749,53</b>	<b>4 879 121,80</b>	
<b>M Podatek dochodowy</b>	<b>141 293,00</b>	<b>130 817,00</b>	
<b>N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>O Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>4 744 456,53</b>	<b>4 748 304,80</b>	

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>35 333 206,04</b>	<b>34 093 806,38</b>	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>35 333 206,04</b>	<b>34 093 806,38</b>	
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>28 705 489,25</b>	<b>28 705 489,25</b>	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	28 705 489,25	28 705 489,25	
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
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	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– pokrycia straty	0,00	0,00	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 879 411,99</b>	<b>1 529 411,99</b>	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	400 000,00	350 000,00	
zwiększenie (z tytułu)	400 000,00	350 000,00	
funduszu rezerwowego	400 000,00	350 000,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 279 411,99	1 879 411,99	
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 748 304,80</b>	<b>3 858 905,14</b>	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 748 304,80	3 858 905,14	
– 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	4 748 304,80	3 858 905,14	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	4 748 304,80	3 858 905,14	
funduszu rezerwowego	400 000,00	350 000,00	
funduszu nagród i zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	1 600 000,00	1 180 000,00	
funduszu badań własnych	2 748 304,80	2 328 905,14	
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	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	



**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
<b>6. Wynik netto</b>	<b>4 744 456,53</b>	<b>4 748 304,80</b>	
a) zysk netto	4 744 456,53	4 748 304,80	
b) strata netto	0,00	0,00	
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>35 729 357,77</b>	<b>35 333 206,04</b>	
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>35 729 357,77</b>	<b>35 333 206,04</b>	

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>4 744 456,53</b>	<b>4 748 304,80</b>	
<b>II. Korekty razem</b>	<b>7 161 695,20</b>	<b>3 737 918,34</b>	
1. Amortyzacja	4 174 106,89	4 104 181,88	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-717 793,94	-26 104,80	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-795,00	-300,00	
5. Zmiana stanu rezerw	-150 159,08	313 108,05	
6. Zmiana stanu zapasów	-2 093 850,92	251 227,09	
7. Zmiana stanu należności	1 280 756,58	-206 663,60	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 184 379,14	2 436 315,40	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	485 051,53	-3 133 845,68	
10. Inne korekty	0,00	0,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>11 906 151,73</b>	<b>8 486 223,14</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>718 588,94</b>	<b>26 404,80</b>	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	795,00	300,00	
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	
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	717 793,94	26 104,80	
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 409 401,63</b>	<b>804 761,95</b>	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 394 623,53	804 761,95	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	14 778,10	0,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>-1 690 812,69</b>	<b>-778 357,15</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>II. Wydatki</b>	<b>4 348 304,80</b>	<b>3 508 905,14</b>	
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 tytułu podziału zysku	4 348 304,80	3 508 905,14	
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	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>-4 348 304,80</b>	<b>-3 508 905,14</b>	
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>5 867 034,24</b>	<b>4 198 960,85</b>	
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>5 867 034,24</b>	<b>4 198 960,85</b>	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>44 000 936,56</b>	<b>39 801 975,71</b>	
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>49 867 970,80</b>	<b>44 000 936,56</b>	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	1 065 749,75	797 681,30	

## INFORMACJE DODATKOWE

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 r.

Plik: Dod\_info\_2023.pdf

## INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<i>Rok bieżący:</i> 4 885 749,53		
	<i>Rok poprzedni:</i> 4 879 121,80		
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<i>Rok bieżący:</i> 43 312 207,17	0,00	43 312 207,17
	<i>Rok poprzedni:</i> 45 794 698,52	0,00	45 794 698,52

**INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO**

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
dochody uzyskane przez podatników od rządów państw obcych, organizacji międzynarodowych lub międzynarodowych instytucji finansowych, pochodzące ze środków bezwrotnej pomocy, w tym także ze środków z programów ramowych badań, rozwoju technicznego i prezen	Rok bieżący: 1 262 933,12 Rok poprzedni: 1 727 113,62	0,00 0,00	1 262 933,12 1 727 113,62
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 23 Lit.: 0			
dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach;	Rok bieżący: 7 201 837,51 Rok poprzedni: 6 780 434,44	0,00 0,00	7 201 837,51 6 780 434,44
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.: 0			
kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, jeżeli agencje otrzymały środki na ten cel z budżetu państwa, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach;	Rok bieżący: 34 953 060,92 Rok poprzedni: 32 093 062,84	0,00 0,00	34 953 060,92 32 093 062,84
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 48 Lit.: 0			
płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego, z wyłączeniem płatności otrzymanych przez wykonawców;	Rok bieżący: 1 853 420,62 Rok poprzedni: 2 037 800,99	0,00 0,00	1 853 420,62 2 037 800,99
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 52 Lit.: 0			
dotacje do wysokości odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art. 16a-16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we w	Rok bieżący: 1 492 921,33 Rok poprzedni: 1 683 343,11	0,00 0,00	1 492 921,33 1 683 343,11
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.: 0			
korekty kwot otrzymanych w roku podatkowym od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z BGK, od rządów państw obcych nie ujęte w sprzedaży	Rok bieżący: -3 451 966,33 Rok poprzedni: 1 472 943,52	0,00 0,00	-3 451 966,33 1 472 943,52
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 12 Ust.: 1 Pkt.: 1) Lit.: 0			
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	Rok bieżący: <b>175 856,36</b> Rok poprzedni: <b>33 339,61</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>175 856,36</b> <b>33 339,61</b>
odpis aktualizujący należności - wycena bilansowa	Rok bieżący: 175 856,36 Rok poprzedni: 33 339,61	0,00 0,00	175 856,36 33 339,61
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.: a			
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	Rok bieżący: <b>33 339,61</b> Rok poprzedni: <b>38 833,03</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>33 339,61</b> <b>38 833,03</b>

**INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO**

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
odpis aktualizujący należności wycena bilansowa	Rok bieżący: 33 339,61	0,00	33 339,61
Podstawa prawna: Art.: 12 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.: e	Rok poprzedni: 38 833,03	0,00	38 833,03
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	Rok bieżący: <b>44 058 052,88</b>	<b>0,00</b>	<b>44 058 052,88</b>
	Rok poprzedni: <b>46 040 738,29</b>	<b>0,00</b>	<b>46 040 738,29</b>
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej;	Rok bieżący: 416,00	0,00	416,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.: 0	Rok poprzedni: 134,00	0,00	134,00
kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług;	Rok bieżący: 25 025,27	0,00	25 025,27
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 22 Lit.: 0	Rok poprzedni: 8 980,99	0,00	8 980,99
koszty reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych;	Rok bieżący: 1 375,00	0,00	1 375,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 28 Lit.: 0	Rok poprzedni: 0,00	0,00	0,00
wpłaty, o których mowa w art. 21 wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych ust. 1 i w art. 23ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 51	Rok bieżący: 206 464,00	0,00	206 464,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 36 Lit.: 0	Rok poprzedni: 230 518,00	0,00	230 518,00
wydatków na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych, komisji rewizyjnych lub organów stanowiących osób prawnych oraz spółki, o której mowa w art. 1 zakres podmiotowy ustawy ust. 3 pkt 1, z wyjątkiem wynagrodzeń wypłacanych z tytułu pełnionych funkc	Rok bieżący: 3 109,00	0,00	3 109,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 38 Lit.: a	Rok poprzedni: 918,30	0,00	918,30
podatku od towarów i usług	Rok bieżący: 1 153,68	0,00	1 153,68
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 46 Lit.: b	Rok poprzedni: 1 933,91	0,00	1 933,91
składek opłaconych przez pracodawcę z tytułu zawartych lub odnowionych umów ubezpieczenia na rzecz pracowników, z wyjątkiem umów dotyczących ryzyka, o którym mowa w dziale I w grupach 1, 3 i 5 oraz w dziale II w grupach 1 i 2 załącznika do ustawy z dnia 1	Rok bieżący: 0,00	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 59 Lit.: 0	Rok poprzedni: 1 566,48	0,00	1 566,48

**INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO**

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
25% poniesionych wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na potrzeby działalności gospodarczej – jeżeli samochód osobowy jest wykorzystywany również do celów niezwiązanych z działalnością gospodarczą prowadzoną przeze	Rok bieżący:		
	41 115,98	0,00	41 115,98
	Rok poprzedni:		
	41 750,44	0,00	41 750,44
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 51 Lit.: 0			
koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów - opłaty z tytułu pakietów medycznych dla członków rodzin pracowników	Rok bieżący:		
	460 448,21	0,00	460 448,21
	Rok poprzedni:		
	398 310,67	0,00	398 310,67
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0			
koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów - pozostałe	Rok bieżący:		
	4 538,61	0,00	4 538,61
	Rok poprzedni:		
	4 397,96	0,00	4 397,96
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0			
odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art 16a-16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie tych ś	Rok bieżący:		
	2 199,96	0,00	2 199,96
	Rok poprzedni:		
	3 211,73	0,00	3 211,73
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 48 Lit.: 0			
odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art 16a-16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie tych ś	Rok bieżący:		
	1 492 921,33	0,00	1 492 921,33
	Rok poprzedni:		
	1 683 343,11	0,00	1 683 343,11
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 48 Lit.: 0			
wydatków i kosztów bezpośrednio sfinansowanych z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 katalog zwolnień podatkowych ust. 1 pkt 14a, 23, 24, 42, 47, 48, 52, 53, 54a, 55, 56 i 59;	Rok bieżący:		
	41 819 285,84	0,00	41 819 285,84
	Rok poprzedni:		
	43 665 672,70	0,00	43 665 672,70
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 58 Lit.: 0			
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>Rok bieżący:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 151 506,40</b>
	<b>1 151 506,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1 151 506,40</b>
	<b>Rok poprzedni:</b>	<b>0,00</b>	<b>890 980,87</b>
	<b>890 980,87</b>	<b>0,00</b>	<b>890 980,87</b>
odpisów aktualizujących - wycena bilansowa	Rok bieżący:		
	159 505,39	0,00	159 505,39
	Rok poprzedni:		
	34 002,70	0,00	34 002,70
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.: a			
niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji rezerwa na wypłaty, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 przychody ze stosunku pracy, służbowego, pracy nakładczej, pojęcie pracownika ust. 1 i 6, art. 13 przychód	Rok bieżący:		
	801 920,53	0,00	801 920,53
	Rok poprzedni:		
	666 318,67	0,00	666 318,67
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.: 0			

**INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO**

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
rezerwa na nieopłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 pojęcie i zasady potrącania kosztów uzyskania przychodu ust. 4h, określonych w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych	Rok bieżący:		
	102 773,02	0,00	102 773,02
	Rok poprzedni:		
	51 800,99	0,00	51 800,99
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.: a			
odpisów aktualizujących należności	Rok bieżący:		
	9 865,41	0,00	9 865,41
	Rok poprzedni:		
	3 200,00	0,00	3 200,00
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.: a			
rezerw, odpisów na straty kredytowe oraz odpisów aktualizujących, innych niż wymienione w pkt 26–26c, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw; nie są jednak kosztem uzyskania przychodów rezerwy i odpisy na straty kredytów	Rok bieżący:		
	46 800,00	0,00	46 800,00
	Rok poprzedni:		
	65 225,00	0,00	65 225,00
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 27 Lit.: 0			
rezerw, odpisów na straty kredytowe oraz odpisów aktualizujących, innych niż wymienione w pkt 26–26c, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw; nie są jednak kosztem uzyskania przychodów rezerwy i odpisy na straty kredytów	Rok bieżący:		
	25 480,20	0,00	25 480,20
	Rok poprzedni:		
	59 935,59	0,00	59 935,59
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 27 Lit.: 0			
niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych, w części finansowanej przez podmiot zatrudniający, z zastrzeżeniem pkt 40a	Rok bieżący:		
	5 161,85	0,00	5 161,85
	Rok poprzedni:		
	243,00	0,00	243,00
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.: aa			
pozostałe rezerwy na świadczenia dla byłych pracowników	Rok bieżący:		
	0,00	0,00	0,00
	Rok poprzedni:		
	10 254,92	0,00	10 254,92
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 27 Lit.: 0			
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	Rok bieżący:		
	<b>519 596,50</b>	<b>0,00</b>	<b>519 596,50</b>
	Rok poprzedni:		
	<b>223 319,53</b>	<b>0,00</b>	<b>223 319,53</b>
wykorzystane rezerwy na zobowiązania utworzonej w latach poprzednich	Rok bieżący:		
	256 684,74	0,00	256 684,74
	Rok poprzedni:		
	83 045,98	0,00	83 045,98
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0			
wypłacone wynagrodzenia w ramach rezerwy utworzonej w poprzednich	Rok bieżący:		
	203 670,34	0,00	203 670,34
	Rok poprzedni:		
	88 570,50	0,00	88 570,50
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0			
wypłacone składki w ramach rezerwy utworzonej w latach poprzednich	Rok bieżący:		
	24 655,97	0,00	24 655,97
	Rok poprzedni:		
	13 978,21	0,00	13 978,21
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0			

**INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO**

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
odpisy aktualizacyjne - wycena bilansowa	Rok bieżący: 34 002,70	0,00	34 002,70
Podstawa prawna: Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0	Rok poprzedni: 37 308,43	0,00	37 308,43
wypłacone składki PPK w ramach utworzonej rezerwy w latach poprzednich	Rok bieżący: 582,75	0,00	582,75
Podstawa prawna: Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0	Rok poprzedni: 416,41	0,00	416,41
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	Rok bieżący: <b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Rok poprzedni: <b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	Rok bieżący: <b>5 377 342,39</b>	<b>0,00</b>	<b>5 377 342,39</b>
	Rok poprzedni: <b>5 109 805,33</b>	<b>0,00</b>	<b>5 109 805,33</b>
dochody podatników, z zastrzeżeniem ust. 1c, których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa, w tym również polegająca na kształceniu studentów, w części przeznaczona na te cele	Rok bieżący: 5 377 342,39	0,00	5 377 342,39
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.: 0	Rok poprzedni: 5 109 805,33	0,00	5 109 805,33
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	Rok bieżący: <b>743 646,00</b>		
	Rok poprzedni: <b>688 511,00</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>	Rok bieżący: <b>141 293,00</b>		
	Rok poprzedni: <b>130 817,00</b>		



**Dodatkowe informacje i wyjaśnienia  
do sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.**



## Informacje podstawowe

### 1. Podstawowe dane o jednostce

<b>Nazwa</b>	Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
<b>Siedziba</b>	Warszawa, ul. Czerniakowska 16
<b>Minister nadzorujący</b>	Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej
<b>Dyrektor Instytutu</b>	dr hab. inż. Wiktor Marek Zawieska, prof. Instytutu
<b>Organ rejestrowy</b>	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS
<b>Numer KRS</b>	0000033480
<b>Regon</b>	000018046
<b>NIP</b>	525 000 82 70

W strukturze Instytutu funkcjonuje Zakład Ochron Osobistych z siedzibą w Łodzi.

Instytut może używać skróconej nazwy: „CIOP-PIB”.

Instytut posiada osobowość prawną.

- Przedmiotem działalności Instytutu jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinach nauk inżynieryjno-technicznych, w dyscyplinie inżynieria środowiska, górnictwo i energetyka, w zakresie tematyki ochrony pracy oraz ergonomii, w tym w szczególności w ramach programów wieloletnich, ustanawianych przez Radę Ministrów.
- Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w 2024 roku i latach następnych. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.
- Ewidencja aktywów:
  - materiały ewidencjonuje się w magazynach ilościowo – wartościowo w cenach zakupu;
  - przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł obciążają w cenach zakupu w 100% koszty działalności, której mają służyć w miesiącu ich zakupu, ewidencjonowane są poza bilansem;
  - przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości ponad 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych;
  - środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację, w danym roku podatkowym przekracza 3 500,00 zł;

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 zł, a niższej lub równej 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania, o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych.

#### 5. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów:

- materiały wycenia się według cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto materiałów;
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości;
- środki pieniężne wykazuje się w ich nominalnej wartości;
- należności wykazuje się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, na dzień bilansowy należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego;
- zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagalnej zapłaty;
- wartość produkcji nie zakończonej na dzień bilansowy wykazuje się według kosztów wytworzenia;
- produkty gotowe (wydawnictwa) na dzień bilansowy wycenia się według aktualnych cen wydawnictw pomniejszonych o 30%, nie wyższych od cen sprzedaży netto wydawnictw;
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej;
- składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej na dzień bilansowy przelicza się według ustalonego na ten dzień średniego kursu NBP.

W Instytucie od 1 stycznia 2007 r. stosuje się podatkową metodę rozliczania przychodów i kosztów na podstawie art. 12 ust. 2 i art. 15a ust. 1-8 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 2805 z późn.zm.).

#### 6. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

- rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym;
- rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

#### 7. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Instytutu przy zastosowaniu systemu finansowo–księgowego SIMPLE.ERP wersja 6.25 licencjonowana dla CIOP-PIB.

W 2022 roku został wdrożony w Instytucie system Xprimer obejmujący swym zakresem rozbudowę posiadanego systemu SIMPLE.ERP o moduł planowania, ewidencji i rozliczania czasu pracy, rozszerzony o funkcjonalność portalu pracowniczego. Ponadto w 2023 roku został wdrożony system elektronicznego zarządzania dokumentacją EZD.RP.

8. W księgach roku 2023 ujęto wszystkie zdarzenia, które dotyczyły roku obrachunkowego.

## Informacje ogólne

1. Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy, zwany dalej „Instytutem” działa na podstawie:









- ustawy z dnia 4 kwietnia 1950 roku (Dz.U. Nr 17, poz. 139), w sprawie utworzenia Centralnego Instytutu Ochrony Pracy;
- uchwały nr 294/72 Rady Ministrów z dnia 24 listopada 1972 roku w sprawie zmiany podporządkowania Centralnego Instytutu Ochrony Pracy;
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 listopada 2002 roku w sprawie nadania Centralnemu Instytutowi Ochrony Pracy statusu państwowego instytutu badawczego (Dz.U. Nr 192 poz.1606);
- obwieszczenie Ministra Rozwoju Pracy i Technologii z dnia 10 listopada 2020 roku w sprawie wykazu jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi Rozwoju, Pracy i Technologii lub przez niego nadzorowanych (MP z 2020 roku poz. 1071);
- rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 12 sierpnia 2021 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rodziny i Polityki Społecznej (Dz.U. z 2021 roku poz.1473);
- statutu Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego zatwierdzonego przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej w dniu 27.11.2022 roku;
- statutu Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego uchwalonego w dniu 6 grudnia 2023 r. przez Radę Naukową, zatwierdzonego przez Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w dniu 28 grudnia 2023 roku.
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. 2022 poz. 498).

2. Przedmiot działalności Instytutu wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest ujęty następująco:




- 72. 19. Z badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych;
- 72. 11. Z badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii;


- 71. 20. B pozostałe badania i analizy techniczne;
- 85. 59. B pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane;
- 70. 22. Z pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
- 72. 20. Z badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych;
- 74. 90. Z pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana.

3. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o następujące przepisy prawne:

-  ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.);
-  ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. 2022 poz. 498);
-  ustawy z dnia 3 lipca 2018 roku – Przepisy wprowadzające ustawę - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (tekst jednolity: Dz. U. 2018 poz. 1669 z późn.zm.);
-  ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (tekst jednolity: Dz.U. 2022 poz. 574 z późn.zm.);
-  rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 roku w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz.U. z 2016 r. poz. 1864);
-  ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 2805 z późn.zm.);
-  ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity: Dz.U z 2024 r. poz. 226 z późn.zm.);
-  ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity: Dz.U z 2023 r. poz. 1570 z późn.zm.).

4. Zasady rachunkowości Instytutu zostały opracowane i wprowadzone:

-  Zakładowym Planem Kont - Zarządzenie Nr 3/2017 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 10.01.2017 roku;
-  Aneksem nr 1 aktualizującym Zakładowy Plan Kont - Zarządzenie Nr 14/2017 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy - Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 29.12.2017 roku;
-  Aneksem nr 2 aktualizującym Zakładowy Plan Kont - Zarządzenie Nr 15/2018 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy - Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 30.12.2018 roku;

 Aneks nr 3 aktualizującym Zakładowy Plan Kont - Zarządzenie Nr 19/2019 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy - Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 30.12.2019 roku.

Instytut w 2023 roku nie zmienił zasad metody wyceny aktywów i pasywów.

Uzupełniające informacje o zasadach ewidencji:

- materiały i aparatura do realizacji tematów badawczych oraz innych prac zleconych, usługi i inne pozycje kosztowe mające potwierdzenie w karcie programu i kalkulacji tematu, obciążają zlecenia na podstawie dokumentów zakupu akceptowanych przez kierownika zakładu naukowo-badawczego lub głównego wykonawcę tych zadań;
  - koszty zakupu, transportu materiałów obciążają koszty wydziałowe i koszty zarządu pod datą zakupu materiałów;
  - paliwo, części zamienne oraz inne materiały na potrzeby transportu odpisywane są w koszty zarządu pod datą ich zakupu;
  - wydawnictwa wykazywane są w ciągu roku w ewidencji magazynowej i księgowej ilościowo;
  - wartości produkcji niezakończonych na dzień bilansowy wykazywane są według kosztów wytworzenia, obejmujących koszty pozostające w bezpośrednim związku oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z danym produktem lub usługą;
  - ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole konta 5 w podziale na zlecenia z możliwością wyodrębnienia kosztów według rodzaju;
  - wszystkie operacje wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu w księgach rachunkowych na walutę polską.
5. Zarządzeniem Nr 9/2023 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 15 maja 2023 roku został wprowadzony nowy Regulamin wynagradzania pracowników CIOP-PiB.

Sprawozdanie finansowe za rok 2022 zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Naukową w dniu 04 kwietnia 2023 roku uchwałą nr 2/2023. Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości Minister Rodziny i Polityki Społecznej w dniu 17 maja 2023 roku zatwierdziła sprawozdanie finansowe oraz podział zysku.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 rok

Dodatkowe objaśnienia wraz z wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za 2023 rok stanowią integralną część tego sprawozdania. Opisowe objaśnienia i dane liczbowe w tabelach i załącznikach uzupełniają wykazane wartości w bilansie, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych.

### Rozdział I

## WYJAŚNIENIA DO BILANSU

### AKTYWA

#### A. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2023 r.

stanowią wartość w zł \_\_\_\_\_ 34 891 913,31

w tym:

I. Wartości niematerialne i prawne w zł \_\_\_\_\_ 159 755,35

II. Rzeczowe aktywa trwałe w zł \_\_\_\_\_ 34 724 403,42

III. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w zł \_\_\_\_\_ 7 754,54

Naliczona amortyzacja za rok 2023 wynosi w zł \_\_\_\_\_ 4 174 106,89

Główne składniki aktywów trwałych, w zakresie zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 1

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Wartość inwentarzowa			Stan na koniec roku
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	
I. Rzeczowe aktywa trwałe	134 752 022,13	2 245 570,56	1 077 581,90	135 920 010,79
1. Środki trwałe	134 752 022,13	2 230 792,46	1 077 581,90	135 905 232,69
a) prawo wieczystego użytkowania gruntów (Grupa 0)	1 670 588,62	0,00	0,00	1 670 588,62
b) budynki i budowle (Grupa I-II)	44 494 615,16	0,00	0,00	44 494 615,16
c) maszyny i urządzenia techniczne (Grupa III-VI)	29 823 898,62	834 530,31	780 420,93	29 878 008,00
d) środki transportu (Grupa VII)	648 721,11	0,00	0,00	648 721,11
e) inne środki trwałe (Grupa VIII)	58 114 198,62	1 396 262,15	297 160,97	59 213 299,80
2. Środki trwałe w budowie/nakłady	0,00	2 394 623,53	2 394 623,53	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	14 778,10	0,00	14 778,10
II. Wartości niematerialne i prawne	1 552 480,82	163 831,07	695 543,31	1 020 768,58
Ogółem:	136 304 502,95	2 409 401,63	1 773 125,21	136 940 779,37

Wartość inwentarzowa rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wzrosła w roku 2023 w stosunku do roku poprzedniego o kwotę zł 621 498,32 tj. o 0,46 %. Dodatkowo w roku 2023 Instytut dokonał zaliczki na zakup środka trwałego w kwocie zł 14 778,10. Wzrost aktywów trwałych związany jest z zakupem maszyn i urządzeń, w tym zakupem komputerów oraz innych środków trwałych

Główne zamiany w zakresie umorzenia składników aktywów trwałych, w zakresie wartości umorzenia w grupach rodzajowych środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Umorzenie			Stan na koniec roku	Wartość aktywów trwałych	
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Netto 01.01.2023 r.	Netto 31.12.2023 r.
I. Rzeczowe aktywa trwałe	98 573 525,45	3 699 663,82	1 077 581,90	101 195 607,37	36 178 496,68	34 724 403,42
1. Środki trwałe	98 573 525,45	3 699 663,82	1 077 581,90	101 195 607,37	36 178 496,68	34 709 625,32
a) prawo wieczystego użytkowania gruntów (Grupa 0)	1 670 588,62	0,00	0,00	1 670 588,62	0,00	0,00
b) budynki i budowle (Grupa I-II)	12 507 634,09	1 142 682,60	0,00	13 650 316,69	31 986 981,07	30 844 298,47
c) maszyny i urządzenia techniczne (Grupa III-VI)	26 904 947,75	1 636 942,87	780 420,93	27 761 469,69	2 918 950,87	2 116 538,31
d) środki transportu (Grupa VII)	594 058,44	40 195,88	0,00	634 254,32	54 662,67	14 466,79
e) inne środki trwałe (Grupa VIII)	56 896 296,55	879 842,47	297 160,97	57 478 978,05	1 217 902,07	1 734 321,75
2. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 778,10
II Wartości niematerialne i prawne	1 082 113,47	474 443,07	695 543,31	861 013,23	470 367,35	159 755,35
Ogółem	99 655 638,92	4 174 106,89	1 773 125,21	102 056 620,60	36 648 864,03	34 884 158,77

Tabela przedstawia zmiany stanu umorzenia aktywów trwałych oraz stan końcowy umorzenia oraz wartości netto aktywów trwałych. Wartość umorzenia składników aktywów trwałych w roku 2023 wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o kwotę zł 2 400 981,68, tj. o 2,41 %. Wartość aktywów trwałych netto w roku 2023 spadła w stosunku do roku 2022 o kwotę zł 1 764 705,26 tj. 4,82 %. Wartość i wielkość gruntów w wieczystym użytkowaniu, do których Instytut posiada prawo użytkowania wieczystego przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2023 r.		Zmniejszenia/ zwiększenia		Stan na 31.12.2023 r.	
		m <sup>2</sup>	wartość	m <sup>2</sup>	wartość	m <sup>2</sup>	wartość
1.	Warszawa ul. Czerniakowska 16 nr działki 2236/96, 2237/96	11 740	1 610 258,00			11 740	1 610 258,00
2.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/2	533	9 594,00			533	9 594,00
3.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/11,12,13	340	10 200,00			340	10 200,00
4.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/10	533	30 064,20			533	30 064,20
5.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/14	1 274	10 472,42			1 274	10 472,42
	Ogółem:		1 670 588,62				1 670 588,62



Instytut nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów z tytułu leasingu.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2023 roku nie występują.

## B. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2023 r.

stanowią wartość w zł \_\_\_\_\_ **54 242 793,35**

W tym:

### I. Zapasy

Zapasy w bilansie ujęto na kwotę zł \_\_\_\_\_ **2 847 991,60**

na które składają się:

#### 1. Materiały

Materiały wyceniono na dzień 31.12.2023 r. w cenach zakupu i ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł \_\_\_\_\_ 28 187,64

Pozycja materiały obejmuje zapasy materiałowe objęte ewidencją ilościowo-wartościową, stanowią ją głównie materiały biurowe, gospodarcze i pomocnicze.

#### 2. Półprodukty i produkty w toku

Produkcję w toku stanowią koszty poniesione na realizację projektów badawczych i prac rozwojowych do dnia 31.12.2023 r., których rozliczenie przypada w następnym roku obrotowym.

Produkcja w toku została ujęta w bilansie na ogólną kwotę zł \_\_\_\_\_ 1 532 820,35

Produkcja w toku wyceniana jest według kosztów wytworzenia, obejmujących koszty pozostające w bezpośrednim związku oraz część kosztów pośrednio związanych z danym produktem lub usługą.

#### 3. Produkty gotowe

Na produkty gotowe składają się wydawnictwa własne Instytutu, które ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł \_\_\_\_\_ 61 051,20

Wydawnictwa na dzień bilansowy przyjmuje się według aktualnych cen wydawnictw pomniejszonych o 30%, nie wyższych od cen sprzedaży.

#### 4. Zaliczki na dostawy

Zaliczki ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł \_\_\_\_\_ 1 225 932,41

Obejmują one zaliczki wypłacone jednostkom współpracującym w realizacji projektów w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych oraz zaliczki na dostawę towarów.



## II. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe w bilansie na dzień 31.12.2023 roku

wykazano na kwotę zł \_\_\_\_\_ **1 434 741,01**

Należności na dzień 31.12.2023 r. wyceniono i ujęto w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. Nie wykazano należności przeterminowanych i nierealnych.

Na należności krótkoterminowe w Instytucie składają się:

1. Należności z tytułu dostaw i usług, ujęte w bilansie na kwotę zł \_\_\_\_\_ 1 337 413,12
2. Należności z tytułu podatków, ujęte w bilansie na kwotę zł \_\_\_\_\_ 41 320,32
3. Inne należności, ujęte w bilansie na kwotę zł \_\_\_\_\_ 56 007,57

Kwota należności z tytułu dostaw i usług wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł \_\_\_\_\_ 1 393 817,33

pomniejszonych o stan odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dostaw i usług w kwocie zł \_\_\_\_\_ 56 404,21

Na należności wątpliwe, niepewne dokonano odpisy aktualizujące. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4

Lp.	Grupa należności	Stan należności na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku dokonanych odpisów aktualizujących
				Należności odpisane w ciężar odpisów akt. Uprawdopodobnione	Uznanie odpisów za zbędne (wpłaty)	
1.	Należności sądowe lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	52 376,87	9 865,41	0,00	5 838,07	56 404,21
	Ogółem:	52 376,87	9 865,41	0,00	5 838,07	56 404,21

Wykaz wartości należności z tytułu dostaw towarów i usług, dla których dokonano odpisy aktualizujące wg stanu na dzień 31.12.2023 r. wraz z numerami kontrahentów zgodnie z ujęciem w księgach rachunkowych przedstawia poniższa tabela nr 5.

Tabela nr 5

Lp.	Nr kontrahenta	Data dokumentu	Nr faktury	Saldo Ma na 31.12.2023	Pozycja w tabeli 4
1.	161979	16.11.2020	PR/2020/11/00016	10 965,20	poz.1
2.	006255	05.11.2021	PR/2021/11/00009	7 070,00	poz.1
3.	014818	15.09.2022	PR/2022/09/00009	1 107,00	poz.1
4.	160661	02.12.2022	CE/2022/12/00003	1 000,00	poz.1
5.	161560	12.04.2022	Nota obciążeniowa nr 2022/013	32 373,60	poz.1
6.	163295	31.03.2022	CE/P/2022/03/00013	2 400,00	poz.1
7.	163179	22.09.2021	CE/2021/09/00038	800,00	poz.1
8.	163471	16.12.2022	V/2022/12/00002	688,41	poz.1
			Ogółem:	56 404,21	

Należności z tytułu dostaw i usług w zakresie ich ściągalności przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 6

Okres	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi i zagranicznymi (konto 200, 201)	Pozostałe rozrachunki Konto 240	Razem
do 3 miesięcy	1 289 573,56	44 589,56	1 334 163,12
od 3 do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00
od 6 do 12 miesięcy	3 938,41	0,00	3 938,41
powyżej 12 miesięcy	55 715,80	0,00	55 715,80
Ogółem:	1 349 227,77	44 589,56	1 393 817,33

Kwota innych należności wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł \_\_\_\_\_ 56 007,57

Głównymi pozycjami w innych należnościach są pozycje rozrachunków z tytułu:

- pożyczek udzielonych w ramach ZFŚS na kwotę zł \_\_\_\_\_ 42 340,00
- rozliczeń z tytułu kaucji \_\_\_\_\_ 9 653,00
- korekt wynagrodzeń z tyt. składek ZUS i inne \_\_\_\_\_ 4 014,57

Stan należności na dzień 31.12.2023 r. przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 7

Lp.	Rodzaj należności	Konto	Wartość (zł)
1.	Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami krajowymi	200	1 250 229,90
2.	Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami zagranicznymi	201	98 997,87
3.	Rozrachunki z tytułu realizacji projektów/zadań z jednostkami współpracującymi	240	44 589,56
	RAZEM:		1 393 817,33
4.	Odpisy aktualizujące należności	260	(-) 56 404,21
	Razem należności i zobowiązania krótkoterminowe		1 337 413,12
5.	Rozrachunki z US z tytułu naliczonego podatku VAT	225	40 721,32
6.	Rozrachunki z US z tytułu zwrotu nadpłaconego podatku VAT	226	599,00
	Razem rozrachunki publicznoprawne		41 320,32
7.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń - korekty składek ZUS	230	91,47
8.	Rozrachunki z tytułu pożyczek i wpłat ZFŚS	251	42 340,00
9.	Rozrachunki z tytułu różnych potrąceń	240	9 653,00
10.	Rozrachunki z tyt. Dostaw i robót z dostawcami krajowymi	210	3 881,10
11.	Rozliczenie z pracownikami z tyt. Karty VISA	233	42,00
	Razem inne rozrachunki		56 007,57
	Ogółem:		1 434 741,01

W bilansie zamknięcia nie występują należności długoterminowe.

Na dzień 31.12.2023 roku Instytut posiadał należności warunkowe /ewidencja pozabilansowa/ w kwocie zł 910 808,88

Stan należności warunkowych na dzień 31.12.2023 r. przedstawia tabela nr 8.

Tabela nr 8

Lp.	Treść	Wartość (zł)
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontaktu oraz właściwego wykonania zobowiązań z rękojmi lub gwarancji nr 32GJ26/17/00071 - "Kompleksowa modernizacja budynku CIOP-PIB" - udzielona rękojmia za wady	156 778,51
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontaktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056122337 i nr 998056122338 - umowa nr EZ/ZP-17/2017 na wykonanie prac remontowo-budowlanych pomieszczeń biurowych i łazienek w budynku "A" CIOP-PIB w Warszawie. Część 1 zamówienia - remont pomieszczeń biurowych i socjalnych o nr: 01, 02 ,10, 214, 215, 519a, 519b, 527, 612, 616, wymiana drzwi w pom. 216. - gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	4 649,40
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontaktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 32GG06/0348/18/0003- umowa nr EZ/ZP-17/2017 na wykonanie prac remontowo-budowlanych pomieszczeń biurowych i łazienek w budynku "A" CIOP-PIB w Warszawie. - gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	24 798,87
4.	Zabezpieczenie umowy na realizację projektu pn. "Wypracowanie i upowszechnienie, we współpracy z partnerami społecznymi, modelu wsparcia osób niepełnosprawnych w środowisku pracy" realizowanego w ramach Osi Priorytetowej II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie 2.6 Wysoka jakość polityki na rzecz włączenia społecznego i zawodowego osób niepełnosprawnych Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2012-2020. - weksel in blanco, deklaracja wekslowa	258 852,50
5.	Zabezpieczenie umowy na realizację projektu pn. "Wypracowanie i upowszechnienie, we współpracy z partnerami społecznymi, modelu wsparcia osób niepełnosprawnych w środowisku pracy" realizowanego w ramach Osi Priorytetowej II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie 2.6 Wysoka jakość polityki na rzecz włączenia społecznego i zawodowego osób niepełnosprawnych Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2012-2020. - weksel in blanco, deklaracja wekslowa	417 852,50
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania Kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056132001 i nr 998056132002 - umowa nr EZ/ZP-23/2018 na wykonanie robót budowlanych polegających na wykonaniu remontu pomieszczeń biurowych (Część 1 zamówienia) w budynku "A" CIOP-PIB w Warszawie, przy ul. Czerniakowskiej 16. - gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	11 011,92
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania Kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056132003 i nr 998056132004 - umowa nr EZ/ZP-23/2018 na wykonanie robót budowlanych polegających na wykonaniu adaptacji pomieszczeń dla potrzeb Pracowni Toksykologii NC 1 (Część 2 zamówienia) w budynku "A" CIOP-PIB w Warszawie, przy ul. Czerniakowskiej 16. - gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	28 556,09
8.	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG09/0434/20/0001 dotycząca zagospodarowania terenu patio zlokalizowanego przy wejściu głównym do budynku A CIOP-PIB w Warszawie; umowa nr EZ/ZP-40/2019 z dnia 15.01.2020 r. b) w okresie od 14.05.2020 r. do 14.05.2025 r. z tytułu nieusunięcia lub niewłaściwego usunięcia wad i usterek. - gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	5 344,16
9.	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG09/0434/20/0003 dotycząca wykonania schodów zewnętrznych sali wykładowej na patio budynku "A" CIOP-PIB; umowa nr EZ/ZP-15/2019 z dnia 05.06.2020 r. b) w okresie 05.09.2020 r. do 04.10.2025 r. z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek. gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	2 964,93
	Ogółem:	910 808,88

### III. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wyceniono na dzień 31.12.2023 r. i ujęto w bilansie w wartościach nominalnych na kwotę zł \_\_\_\_\_ 49 867 970,80  
w tym:

- środki pieniężne w kasie \_\_\_\_\_ 7 529,31

- środki pieniężne na rachunkach bankowych na kwotę w zł \_\_\_\_\_ 49 860 441,49

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz.U. z 2021 r. poz. 2439) na kwotę zł \_\_\_\_ 460,00

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku ZFŚS, o których mowa w ustawie o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych na kwotę zł \_\_\_\_\_ 1 065 749,75

### IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w bilansie ujęto w kwocie zł \_\_\_\_\_ 92 089,94

Podział krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych z uwzględnieniem tytułów, zwiększenia w roku oraz zmniejszenia przedstawia tabela nr 9.

**Tabela nr 9**

Lp.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na początek roku(zł)	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	Stan na koniec roku (zł)
1.	Ubezpieczenie majątku wraz z ubezpieczeniem OC	35 412,10	78 709,54	82 091,43	32 030,21
2.	Oplaty za aktualizację programów komputerowych wraz wsparciem technicznym	127 384,31	40 443,73	127 384,31	40 443,73
3	Zakup legitymacji PKP dla pracowników	14 850,00	19 616,00	14 850,00	19 616,00
4.	Odpis na ZFŚS	0,00	430 609,47	430 609,47	0,00
5.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów w czasie	6 868,52	0,00	6 868,52	0,00
	Ogółem	184 514,93	569 378,74	661 803,73	92 089,94

Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w roku 2023 zmniejszyła się w stosunku do roku 2022 o kwotę zł 92 424,99, tj. o 50,09%.

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się głównie: prawo dostępu do bazy czasopism naukowych, subskrypcje, wsparcie techniczne, ubezpieczenia majątku oraz zakup legitymacji PKP dla pracowników Instytutu.

## PASYWA

### A. Kapitał (fundusz statutowy)

Kapitał (fundusz) własny wykazany w bilansie na dzień 31.12.2023 r.

stanowią wartość w zł \_\_\_\_\_ 35 729 357,77

#### I. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy wyceniony został na dzień 31.12.2023 r. i ujęty w bilansie w wartości nominalnej w kwocie zł \_\_\_\_\_ 28 705 489,25

Fundusz statutowy został utworzony zgodnie z ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych.

#### II. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Fundusz rezerwowy został utworzony z odpisu części zysku za lata 2010-2022 zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych.

Fundusz rezerwowy wyceniony został na dzień 31.12.2023 r. i ujęty w bilansie w wartości nominalnej w kwocie zł \_\_\_\_\_ 2 279 411,99

#### III. Wynik finansowy

Wynik finansowy netto za rok 2023 wykazany został w wartości nominalnej na kwotę zł \_\_\_\_\_ 4 744 456,53

Wynik finansowy netto za rok 2023 jest mniejszy w stosunku do roku 2022 o kwotę zł 3 848,27, tj. 0,01%.

### B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w bilansie za 2023 rok ujęto na kwotę zł \_\_\_\_\_ 53 405 348,89

#### I. Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw na dzień 31.12.2023 r. wyniósł zł \_\_\_\_\_ 4 252 634,49

Na podstawie art. 35d ust.1 ustawy o rachunkowości Instytut w roku 2023 aktualizował rezerwy na zabezpieczenie zobowiązań wynikających z realizacji umów, decyzji, oraz dokumentów księgowych, które zostały wystawione w następnym okresie a dotyczą roku 2023, a także zrealizował część zobowiązań w ramach rezerw w związku z otrzymaniem nowych decyzji rozstrzygających.

Dodatkowo zostały utworzone rezerwy na przyszłe wydatki związane ze świadczeniami pracowniczymi w postaci biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w oparciu o art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości. Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze zostały

zaktualizowane do wysokości przysługującej na dzień 31.12.2023 r. na podstawie obowiązującego w Instytucie regulaminu wynagrodzeń. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne obciążąły koszty działalności operacyjnej.

Podział rezerw z uwzględnieniem tytułów, zwiększenia w roku oraz zmniejszenia w związku z realizacją lub ich rozwiązaniem przedstawia tabela nr 10.

Tabela nr 10

Lp.	Rezerwy na zobowiązania	Stan na początek roku(zł)	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	Stan na koniec roku (zł)
1.	Niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami ZUS, PPK	347 704,19	292 407,70	349 477,70	290 634,19
2.	Koszty opłat bankowych	899,20	980,20	899,20	980,20
3.	Koszty usług i materiałów faktury rozliczone w 2023 roku	59 036,39	24 500 ,00	59 036,39	24 500,00
	641 – Pozostałe rezerwy	407 639,78	317 887,90	409 413,29	316 114,39
4.	Rezerwa na odprawy emerytalne	434 498,21	234 507,41	48 386,66	620 618,96
5.	Rezerwa na ekwiwalenty za urlop	2 133 335,21	384 392,05	148 362,49	2 369 364,77
6.	Rezerwa na pozostałe świadczenia	94 754,92	0,00	0,00	94 754,92
	641 – Rezerwy na świadczenia emerytalne i inne	2 662 588,34	618 899,46	196 749,15	3 084 738,65
	RAZEM 641	3 070 228,12	936 787,36	606 162,44	3 400 853,04
7.	Rezerwa na zabezpieczenie zobowiązania z tytułu realizacji umowy DZP/PB/WP-III/2014	804 981,45	0,00	0,00	804 981,45
8.	Rezerwa na zabezpieczenie zobowiązania z tytułu roszczenia sygn.. akt III C3169/20	388 564,00	0,00	388 564,00	0,00
9.	Rezerwa na zabezpieczenie zobowiązania z tytułu odszkodowania w związku z realizacją umowy EZ/ZP-8/2017	139 020,00	0,00	139 020,00	0,00
10.	Rezerwa na zabezpieczenie zobowiązania z tytułu sprawy o odszkodowanie P 985/22	0,00	46 800,00	0,00	46 800,00
	RAZEM 830	1 332 565,45	46 800,00	527 584,00	851 781,45
	Ogółem:	4 402 793,57	983 587,36	1 133 746,44	4 252 634,49

## II. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe w bilansie za rok 2023 zostały ujęte w kwocie zł \_\_\_\_\_ 19 799 069,07

w tym:

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę zł \_\_\_\_\_ 7 749 410,31

Fundusze specjalne na kwotę zł \_\_\_\_\_ 12 049 658,76

## Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę zł \_\_\_\_\_ 7 749 410,31

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione na dzień 31.12.2023 r. i ujęte w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. W bilansie nie wykazano zobowiązań przeterminowanych i nierealnych. Nie występują także zobowiązania tzw. wymagalne tzn. po obowiązującym terminie płatności.

Na ujęte w bilansie zobowiązania krótkoterminowe w Instytucie składają się :

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę zł \_\_\_\_\_ 1 425 140,79
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych na kwotę zł\_ 3 104 469,34
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, na kwotę zł \_\_\_\_\_ 1 778 125,84
4. Inne zobowiązania krótkoterminowe, na kwotę zł \_\_\_\_\_ 1 441 674,34

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2023 r. przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 11

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Konto	Wartość (zł)
1.	Rozrachunki z tytułu dostaw i robót z dostawcami krajowymi	210	1 424 705,07
2.	Rozrachunki z tytułu dostaw i robót z dostawcami zagranicznymi	211	435,72
	Razem rozrachunki z tytułu dostaw i robót		1 425 140,79
3	Rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	220	628 144,00
4.	Rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	221	10 459,00
5.	Rozrachunki z PFRON	222	11 936,00
6.	Rozrachunki z ZUS z tytułu składek	223	2 347 328,57
7.	Rozrachunki z US z tytułu VAT należnego	224	1 519,77
8.	Rozrachunki z US z tytułu VAT	226	105 082,00
	Razem rozrachunki publicznoprawne	-	3 104 469,34
9.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	230	1 778 125,84
	Razem rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		1 778 125,84
10.	Rozrachunki z tytułu PPK	229	76 681,38
11.	Rozrachunki zewnętrzne	245	1 214 481,55
12.	Rozrachunki z pracownikami	231	4 785,69
13.	Rozrachunki z tytułu różnych potrąceń	240	145 725,72
	Razem inne rozrachunki		1 441 674,34
	Ogółem:		7 749 410,31

W 2023 roku nastąpił wzrost wartości zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek w stosunku do roku 2022 o kwotę zł 1 353 210,90 tj. o 21,16%, w tym głównie z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy.

### Fundusze specjalne

Fundusze specjalne w bilansie na dzień 31.12.2023 r. ujęto na kwotę zł \_\_\_\_\_ 12 049 658,76

Szczegółowe informacje o funduszach specjalnych Instytutu przedstawia tabela 12.

Tabela nr 12

Fundusze specjalne	konto	Stan na początek roku(zł)	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	Stan na koniec roku(zł)
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	850	844 055,33	647 779,29	383 609,87	1 108 224,75
Fundusz nagród	854	627 150,73	1 400 000,00	1 566 513,38	460 637,35
Fundusz badań własnych	857	7 747 284,46	2 748 304,80	14 792,60	10 480 796,66
Ogółem		9 218 490,52	4 796 084,09	1 964 915,85	12 049 658,76

Instytut nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Instytut nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Na dzień 31.12.2023 roku Instytut posiadał zobowiązania warunkowe /ewidencja pozabilansowa/ w kwocie zł \_\_\_\_\_ 5 761 753,17

Stan zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2023 r. przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 13

Lp.	Treść	Wartość w zł
1.	Dotyczy umowy o dofinansowanie projektu "Kompleksowa modernizacja energetyczna w budynku Centralnego Instytutu Ochrony Pracy - Państwowego Instytutu Badawczego", o numerze POIS.01.03.01-00-0034/16 finansowanej ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, lata 2014-2020, w ramach poddziałania 1.3.1 oś priorytetowa I "Zmniejszenie emisyjności gospodarki" - weksel in blanco, deklaracja wekslowa	3 785 589,68
2.	Dotyczy umowy o dofinansowanie projektu "Opracowanie rozwiązań technicznych umożliwiających tłumienie hałasu z obiektów sieci gazowej", o numerze POIR.04.01.01-00-0002/18-00 finansowanej ze środków Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, Działanie 4.1 Badania naukowe i prace rozwojowe- weksel in blanco, deklaracja wekslowa	533 175,00
3.	Dotyczy umowy partnerskiej na rzecz realizacji projektu „Sygnalizator Plus – analiza sytuacji pracowników w wieku emerytalnym i przedemerytalnym w przedsiębiorstwach w oparciu o klasyfikację ICF”, o numerze POWER. 04.03.00-IP.07.-00-002/20 realizowanego w ramach Osi Priorytetowej IV Innowacyjne społeczeństwo i współpraca ponadnarodowa, Działanie 4.3 Współpraca ponadnarodowa Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój - weksel in blanco, deklaracja wekslowa	1 442 988,49
	Ogółem:	5 761 753,17



### III. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe zostały wycenione w wartościach nominalnych i ujęte w bilansie w kwocie zł 29 353 645,33

Ze względu na specyfikę Instytutu, a przede wszystkim ze względu na zachowanie jednej z głównych zasad rachunkowości dotyczącej zasady współmierności przychodów i kosztów na koncie tym ewidencjonuje się wpływy środków pieniężnych otrzymanych z tytułu subwencji – zadania inwestycyjne, dotacji na zakup aparatury naukowo-badawczej, umów projektów badawczych, projektów zagranicznych i projektów inwestycyjnych, których wykonanie nastąpi w 2023 r. i w latach następnych.

Środki zmniejszają się stopniowo równoległe do przychodów ze sprzedaży, pod datą wykonania (rozliczenia) ww. projektów (zakończenia etapów).

Ponadto na koncie „rozliczenia międzyokresowe” ewidencjonuje się wpływ środków na finansowanie zadań inwestycyjnych oraz równowartość ich odpisów amortyzacyjnych.

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie za 2023 rok występują w pozycji bilansu jako rozliczenia:

- długoterminowe na kwotę zł 23 663 168,92
- krótkoterminowe na kwotę zł 5 690 476,41

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe przedstawia tabela nr 14.

Tabela nr 14

Lp.	Treść	Wartość w zł
1.	Dotacja celowa nr 4527/IB/636/2004 na realizację inwestycji budowlanej pn.: "Rozbudowa bazy laboratoryjnej Zakładu Ochron Osobistych w Łodzi"	966 874,31
2.	Projekt POIG pt "Centrum Badań i Rozwoju Technik Bezpieczeństwa Procesów Pracy i Środowiska"- Tech-Safe-Bio	19 410 773,47
3.	Termomodernizacja budynku A CIOP-PIB (POIS 01.03.01-00-0034/16 w ramach poddziałanie 1.3.1 oś priorytetowa I Zmniejszenie emisyjności gospodarki POIS 2014-2020) - "Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku CIOP-PIB"	2 786 443,88
4.	Innowacyjne Włókiennictwo 2020+ (Umowa o dofinansowanie Projektu RLDP.01.01.00-10-0002/17-00 oś I)	367 767,85
5.	Subwencja - zadania inwestycyjne	114 616,78
6.	Umowa nr UMO-2021/41/N/ST8/04281 pt. Model przecięcia trójwymiarowych struktur antyprzecięciowych	16 692,63
	Ogółem:	23 663 168,92

Wartość rozliczeń międzyokresowych długoterminowych za 2023 rok spadła w stosunku do roku 2022 o kwotę zł 1 449 029,30, tj. 5,77%.

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe przedstawia tabela nr 15.

Tabela nr 15

Lp.	Treść	Wartość w zł
1.	Projekt ASSIST-IoT umowa nr 957258 w ramach programu KE HORYZONT 2020	553 931,98
2.	Projekt ASSIST-IoT umowa 495427/PnH2/2021 "Premia na Horyzoncie 2" NEiN	47 656,24
3.	Projekt CONCERT umowa nr 101016007 w ramach programu KE HORYZONT 2020	534 672,04
4.	Projekt CONCERT umowa nr 507274/PnH2/2021 "Premia na Horyzoncie 2" MEiN	62 511,41
5.	Umowa nr DWP/PBiWP/VI/2023 z dnia 20.09.2023 r. na finansowanie projektów w ramach realizacji VI Etapu programu wieloletniego "Rządowy program poprawy bezpieczeństwa i warunków pracy" w latach 2023-2025 NCBR	1 533 776,81
6.	Projekt pt. <i>Model przecięcia trójwymiarowych struktur antyprzecięciowych</i> umowa nr UMO-2021/41/N/ST8/04281 NCN	90 874,81
7.	Projekt pt. <i>Intensywny chów drobiu – identyfikacja zmian zachodzących w środowisku przyrodniczym i ich wpływ na zdrowie człowieka</i> umowa nr UMO-2019/35/B/NZ7/04394 NCN	20 044,82
8.	Projekt HE-FARM umowa nr 101084097 w ramach programu KE HORIZON EUROPE	1 524 843,60
9.	Projekt WaGe umowa nr 101137207 w ramach programu KE HORIZON EUROPE	1 262 933,12
10.	Zaliczki na przeprowadzenie badań z zakresu akredytacji	57 255,25
11.	Stypendium naukowe - finansowanie MEiN	1 976,33
	Ogółem:	5 690 476,41

Wartość rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych za 2023 rok wzrosła w stosunku do roku 2022 o kwotę zł 1 849 410,38 tj. 48,15%.

## Inwentaryzacja aktywów i pasywów bilansu za 2023 rok

Inwentaryzacja w roku 2023 została przeprowadzona na podstawie Zarządzenia Nr 15/2023 z dnia 02 października 2023 r., Zarządzenia nr 14/2023 z dnia 02 października 2023 r. oraz Zarządzenia nr 10/2020 z dnia 02 października 2020 r. Dyrektora Instytutu w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji.

Inwentaryzacji podlegały w zakresie:

- w drodze spisu z natury:
  - aktywa pieniężne w kasie, znaczki pocztowe;
  - produkcja w toku prac naukowo badawczych;
  - wydawnictwa i publikacje;
  - materiały w magazynie gospodarczym;
  - środki trwałe Instytutu w obcych użytkownikach;
  - środki trwałe obce w Instytucie.
  
- w drodze uzyskania potwierdzenia salda:
  - rozrachunki z kontrahentami w zakresie należności i zobowiązań na dzień 31.10.2023 r.;
  - stan środków pieniężnych w banku na dzień 31.12.2023 r.
  
- w drodze weryfikacji sald:
  - środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz ewidencja ilościowo-wartościowa przedmiotów wyposażenia na dzień 31.12.2023 r.
  - zbiory biblioteczne w Warszawie na dzień 31.12.2023 r.
  - aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych na dzień 31.12.2023 r.

Inwentaryzacją w trybie weryfikacji objęto wszystkie salda aktywów i pasywów, które nie zostały zinwentaryzowane w drodze spisu z natury i potwierdzeń z kontrahentami.

Inwentaryzacja w trybie weryfikacji sald polegała na sprawdzeniu zasadności i realności sald oraz prawidłowości wyceny poszczególnych składników wymienionych aktywów i pasywów. Terminy przeprowadzenia inwentaryzacji zostały przesunięte w związku z Zarządzeniem Dyrektora nr 17/2023 z dnia 15 listopada 2023 roku w sprawie wyznaczenia dni wolnych od pracy w 2024 r. dla pracowników CIOP-PIB, w którym dzień 2 stycznia 2024 r. ustalony został dniem wolnym od pracy.

Sprawozdanie z przeprowadzonej inwentaryzacji sporządzone w dniu 15.02.2024r. nie wykazuje różnic w stosunku do stanu ewidencji w księgach rachunkowych.

## WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

Sporządzonego za okres od 01.01 – 31.12.2023 r.

W księgach rachunkowych Instytutu zostały ujęte wszystkie przychody i koszty dotyczące roku obrotowego 2023, niezależnie od terminu ich zapłaty przyjmując zasadę tzw. memoriału.

W ramach działalności Instytutu w roku 2023 było realizowanie zadań, projektów i przedsięwzięć w celu opracowania i upowszechniania nowych rozwiązań wspomagających kształtowanie nowoczesnego systemu ochrony człowieka w środowisku pracy.

Plan działalności Instytutu na 2023 r. pozytywnie został zaopiniowany przez Radę Naukową i obejmował realizację:

- ❖ zadań w zakresie służb państwowych (66) w ramach VI Etapu programu wieloletniego "Rządowy program poprawy bezpieczeństwa i warunków pracy";
- ❖ projektów w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych (31) w ramach VI Etapu programu wieloletniego "Rządowy program poprawy bezpieczeństwa i warunków pracy",
- ❖ koordynacji merytorycznej i formalnej projektów (11) wykonywanych przez jednostki współpracujące w ramach VI Etapu programu wieloletniego "Rządowy program poprawy bezpieczeństwa i warunków pracy";
- ❖ zadań badawczych (4) finansowanych w ramach subwencji, których wyniki badań w większości będą stanowiły podstawę opracowania rozpraw doktorskich i habilitacyjnych, wkład do projektów międzynarodowych oraz zadań służących działalności upowszechniającej (2), a także działania wspomagające działalność naukową w zakresie utrzymania sieci komputerowej Instytutu, Biblioteki, działań w zakresie ochrony praw własności intelektualnej (7);
- ❖ działania wspomagające realizację badań finansowane w ramach środków Funduszu Badań Własnych;
- ❖ innych projektów i prac naukowo-badawczych (9), w tym realizowanych w ramach:
  - Programu Operacyjnego *Wiedza Edukacja Rozwój* (2)
  - Programu Operacyjnego *Inteligentny Rozwój* (4)
  - Konkursu Narodowego Centrum Nauki (2)
  - Narodowego Programu Zdrowia (2)
  - Strategiczny Program Badań Naukowych i Prac Rozwojowych – INFOSTRATEG IV (1)
- ❖ projekt ekspercki w zakresie oceny merytorycznej wniosków oraz kontroli realizacji Projektów w ramach umowy z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych (1).

Ponadto w roku sprawozdawczym Instytut prowadził:

- ❖ prace normalizacyjne z uwzględnieniem współpracy międzynarodowej i europejskiej;
- ❖ prace eksperckie zlecone przez różne zakłady i instytucje;
- ❖ ocenę zgodności wyrobów w ramach posiadanych przez Instytut notyfikacji;
- ❖ badania wyrobów i parametrów środowiska pracy oraz certyfikację indywidualnych środków ochronnych;
- ❖ certyfikację osób w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy w ramach posiadanych akredytacji;
- ❖ certyfikację jednostek szkoleniowych;
- ❖ opracowywał i opiniował standardy w zakresie ochrony pracy w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii, a także warunki przestrzegania tych standardów;
- ❖ tworzył programy i pomoce edukacyjne oraz prowadził szkolenia i kształcenie podyplomowe w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii;
- ❖ działalność wydawniczą i publikacyjną, w tym:
  - miesięcznik „Bezpieczeństwo Pracy”
  - kwartalnik „Podstawy i Metody Oceny Środowiska Pracy”
  - kwartalnik „JOSE”
  - książki, broszury
- ❖ inne zadania zlecane przez organ nadzorujący.

W 2023 r. rozpoczęto realizację Programu wieloletniego pn. „Rządowy program poprawy bezpieczeństwa i warunków pracy” - VI ETAP ustanowionego na lata 2023-2025 Uchwałą Nr 193/2022 Rady Ministrów z dnia 20 września 2022 r.

Program jest finansowany ze środków będących w dyspozycji:

- ministra właściwego do spraw pracy (część 31 budżetu państwa) część A - zdania służb państwowych;
- ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki (część 28 budżetu państwa) część B - projekty w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych.

Celem głównym Programu jest opracowanie innowacyjnych rozwiązań organizacyjnych i technicznych, ukierunkowanych na rozwój zasobów ludzkich oraz nowych wyrobów, technologii, metod i systemów zarządzania, których wykorzystanie przyczyni się do znaczącego ograniczenia liczby osób zatrudnionych w warunkach narażenia na czynniki niebezpieczne, szkodliwe i uciążliwe oraz ograniczenia związanych z nimi wypadków przy pracy, chorób zawodowych i wynikających z tego strat ekonomicznych i społecznych.

## KOSZTY I PRZYCHODY

### Struktura kosztów rodzajowych za lata 2022 - 2023

Tabela nr 16

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2023 (zł)	%	Dane za rok 2022 (zł)	%
1.	Amortyzacja	4 160 503,27	7,4	4 019 452,59	7,4
2.	Zużycie materiałów i energii	4 050 990,80	7,1	3 157 800,45	5,8
3.	Usługi obce <i>w tym:</i> koszty jednostek współpracujących w ramach realizacji umowy nr KGHM-BZ-U-0223-2017  koszty jednostek współpracujących w ramach realizacji umowy nr POIR 04.01.01-00-0002/18 INGA	8 848 294,72	15,7	9 234 586,48  156 178,61  35 575,07	17,0
4.	Wynagrodzenia <i>w tym:</i> wynagrodzenia osobowe wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia, o dzieło)	30 074 178,85  29 348 563,43 725 615,42	53,6	28 831 409,33  27 487 372,51 1 344 036,82	53,1
5.	Składki ZUS i PPK od wynagrodzeń	5 334 492,32	9,2	4 968 377,75	9,0
6.	Delegacje służbowe	599 062,13	1,0	773 916,23	1,4
7.	Pozostałe koszty rodzajowe <i>w tym:</i> Świadczenia dla pracowników	2 736 917,56  1 935 796,40	5,6	3 047 558,82  1 584 127,18	5,8
8.	Podatki i opłaty	43 912,54	0,1	29 292,22	0,1
	Razem koszty wg rodzaju:	55 848 352,19		54 062 393,87	
9.	Pozostałe koszty operacyjne	128 232,25	0,2	97 261,78	0,1
10.	Pozostałe koszty finansowe	59 334,92	0,1	142 076,00	0,3
	Koszty ogółem:	56 035 919,36	100,00	54 301 731,65	100,00

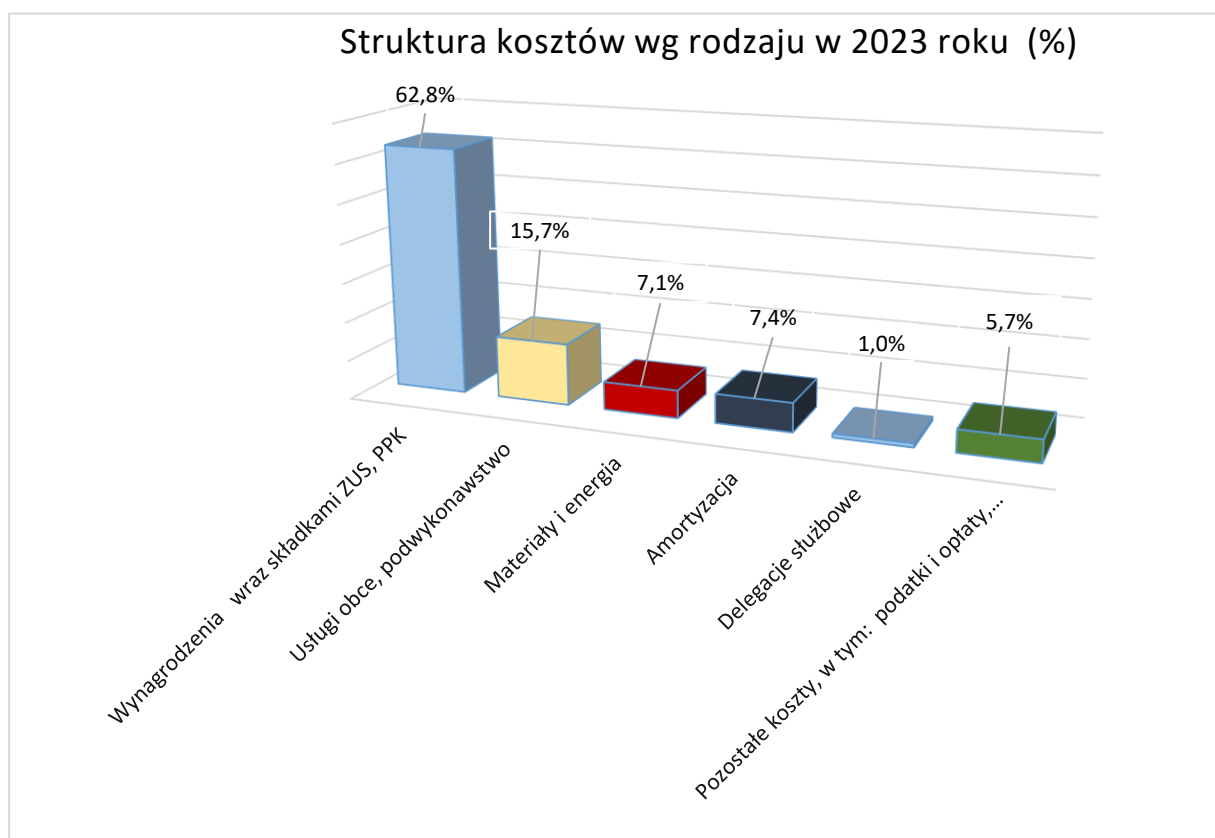
W powyższej tabeli nie zostało ujęte wynagrodzenie wypłacone z Funduszu Nagród w roku 2023, które stanowiło kwotę zł 1 315 814,04, składki na ubezpieczenie społeczne wyniosły kwotę zł 245 241,01, natomiast pracownicze plany kapitałowe kwotę zł 5 458,33.

Naliczona amortyzacja w roku 2023 stanowiła łączną kwotę zł \_\_\_\_\_ 4 174 106,89

w tym:

- amortyzacja w kosztach działalności stanowi kwotę zł \_\_\_\_\_ 4 160 503,27
- amortyzacja z Funduszu Badań Własnych stanowi kwotę zł \_\_\_\_\_ 13 603,62

Rys.1. Struktura kosztów wg rodzaju w 2023 roku



Struktura rzeczowa przychodów i kosztów wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu w roku 2023 przedstawia się następująco:

przychody ze sprzedaży (zł)	56 807 342,66
koszty wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu (zł)	54 810 247,31
wynik na sprzedaży działalności operacyjnej (zł)	1 997 095,35
wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych (zł)	2 105 278,67
wynik na przychodach i kosztach finansowych (zł)	783 375,51
wynik finansowy – zysk brutto (zł)	4 885 749,53
wynik finansowy – zysk netto (zł)	4 744 456,53

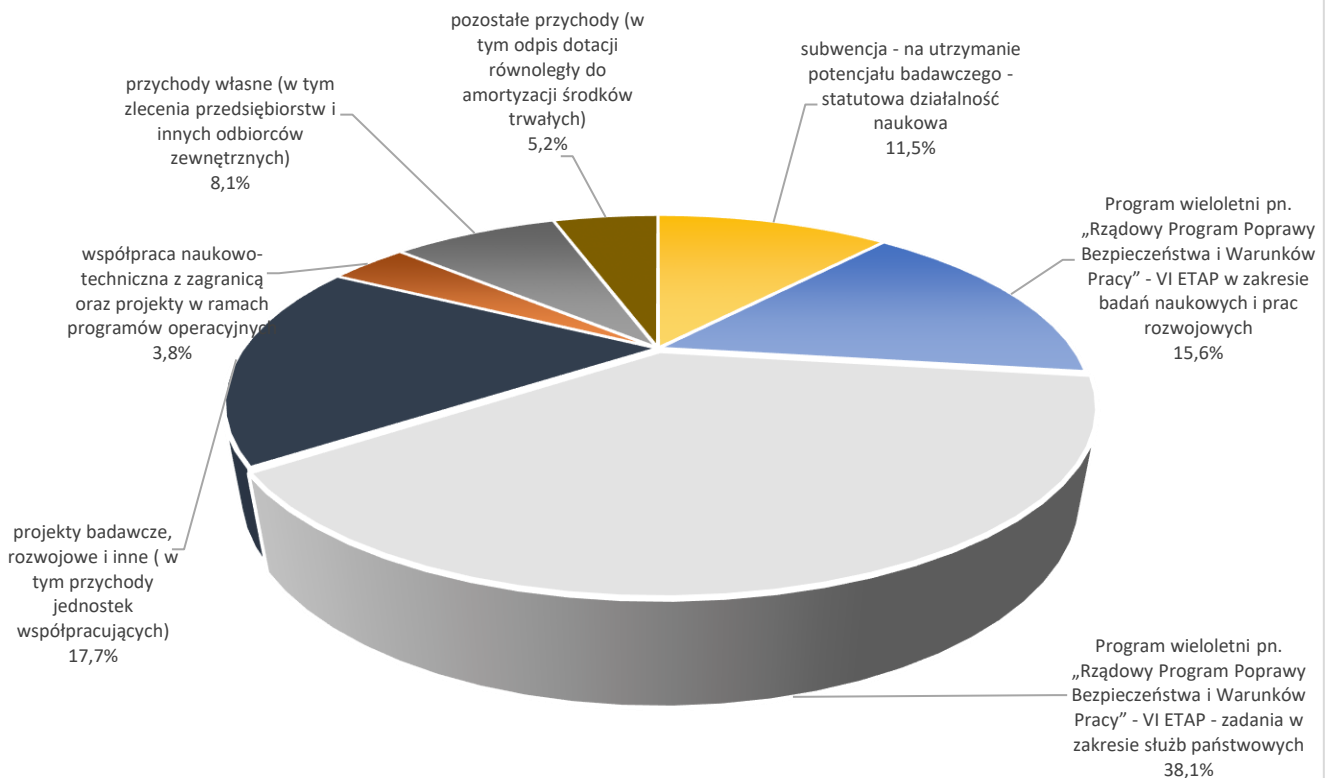
Przychody ze sprzedaży w roku 2023 były wyższe w stosunku do roku 2022 o kwotę zł 240 369,31 tj. o 0,42%. Wzrost przychodów dotyczy wzrostu przychodów z tytułu realizacji umowy z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych w ramach zadań przewidzianych w ustawie o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych oraz przychodów własnych w ramach wykonywania badań wyrobów i parametrów środowiska pracy oraz certyfikacji indywidualnych środków ochronnych oraz usług szkoleniowych.

## Struktura przychodów za lata 2022 - 2023

Tabela nr 17

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2023(zł)	%	Dane za rok 2022(zł)	%
1.	Subwencja - statutowa działalność naukowa na utrzymanie potencjału badawczego	6 861 107,97	11,5	6 563 510,00	11,1
2.	Program wieloletni pn. „Rządowy program poprawy bezpieczeństwa i warunków pracy” - VI ETAP w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych	9 348 113,16	15,6	13 381 137,41	22,6
3.	Program wieloletni pn. „Rządowy program poprawy bezpieczeństwa i warunków pracy” - VI ETAP - zadania w zakresie służb państwowych	22 800 000,00	38,1	21 000 000,00	35,5
4.	Projekty badawcze, rozwojowe i inne <i>w tym:</i> <i>przychody jednostek współpracujących w ramach realizacji umowy nr KGHM-BZ-U-0223-2017</i>	10 611 593,48 0,00	17,7	8 339 801,04 156 178,61	14,1
5.	Współpraca naukowo-techniczna z zagranicą oraz projekty w ramach programów operacyjnych	2 303 165,35	3,8	2 624 409,95	4,4
6.	Dotacja celowa – młodzi naukowcy stypendium naukowe	3 413,67	0,0	0,00	0,0
7.	Przychody własne (badania na zlecenia przedsiębiorstw i innych odbiorców zewnętrznych, przychody z komercjalizacji) <i>w tym:</i> <i>koszty jednostek współpracujących w ramach realizacji umowy nr POIR 04.01.01- 00-0002/18 INGA</i>	4 862 512,85 0,00	8,1	4 619 668,12 35 575,07	7,8
8.	Pozostałe przychody <i>w tym:</i> <i>odpis dotacji równoległy do amortyzacji środków trwałych</i>	3 093 657,53 1 492 921,33	5,2	2 643 339,31 1 683 343,11	4,5
	Przychody ogółem:	59 883 564,01	100,00	59 171 865,83	100,00

## Struktura przychodów w 2023 r.





3) Strukturę terytorialną przychodów netto ze sprzedaży w roku 2023 przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 18

Lp.	Rodzaj sprzedaży	Wartość (zł)
1	Sprzedaż ogółem	56 807 342,66
	Sprzedaż w kraju	54 153 917,65
	Sprzedaż poza granice <u>w tym:</u>	2 653 425,01
	- do krajów Unii Europejskiej	2 145 275,29
	- do pozostałych krajów	508 149,72

W tabeli nr 18 została ujęta sprzedaż w roku 2023 tytułem wykonanych w zakresie prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych, prac eksperckich, certyfikacji, działalności wydawniczej oraz edukacyjnej zgodnie z rejestrem sprzedaży podatku od towarów i usług z wyłączeniem wewnętrznego opodatkowania świadczeń dla pracowników z podziałem na zasięg terytorialny oraz sprzedaż w ramach realizacji projektów i zadań rozliczanych wnioskami o płatność, raportami.

- 4) Instytut nie wytworzył produktów na własne potrzeby.  
 5) Stan produktów i produkcji niezakończonych przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 19

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)
1.	Stan produktów i produkcji w toku na początku roku <i>w tym:</i> - produkcja niezakończona - produkty – wydawnictwa	555 766,67  478 364,87 77 401,80
2.	Poniesione koszty rodzajowe	55 848 352,19
3.	Koszt własny sprzedaży <i>w tym:</i> koszty wytworzenia sprzedanych usług, badań i produktów koszty ogólnego zarządu	54 810 247,31  40 861 337,45 13 948 909,86
4.	Stan produktów i produkcji w toku na koniec roku <i>w tym:</i> - produkcja niezakończona - produkty – wydawnictwa	1 593 871,55  1 532 820,35 61 051,20

Stan produkcji niezakończonych (prac badawczych, rozwojowych i innych oraz produktów z upowszechnienia) na dzień 31.12.2023 r. przedstawia tabela nr 20.

Tabela nr 20

Lp.	Konto	Rodzaj działalności	Wartość (zł)
1.	508	Działalność certyfikacyjna	3 202,32
2.	521	Realizacja projektów w ramach Programu Ramowego UE/Horyzont	1 421 428,83
3.	525	Pozostałe projekty realizowane w ramach programów międzynarodowych	7 215,08
4.	526	Realizacja projektów w ramach programów operacyjnych	100 974,12
		Ogółem:	1 532 820,35

6) W 2023 r. nie wystąpiła działalność zaniechana i nie przewiduje się w roku następnym.

7) Wartość różnic kursowych, które w roku 2023 powiększyły cenę nabycia i koszt wytworzenia produktów wyniosła zł \_\_\_\_\_ 5 766,58

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto za 2023 rok.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto za 2023 rok przedstawione zostało w strukturze logicznej oraz formacie określonym przez Ministerstwo Finansów, które stanowi część sprawozdania finansowego.

- + Zysk brutto za dany rok w zł \_\_\_\_\_ 4 885 749,53
- + Przychody zwolnione z opodatkowania w zł \_\_\_\_\_ 43 312 207,17
- + Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w zł \_\_\_\_\_ 175 856,36
- + Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w zł \_\_\_\_\_ 33 339,61
- + Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice) w zł \_\_\_\_\_ 44 058 052,88
- + Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym w zł \_\_\_\_\_ 1 151 506,40
- + Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym w zł \_\_\_\_\_ 519 596,50
- + Inne zmiany podstawy opodatkowania – działalność statutowa w zł \_\_\_\_\_ 5 377 342,39
- + Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym w zł \_\_\_\_\_ 743 646,00
- + Wartość podatku dochodowego od osób prawnych w zł \_\_\_\_\_ 141 293,00

Instytut nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Instytut przeznaczając uzyskane dochody na działalność statutową, tj. naukową, naukowo techniczną, naukowo-badawczą, oświatową, o której mowa w art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

## Rozdział III

### WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych Instytut sporządza metodą pośrednią.

I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą zł \_\_\_\_\_ 11 906 151,73

II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wynoszą zł \_\_\_\_\_ (-) 1 690 812,69

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wynoszą zł \_\_\_\_\_ (-) 4 348 304,80

Przepływy pieniężne razem na kwotę zł \_\_\_\_\_ 5 867 034,24

Przepływy pieniężne są zgodne z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych:

– stan środków na dzień 01.01.2023 r. na kwotę zł \_\_\_\_\_ 44 000 936,56

– stan środków na dzień 31.12.2023 r. na kwotę zł \_\_\_\_\_ 49 867 970,80

– zwiększenie o kwotę zł \_\_\_\_\_ 5 867 034,24

Szczegółowe zmiany dotyczące poszczególnych działalności przedstawia tabela 21.

#### Tabela nr 21

##### A. Poz. II. Korekty

###### 1. Amortyzacja

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)
1.	Amortyzacja w roku 2023 dotycząca środków trwałych umarzanych wg stawek	3 699 663,82
2.	Amortyzacja w roku 2023 dotycząca wartości niematerialnych i prawnych wg stawek	474 443,07
	Ogółem amortyzacja:	4 174 106,89

###### 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Wartość (zł)
1.	Przychody: w tym: ✓ przychody ze sprzedaży rzeczowych składników majątku trwałego	760-01	(-) 795,00
		Różnica:	(-) 795,00

##### B. Poz. I. Wpływy

###### 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Wartość (zł)
1.	Wartość sprzedaży netto składników majątku trwałego	760-01	0,00
	Ogółem zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:		0,00

###### 4. Inne wpływy inwestycyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)
1.	Odsetki otrzymane od lokat powyżej 3 miesięcy	717 793,94
	Ogółem inne korekty:	717 793,94

##### B. Poz. II. Wydatki

###### 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)
1.	Nakłady inwestycyjne w 2023 r. ogółem	2 409 401,63
	Ogółem inne korekty:	2 409 401,63

Lp.	Wyszczególnienie	Bilans otwarcia 01.01.2023	Nakłady w roku	Przyjęcie majątku trwałego	Źródło finansowania CIOP	Źródło finansowania NEiN/NCN
1.	Zestawy komputerowe, komputery przenośne, urządzenia wielofunkcyjne, serwery, drukarki, okulary VR HTC <b>(Grupa IV)</b>	0,00	760 099,75	760 099,75	755 092,42	5 007,33
2.	Klimatyzator ścienny (4 szt. ), projektor multimedialny, klimatyzator kanałowy <b>(Grupa VI)</b>	0,00	74 430,56	74 430,56	45 045,86	29 384,70
3.	Aparatura naukowo-badawcza, w tym: diopromierz, aspiratory, analizatory składu ciała, zestaw symulatorów ucha, rotametr, rejestrator pola elektromagnetycznego, analizator wielogazowy, rejestrator danych temperatury i wilgotności, stacja monitoringu hałasu, przetworniki drgań mechanicznych, zestawy do elektroforezy, aparaty tester do wyznaczania wilgotności rękawic i inne <b>(Grupa VIII)</b>	0,00	1 376 724,74	1 376 724,74	1 376 724,74	0,00
4.	Wyposażenie laboratoryjne <b>(Grupa VIII)</b>	0,00	10 037,41	10 037,41	10 037,41	0,00
5.	Modernizacja aparatury badawczej do badania odporności a przecięcia ostrymi przedmiotami (ZW1+/2023) (Grupa VIII - Aparatura naukowo-badawcza w ramach Grantu NCN)	0,00	9 500,00	9 500,00	0,00	9 500,00
6.	Wartości niematerialne i prawne: program Origin 2023, program Imago Pro, program BREEZE Incident Analyst do modelowania zagrożeń skutków przypadkowych uwolnień chemicznych, licencja Wiedeńska Systemu Testów <b>(WNiP)</b>	0,00	163 831,07	163 831,07	163 831,07	0,00
	Ogółem:	0,00	2 394 623,53	2 394 623,53	2 350 731,50	43 892,03
7.	Zaliczka na środek trwały	0,00	14 778,10	0,00	14 778,10	0,00
	Nakłady ogółem	0,00	2 409 401,63	2 394 623,53	2 365 509,60	43 892,03

Z analizy rachunku przepływów pieniężnych wynika, że wysokość zgromadzonych środków pieniężnych gwarantuje bezpieczeństwo finansowe Instytutu oraz możliwości rozszerzenia i unowocześnienia działalności badawczej i rozwojowej.

## Rozdział IV

### OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

1. Organami Instytutu są:

- Dyrektor
- Rada Naukowa

Nadzór nad działalnością Instytutu sprawuje Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Dyrektorem Instytutu jest powołany w dniu 16.03.2021 roku przez Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii dr hab. inż. Wiktor Marek Zawieska, profesor Instytutu.

2. Struktura zatrudnienia:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 230,98 w etatach co w podziale na grupy zawodowe prezentuje poniższa tabela. Na dzień 31 grudnia 2023 roku w Instytucie zatrudnionych było 232 osoby.

#### Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Tabela nr 23

Lp.	Wyszczególnienie	2023 rok
1.	Pracownicy naukowí	72,67
	• profesorowie	13,54
	• adiunkci	40,67
	• asystenci	18,46
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	6,38
3.	Pracownicy inżynieryjno-techniczni, uczestniczący w prowadzeniu prac rozwojowych	44,04
4.	Pracownicy inżynieryjno – techniczni związani z obsługą prac rozwojowych	54,88
5.	Pracownicy administracyjno – ekonomiczni	46,00
6.	Obsługa i robotnicy	7,00
	Przeciętna liczba etatów w roku	230,98
	Ogółem liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etat na dzień 31.12.2023 r.	221,35
	<i>Ogółem liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2023 r.</i>	<i>232</i>

## Rozdział V

### POZOSTAŁE INFORMACJE

1. W roku 2023 Centralny Instytut Ochrony Pracy - Państwowy Instytut Badawczy zgodnie z misją kontynuował działalność naukowo-badawczą prowadzącą do nowych rozwiązań technicznych i organizacyjnych użytecznych w kształtowaniu warunków pracy zgodnych z zasadami bezpieczeństwa pracy i ergonomii oraz ustalał podstawy naukowe do właściwego ukierunkowywania polityki społeczno-ekonomicznej państwa w tym zakresie.
2. W Instytucie przyjęta jest zasada, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego, różnica w kwocie nieprzekraczającej 1,5 % sumy bilansowej za dany rok obrotowy nie powoduje istotnych zmian i nie podlega korektom.
3. W Instytucie subwencja ujmowana jest w księgach rachunkowych jako rozliczenie międzyokresowe przychodów i przeznaczana jest na bieżącą działalność w ramach określonych zadań naukowo-badawczych oraz na działalność inwestycyjną – zakup aparatury naukowo-badawczej, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych. Subwencja na finansowanie działań inwestycyjnych ujmowana jest na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów, a następnie – równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - równowartość tych odpisów zwiększa stopniowo pozostałe przychody operacyjne.  
Subwencja na finansowanie utrzymania i rozwoju potencjału badawczego ujmowana jest na rozliczeniach międzyokresowych przychodów i zgodnie z zasadą memoriału rozliczana w kosztach realizacji projektów i zleceń, a niewykorzystana część subwencji stanowi przychód jako element wyniku finansowego.  
Zasada ujmowania na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów zakupu aparatury naukowo-badawczej, urządzeń i oprogramowania stanowiących środki trwałe, a następnie – równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stopniowe zwiększanie pozostałych przychodów operacyjnych stosowana jest do projektów realizowanych w ramach umów z Narodowym Centrum Nauki zgodnie ze stanowiskiem Dyrektora NCN.
4. W sprawozdaniu finansowym za 2023 rok ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze, które nastąpiły od dnia 01 stycznia 2024 r. do dnia 29 lutego 2024 r., a dotyczyły 2023 roku.

5. Do wyceny wartości pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto średni kurs walut NBP zamieszczonych w tabeli nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r.
6. Instytut w 2024 r. i w latach następnych będzie kontynuował działalność zgodnie ze statutem CIOP - PIB.
7. Instytut zgodnie z ustawą o instytutach badawczych planuje przeznaczyć zysk netto za 2023 rok w wysokości zł 4 744 456,53 na cele statutowe w rozbiciu na:
- ❖ fundusz rezerwowy w wysokości – zł \_\_\_\_\_ 430 000,00
  - ❖ fundusz nagród w wysokości – zł \_\_\_\_\_ 1 700 000,00
  - ❖ fundusz badań własnych – zł \_\_\_\_\_ 2 414 456,53
  - ❖ zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – zł \_\_\_\_\_ 200 000,00
8. Informacja o wynagrodzeniu firm audytorskich wypłaconych w roku obrotowym 2023.

**Tabela nr 24**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota netto zł
1.	Ustawowe badanie sprawozdania finansowego	25 000,00
2.	Usługi wykonane przez inne firmy niż firma badająca sprawozdanie finansowe w tym:	42 744,15
	o doradztwo podatkowe	16 940,00
	o doradztwo prawne	25 804,15
	Ogółem:	67 744,15

Warszawa, dnia 26.03.2024 r.

Dorota  
Dziedzic

Elektronicznie podpisany  
przez Dorota Dziedzic  
Data: 2024.03.26 14:24:44  
+01'00'

Wiktor Marek  
Zawieska

Elektronicznie  
podpisany przez Wiktor  
Marek Zawieska  
Data: 2024.03.26  
14:25:57 +01'00'

.....  
Data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
Data i podpis Kierownika Jednostki