



# **Sprawozdanie finansowe** **za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.**

na które składa się:

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**Bilans**

**Rachunek zysków i strat**

**Zestawienie zmian w funduszu własnym**

**Rachunek przepływów pieniężnych**

**Dodatkowe informacje i wyjaśnienia**



## 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);
- statutu Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego zatwierdzonego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej dnia 22września 2015 roku.
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. z 2015 r. poz. 1095).

## 2. 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>	prof. dr hab. n. med. Danuta Koradecka
<b>Organ rejestrowy</b>	Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Numer KRS</b>	0000033480
<b>Regon</b>	000018046
<b>NIP</b>	525 000 82 70

## 3. Przedmiot i zadania Instytutu

Przedmiotem działania Instytutu jest:

- 1) prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinach:

- a) nauk technicznych, w tym w dyscyplinie inżynieria środowiska,
- b) nauk przyrodniczych,
- c) nauk społecznych i humanistycznych
  - prowadzących do nowych rozwiązań technicznych i organizacyjnych w zakresie ochrony pracy, w szczególności bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii;
- 2) przystosowywanie wyników prowadzonych badań i prac do potrzeb praktyki w celu eliminacji lub ograniczenia zagrożeń w środowisku pracy i życia;
- 3) wdrażanie i upowszechnianie uzyskanych wyników;
- 4) wykonywanie innych zadań szczególnie ważnych do osiągnięcia celów polityki społeczno-gospodarczej państwa w zakresie ochrony pracy.

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






- 1) 72. 19. Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych;
- 2) 72. 11. Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii;
- 3) 71. 20. B - pozostałe badania i analizy techniczne;
- 4) 85. 59. B - pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane;
- 5) 70. 22. Z - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
- 6) 72. 20. Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych;
- 7) 74. 90. Z - pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana.

#### **Informacje dotyczące sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności naukowej i badawczo - rozwojowej w 2016 roku i latach następnych. Nie są nam znane okoliczności, które





wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.


Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o następujące przepisy prawne:

-  ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2013r. poz.330 z późn.zm.)
-  ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. z 2015 r. poz. 1095)
-  rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz.U. z 2010 r. Nr 242, poz. 1622)
-  ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2011 r. Nr 74, poz. 397 z późn. zm.)
-  ustawy z dnia 26 lipca 1991r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U z 2012r. poz.361 z późn. zm.)

## **Polityka rachunkowości oraz zasady wyceny aktywów i pasywów**

1. Zasady rachunkowości Instytutu zostały opracowane i wprowadzone:

-  Zakładowym Planem Kont - Zarządzenie Nr 2/2008 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 31 stycznia 2008 roku.
-  Aneksem Nr 1 aktualizującym Zakładowy Plan Kont – Zarządzenie Nr 2/2010 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 04 stycznia 2010 roku.
-  Aneksem Nr 2 aktualizującym Zakładowy Plan Kont – Zarządzenie Nr 12/2011 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 28 grudnia 2011 roku.
-  Aneksem Nr 3 aktualizującym Zakładowy Plan Kont – Zarządzenie Nr 3/2013 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 27 marca 2013 roku.
-  Aneksem Nr 4 aktualizującym Zakładowy Plan Kont – Zarządzenie Nr 12/2013 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 30 grudnia 2013 roku.

 Aneks nr 5 aktualizującym Zakładowy Plan Kont – Zarządzenie Nr 3/2015 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 30 marca 2015 roku.

## 2. Ewidencja aktywów:

- ✓ materiały ewidencjonuje się w magazynach ilościowo – wartościowo w cenach zakupu; koszty zakupu, transportu i inne obciążają koszty wydziałowe i koszty zarządu pod datą zakupu materiałów,
- ✓ paliwo, części zamienne oraz inne materiały na potrzeby transportu odpisuje się w koszty zarządu pod datą ich zakupu,
- ✓ 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,
- ✓ wydawnictwa wykazywane są w ciągu roku w ewidencji magazynowej i księgowej ilościowo,
- ✓ przedmioty wyposażenia o okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty zł 1 500,00 odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć jako zużycie materiałów; kontrolę i ewidencję tych przedmiotów według miejsc użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych prowadzi Dział Zaopatrzeniowo – Gospodarczy. Przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od zł 1 500,00 lecz nieprzekraczającej kwoty zł 3 500,00 zalicza się do środków trwałych. Amortyzuje się je w sposób uproszczony przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania.
- ✓ środki trwałe są amortyzowane metodą liniową według zasad i stawek podatkowych,
- ✓ wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nieprzekraczającej kwoty zł 3 500,00 odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty; wartości niematerialne i prawne powyżej kwoty zł 3 500,00 są amortyzowane metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

### 3. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

- ✓ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej 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 uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego,
- ✓ zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagalnej zapłaty,
- ✓ materiały wycenia się według cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto materiałów,
- ✓ wartość produkcji nie zakończonej na dzień bilansowy wykazuje się według kosztów wytworzenia, obejmujących koszty pozostające w bezpośrednim związku oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z danym produktem lub usługą,
- ✓ 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 2015 roku nie nastąpiła zmiana metody wyceny.

### 4. Wszystkie operacje wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu w księgach rachunkowych na walutę polską.

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 oraz art. 14 ust. 1a, art.22 ust.1, art. 24c ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych.

5. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

- rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie kalkulacyjnym,
- ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole konta 5 w podziale na zlecenia z możliwością wyodrębnienia kosztów według rodzaju,
- rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

6. Ewidencja księgowa, która stanowi usystematyzowany zbiór kont syntetycznych i analitycznych, prowadzona jest w siedzibie Instytutu metodą komputerową w formie tabulatorów, które spełniają rolę ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu systemu finansowo – księgowego, który został opracowany przez firmę SIMPLE S.A.

7. W księgach roku 2015 ujęto wszystkie zdarzenia tj. przychody i koszty, które dotyczyły roku obrachunkowego.

Warszawa, dnia 29 lutego 2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Jolanta Patalan*

29.02.2016 r. ....

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

29.02.2016 r. ....

Data i podpis Kierownika Jednostki

*prof. dr hab. med. Danuta Kordecka*





**BILANS  
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE  
WŁASNYM (FUNDUSZU)  
RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW  
PIENIĘŻNYCH**

**Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut  
Badawczy**

**Sprawozdanie finansowe za okres 01 stycznia 2015 roku  
– 31 grudnia 2015 roku**



**Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r.**

Lp.	AKTYWA	Stan na	
		koniec roku bieżącego	koniec roku poprzedniego
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>45 355 533,88</b>	<b>29 080 458,72</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>317 194,18</b>	<b>555 473,87</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	317 194,18	555 473,87
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>44 986 948,64</b>	<b>28 523 190,79</b>
1	Środki trwałe	44 986 948,64	12 859 369,13
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	418 135,33	501 154,93
	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	31 057 666,41	7 745 374,84
	c) urządzenia techniczne i maszyny	6 829 912,04	1 069 750,66
	d) środki transportu	106 906,26	226 454,42
	e) inne środki trwałe	6 574 328,60	3 316 634,28
2	Środki trwałe w budowie	-	15 608 196,66
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	55 625,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		
1	Należności od jednostek powiązanych		
2	Należności od pozostałych jednostek		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	-	-
1	Nieruchomości		-
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały i akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- pożyczki udzielone		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>51 391,06</b>	<b>1 794,06</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	51 391,06	1 794,06
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>34 202 458,73</b>	<b>38 870 257,24</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 240 758,11</b>	<b>1 774 724,80</b>
1	Materiały	26 268,93	30 814,46
2	Półprodukty i produkty w toku	374 431,56	957 763,80
3	Produkty gotowe	88 718,00	146 535,90
4	Towary		
5	Zaliczki na poczet dostaw	751 339,62	639 610,64
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 356 044,02</b>	<b>2 360 220,81</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		

	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne należności		
2	Należności od pozostałych jednostek	7 356 044,02	2 360 220,81
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	2 527 783,33	441 506,10
	- do 12 miesięcy	2 527 783,33	441 506,10
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń	4 404 360,22	1 768 934,77
	c) inne należności	423 900,47	149 779,94
	d) należności dochodzone na drodze sądowej		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>25 285 147,95</b>	<b>34 579 401,93</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 285 147,95	34 579 401,93
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- pożyczki udzielone		
7,4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	-	
	- udziały i akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- pożyczki udzielone		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 285 147,95	34 579 401,93
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	25 285 147,95	34 579 401,93
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>320 508,65</b>	<b>155 909,70</b>
1	1 czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	320 508,65	154 628,88
	2 inne rozliczenia międzyokresowe		1 280,82
	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>79 557 992,61</b>	<b>67 950 715,96</b>
		<i>Stan na</i>	
	<b>PASYWA</b>	<i>koniec roku bieżącego</i>	<i>koniec roku poprzedniego</i>
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>30 386 755,08</b>	<b>29 683 693,44</b>
I	Kapitał (fundusz) statutowy	28 705 489,25	28 705 489,25
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	487 858,81	445 218,81
VII	Zysk (strata) lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto za rok obrotowy	1 193 407,02	532 985,38
IX	Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)		
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>49 171 237,53</b>	<b>38 267 022,52</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>919 885,15</b>	<b>146 306,84</b>
	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		

	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	a) długoterminowa		
	b) krótkoterminowa		
	3. Pozostałe rezerwy	919 885,15	146 306,84
	a) długoterminowe		
	b) krótkoterminowe	919 885,15	146 306,84
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-
	1.wobec jednostek powiązanych		
	2.wobec pozostałych jednostek	-	-
	a) kredyty i pożyczki		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne (pozostałe)		
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 027 553,17</b>	<b>6 471 055,14</b>
1	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	
	a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności	-	-
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne zobowiązania		
2	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 926 007,60	4 172 972,79
	a) kredyty i pożyczki		
	b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych		
	- papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	467 853,82	2 303 955,85
	- do 12 miesięcy	467 853,82	2 303 955,85
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych	1 488 417,08	1 066 093,69
	h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	130 159,99	95 732,48
	i) inne zobowiązania	839 576,71	707 190,77
3	Fundusze specjalne	2 101 545,57	2 298 082,35
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>43 223 799,21</b>	<b>31 649 660,54</b>
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	43 223 799,21	31 649 660,54
	a) długoterminowe	37 545 918,04	27 477 780,36
	b) krótkoterminowe	5 677 881,17	4 171 880,18
	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>79 557 992,61</b>	<b>67 950 715,96</b>

Warszawa, dnia 29.02.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Jolanta Patała*

29.02.2016 r. ....  
Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

29.02.2016 r. ....  
Data i podpis Kierownika Jednostki

*prof. dr hab. med. Danuta Koradecka*

**Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) sporządzony za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.**

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług badań naukowych i prac rozwojowych oraz materiałów</b>	<b>60 516 148,53</b>	<b>42 214 945,00</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług badań naukowych i prac rozwojowych	41 084 865,58	36 083 489,12
II.	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	3 339,10	1 633,43
III.	Przychody z dotacji statutowej	4 425 479,24	3 954 654,46
IV.	Przychody z dotacji inwestycyjnej	14 988 266,39	2 160 676,98
V.	Pozostałe przychody	14 198,22	14 491,01
<b>B.</b>	<b>Koszt sprzedanych usług badań naukowych i prac rozwojowych</b>	<b>34 078 478,94</b>	<b>30 655 598,25</b>
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych usług badań naukowych i prac rozwojowych	30 598 366,07	27 835 974,06
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
III.	Koszt wytworzenia sprzedanej działalności statutowej (prac badawczych) dotacja podmiotowa	3 480 112,87	2 819 624,19
<b>C.</b>	<b>Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>26 437 669,59</b>	<b>11 559 346,75</b>
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	25 688 872,18	11 458 632,48
<b>F.</b>	<b>Zysk /strata ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>748 797,41</b>	<b>100 714,27</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 136 093,47</b>	<b>235 248,20</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		20 828,28
II.	Inne przychody operacyjne	7 136 093,47	214 419,92
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>6 946 813,37</b>	<b>105 268,10</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 203,80	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 334 779,48	6 848,69
III.	Inne koszty operacyjne	604 830,09	98 419,41
<b>I.</b>	<b>Zysk /strata z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>938 077,51</b>	<b>230 694,37</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>403 144,46</b>	<b>524 190,91</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	403 144,46	524 190,91
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>24 665,95</b>	<b>85 449,90</b>
I.	Odsetki, w tym:	275,01	20 968,88
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	24 390,94	64 481,02
<b>L.</b>	<b>Zysk /strata z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>1 316 556,02</b>	<b>669 435,38</b>
<b>M.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>N.</b>	<b>Zysk /strata brutto (L+/-)</b>	<b>1 316 556,02</b>	<b>669 435,38</b>
O	Podatek dochodowy	123 149,00	136 450,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty		
<b>N.</b>	<b>Zysk /strata netto (L+/-)</b>	<b>1 193 407,02</b>	<b>532 985,38</b>

Warszawa, dnia 29.02.2016 r.

29.02.2016 r. ....

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Patalan

29.02.2016 r. ....

Data i podpis Kierownika Jednostki

prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

Zestawienie zmian w kapitale własnym (funduszu) sporządzone na dzień 31.12.2015 r.			
wyszczególnienie		stan za okres	
		bieżący (zł)	poprzedni (zł)
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz statutowy) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>29 683 693,44</b>	<b>30 061 195,75</b>
	Korekta błędów podstawowych		
I.a	Kapitał (fundusz statutowy) własny na początek okresu (BO), po korektach	28 705 489,25	28 705 489,25
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz statutowy) podstawowy na początek okresu</b>	<b>28 705 489,25</b>	<b>28 705 489,25</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) statutowego podstawowego		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz statutowy) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>28 705 489,25</b>	<b>28 705 489,25</b>
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
<b>3.1</b>	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>		
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
4.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>445 218,81</b>	<b>366 018,81</b>
6.1.	Zmiany kapitałów (funduszy) rezerwowych	42 640,00	79 200,00
	a) zwiększenie	42 640,00	79 200,00
	b) zmniejszenie		
<b>6.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>487 858,81</b>	<b>445 218,81</b>
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>532 985,38</b>	<b>989 687,69</b>
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	532 985,38	989 687,69
	korekta błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	532 985,38	989 687,69
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	<b>532 985,38</b>	<b>989 687,69</b>
	- przeznaczenie na fundusz rezerwowy	42 640,00	79 200,00
	- przeznaczenie na fundusz badań własnych	300 000,00	220 000,00
	- przeznaczenie na fundusz nagród	190 345,38	610 487,69
	- przeznaczenie na ZFŚS		80 000,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekta błędów podstawowych		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>1 193 407,02</b>	<b>532 985,38</b>
	a) zysk netto	1 193 407,02	532 985,38
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>30 386 755,08</b>	<b>29 683 693,44</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)</b>	<b>30 386 755,08</b>	<b>29 683 693,44</b>

Warszawa, dnia 29.02.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

29.02.2016 r. ....  
Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

*mgr Jolanta Parulian*

DYREKTOR

29.02.2016 r. ....  
Data i podpis Kierownika Jednostki

*prof. dr hab. med. Danuta Koradecka*

**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.**

Treść		Stan na rok	
		bieżący	poprzedni
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	1		
I. Zysk (strata) netto	2	1 193 407,02	532 985,38
II. Korekty razem	3	-9 608 124,01	7 907 128,62
1. Amortyzacja	4	16 055 142,92	3 254 541,27
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7	7 203,80	- 20 828,28
5. Zmiana stanu rezerw	8	773 578,31	- 129 647,09
6. Zmiana stanu zapasów	9	533 966,69	217 992,50
7. Zmiana stanu należności	10	-4 995 823,21	- 87 337,30
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkookresowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	-1 443 501,97	- 339 198,07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	11 359 942,72	19 888 813,73
10. Inne korekty	13	-31 898 633,27	-14 877 208,14
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	14	<b>-8 414 716,99</b>	<b>8 440 114,00</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	15		
I. Wpływy	16	31 954 408,27	14 903 268,14
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	150,00	26 060,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18		
3. Zbycie aktywów w tym:	19		
a) w jednostkach powiązanych	20		
b) w pozostałych jednostkach	21		
- zbycie aktywów finansowych	22		
- dywidendy i udziały w zyskach	23		
- spłata udzielonych pożyczek	24		
- odsetki	25		
- inne wpływy z aktywów	26		
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	31 954 258,27	14 877 208,14
II. Wydatki	28	32 343 599,88	14 796 213,78
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	32 343 599,88	14 790 982,06
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31		
a) w jednostkach powiązanych	32		
b) w pozostałych jednostkach	33		
- nabycie aktywów finansowych	34		
- udzielone pożyczki długoterminowe	35		
4. Inne wydatki inwestycyjne	36		5 231,72
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37	<b>-389 191,61</b>	<b>107 054,36</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	38		
I. Wpływy	39	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitału oraz dopłat do kapitału	40		
2. Kredyty i pożyczki	41		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42		
4. Inne wpływy finansowe	43		
II. Wydatki	44	490 345,38	910 487,69
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47	490 345,38	910 487,69
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51		
8. Odsetki	52		
9. Inne wydatki finansowe	53		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	54	<b>-490 345,38</b>	<b>- 910 487,69</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+B.III+C.III)</b>	55	<b>-9 294 253,98</b>	<b>7 636 680,67</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	56	<b>-9 294 253,98</b>	<b>7 636 680,67</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	58	34 579 401,93	26 942 721,26
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D), W TYM:</b>	59	25 285 147,95	34 579 401,93
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	163 260,55	

29.02.2016 r. ....

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Patalan

29.02.2016 r. ....

Data i podpis Kierownika Jednostki

DYREKTOR

13 | Strona

prof. dr hab. med. Danuta Koradecka



## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2015 rok

Dodatkowe objaśnienia wraz z wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za 2015 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 za 2015 rok.

### Rozdział I

#### WYJAŚNIENIA DO BILANSU

##### AKTYWA

##### A. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2015 r.

stanowią wartość w zł.....**45 355 533,88**

i obejmują wartości netto:

I. Wartości niematerialne i prawne w zł.....317 194,18

II. Rzeczowe aktywa trwałe w zł..... 44 986 948,64

1. Środki trwałe w zł.....44 986 948,64

III. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe..... 51 391,06

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych o wartości do 3 500,00 zł naliczana jest w 100% w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych o wartości powyżej 3 500,00 zł naliczana jest metodą liniową według stawek określonych w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

Naliczona amortyzacja za rok 2015 wynosi: w zł.....**16 055 142,92**

Główne składniki aktywów trwałych przedstawia poniższa tabela:

**Tabela nr 1**

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Wartość inwentarzowa			
	Stan na początek roku	Zwiększenia środki własne	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
		pozostałe		
<b>I. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>80 487 723,34</b>	<b>515 738,10</b> <b>85 726 970,98</b>	<b>156 547,36</b> <b>47 951 796,54</b>	<b>118 622 088,52</b>
1. Budynki i budowle	12 430 389,07	355 316,61 23 391 509,59	36 803,63	36 140 411,64
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 670 588,62	0,00	0,00	1 670 588,62
3. Maszyny i urządzenia techniczne	17 557 094,33	142 560,81 9 726 407,23	75 398,86	27 350 663,51
4. Środki transportu	1 006 374,24		0,00	1 006 374,24
5. Inne środki trwałe	32 215 080,42	17 860,68 20 265 454,28	44 344,87	52 454 050,51
6. Środki trwałe w budowie	15 608 196,66	32 343 599,88	47 951 796,54	0,00
<b>II. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>4 729 413,14</b>	<b>0,00</b> <b>1 195 300,75</b>	<b>548 732,76</b>	<b>5 375 981,13</b>
<b>Ogółem</b>	<b>85 217 136,48</b>	<b>515 738,10</b> <b>86 922 271,73</b>	<b>48 657 076,66</b>	<b>123 998 069,65</b>

Tabela przedstawia szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy. Wartość inwentarzowa składników aktywów trwałych w 2015 r. wzrosła w stosunku do roku 2014 o zł 38 780 933,17. Wynika to głównie z zakończenia w grudniu 2015 r. realizacji projektu inwestycyjnego nr POiG.02.01.00-14-088/09 pt. „Centrum Badań i Rozwoju Techniki Bezpieczeństwa Procesów Pracy i Środowiska (Tech-Safe-Bio)”, którego głównym celem była budowa infrastruktury (17 laboratoriów badawczych i specjalistycznych) wraz z wyposażeniem w nowoczesną aparaturę badawczą.

Zestawienie zmian w umorzeniu głównych składników aktywów trwałych wraz z wartością netto środków przedstawia poniższa tabela.

**Tabela nr 2**

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Umorzenie				Wartość aktywów trwałych	
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Inwentarzowa 31.12.2015	Netto 31.12.2015
<b>I. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>52 020 157,55</b>	<b>21 764 175,89</b>	<b>149 193,56</b>	<b>73 635 139,88</b>	<b>118 622 088,52</b>	<b>44 986 948,64</b>
1. Budynki i budowle	4 685 014,23	427 180,83	29 449,83	5 082 745,23	<b>36 140 411,64</b>	31 057 666,41
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 169 433,69	83 019,60	0,00	1 252 453,29	<b>1 670 588,62</b>	418 135,33
3. Maszyny i urządzenia techniczne	16 487 343,67	4 108 806,66	75 398,86	20 520 751,47	<b>27 350 663,51</b>	6 829 912,04
4. Środki transportu	779 919,82	119 548,16	0,00	899 467,98	<b>1 006 374,24</b>	106 906,26
5. Inne środki trwałe	28 898 446,14	17 025 620,64	44 344,87	45 879 721,91	<b>52 454 050,51</b>	6 574 328,60
6. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
<b>II Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>4 173 939,27</b>	<b>1 433 580,44</b>	<b>548 732,76</b>	<b>5 058 786,95</b>	<b>5 375 981,13</b>	<b>317 194,18</b>
<b>Ogółem</b>	<b>56 194 096,82</b>	<b>23 197 756,33</b>	<b>697 926,32</b>	<b>78 693 926,83</b>	<b>123 998 069,65</b>	<b>45 304 142,82</b>

Wartość umorzenia składników aktywów trwałych w 2015 r. wzrosła w stosunku do roku 2014 o zł 22 499 830,01.

Wartość i wielkość gruntów w wieczystym użytkowaniu, do których Instytut posiada prawo użytkowania wieczystego przedstawia poniższa tabela.

**Tabela nr 3**

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2015 r.		Zwiększenia w 2015 r.		Stan na 31.12.2015r.	
		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
	<b>Ogółem</b>		<b>1 670 588,62</b>				<b>1 670 588,62</b>

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

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów w części dotyczącej lat późniejszych niż rok obrotowy. Koszty na kwotę zł. 51 391,06 dotyczą opłaty z tytułu uczestnictwa Instytutu w kosztach utrzymania kanału Sieleckiego w latach 2017-2023 oraz wsparcia technicznego, aktualizacji oprogramowania oraz przedłużenia rejestracji domen w 2017 roku.

## **B. Aktywa obrotowe**

Na aktywa obrotowe w bilansie na dzień 31.12.2015 roku w Instytucie składają się:

### **I. Zapasy**

Zapasy w bilansie ujęto na kwotę zł.....**1 240 758,11**

na które składają się:

#### **1. Materiały**

Materiały wyceniono na dzień 31.12.2015 r. w cenach zakupu i ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł .....**26 268,93**

Pozycja materiały obejmuje zapasy materiałowe objęte ewidencją ilościowo-wartościową, stanowią ją głównie materiały biurowe, gospodarcze i pomocnicze. Zapasy materiałów w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o kwotę zł 4 545,53.

#### **2. Półprodukty i produkty w toku**

Produkcję w toku stanowią prace badawcze i rozwojowe, które nie zostały zrealizowane na dzień 31.12.2015 r. i zostały ujęte w bilansie na ogólną kwotę zł.....**374 431,56**

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.....**88 718,00**

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.....**751 339,62**

Obejmują one zaliczki wypłacone jednostkom współpracującym w realizacji projektów w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych oraz strategicznego projektu badawczego.

## II. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe w bilansie na dzień 31.12.2015 roku

wykazano na kwotę zł.....**7 356 044,02**

Należności na dzień 31.12.2015 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 .....2 527 783,33
2. Należności z tytułu podatków, ujęte w bilansie na kwotę zł ..... 4 404 360,22
3. Inne należności, ujęte w bilansie na kwotę zł.....423 900,47

Kwota należności z tytułu dostaw i usług wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł.....2 574 121,86

pomniejszonych o stan odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dostaw i usług w kwocie zł.....46 338,53

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

**Tabela nr 4**

Lp.	Grupa należności	Stan należności	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku dokonanych odpisów aktualizujących
				Należności odpisane w ciężar dokon. odpisów akt. uprawdopodobnione	Uznanie dokonanych odpisów za zbędne (wpłaty)	
1	Należności od dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji	25 925,24			0,00	25 925,24
2	Należności sądowe lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	17 558,61	4 369,22	1 148,61	400,00	20 379,22
3	Wycena należności wyrażonych w walucie obcej na dzień 31.12.2015 r.	0,00	34,07			34,07
	Ogółem:	43 483,85	4 403,29	1 148,61	400,00	46 338,53

Wykaz wartości należności z tytułu dostaw towarów i usług, dla których dokonano odpisy aktualizujące wg stanu na dzień 31.12.2015 r. wraz z numerami kontrahentów zgodnie z ujęciem w księgach rachunkowych przedstawia poniższa tabela:

**Tabela nr 5**

Lp.	Nr kontrahenta	Data faktury	Nr faktury	Saldo Ma na 31.12.2015 r.	
1	154858	30.03.1999	20/V/1999	1 640,00	poz.1
2	403	11.09.2000	263/CE/2000	15 000,00	poz.1
3	154861	12.06.2000	217/CE/2000	650,00	poz.1
4	154860	01.06.2000	40/UP/2000	500,00	poz.1
5	154863	07.02.2001	12/BP/2001	108,00	poz.1
6	154863	07.02.2001	41/BP/2001	108,00	poz.1
7	96	01.02.2001	67/C/2001	980,00	poz.1
8	154857	18.07.2001	176/P/2001	5 000,00	poz.2
9	154859	19.09.2001	93/V/2001	2 478,72	poz.1
10	154865	08.04.2003	162/C/2003	917,18	poz.1
11	154866	06.03.2003	115/EA/2003	133,95	poz.1
12	154869	14.10.2005	250/UP/2005	306,10	poz.1
13	154864	13.05.2013	SJ/2013/05//00002	1 873,29	poz.1
14	155683	16.10.2013	V/2013/10/00007	1 476,00	poz.2
15	154862	14.11.2006	40/SZ/2006	1 334,00	poz.2
16	156226	15.05.2014	V/2014/05/00003	4 700,00	poz.2
17	31	26.05.2009	131/CE/P/2009	3 500,00	poz.2
18	7486	24.05.2012	8/TU/2012	1 230,00	poz.1
19	10344	11.07.2014	SJU/2014/07/00002	1 785,53	poz.2
20	13674	20.01.2015	SJZ/2015/01/00043	1 308,88	poz.2
21	156839	21.01.2015	SJZ/2015/01/00004	1 308,88	poz.2
			<b>Razem:</b>	<b>46 338,53</b>	

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

**Tabela nr 6**

Okres	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi i zagranicznymi (konto 200, 201)	Pozostałe rozrachunki (k-to 240/210)	Razem
do 3 miesięcy	1 979 169,45	539 556,16	2 518 725,61
od 3 do 6 miesięcy	2 607,60		2 607,60
od 6 do 12 miesięcy	9 067,88		9 067,88
powyżej 12 miesięcy	43 720,77		43 720,77

Należności w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2015 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 254/A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015 r.)

Kwota innych należności wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł.....6 754 095,95 pomniejszonych o stan odpisów aktualizacyjnych należności w kwocie zł.....6 330 195,48

Na należności wątpliwe, niepewne dokonano odpisy aktualizujące - dotyczy kary umownej dla kontrahenta za nieterminowe wykonanie prac zgodnie z umową nr EZ/ZP-13/2013.

Stan należności na dzień 31.12.2015 r. przedstawia poniższa tabela:

**Tabela nr 7**

<b>Rodzaj rozrachunku</b>	<b>Konto</b>	<b>Należności</b>
Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami krajowymi	200	1 986 237,42
Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami zagranicznymi	201	48 328,28
Rozrachunki z tytułu dostaw i robót z dostawcami krajowymi	210	130,00
Rozrachunki z tytułu wniosku o płatność	240	539 426,16
<b>RAZEM:</b>		<b>2 574 121,86</b>
Odpisy aktualizujące należności	260	<b>-46 338,53</b>
<b>Razem należności i zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>2 527 783,33</b>
Rozrachunki z jednostkami współpracującymi	212	744 434,82
Rozrachunki z tytułu zaliczek na zakup dostaw i robót	217	6 200,48
Rozrachunki z jednostkami współpracującymi	219	704,32
<b>Razem zaliczki na poczet dostaw</b>		<b>751 339,62</b>
Rozrachunki z US z tytułu VAT naliczony	225	31 245,22
Rozrachunki z US z tytułu VAT	226	4 373 115,00
<b>Razem rozrachunki publicznoprawne</b>	-	<b>4 404 360,22</b>
Rozrachunki zewnętrzne	245	1 194,63
Rozrachunki z tytułu pożyczek i wpłat ZFŚS	251	64 134,00
Rozrachunki z pracownikami	231	430,67
Rozrachunki z tytułu różnych potrąceń	240	6 688 336,65
<b>RAZEM:</b>		<b>6 754 095,95</b>
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	262	<b>-6 330 195,48</b>
<b>Razem inne rozrachunki</b>		<b>423 900,47</b>

Należności długoterminowe w bilansie zamknięcia nie figurują.

Na dzień 31.12.2015 roku Instytut posiadał należności warunkowe /ewidencja pozabilansowa/ w kwocie zł.....**2 527 718,34**

### **III. Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe wyceniono na dzień 31.12.2015 r. i ujęto w bilansie w wartościach nominalnych na kwotę zł.....**25 285 147,95**

#### w tym:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na kwotę w zł..... 25 285 147,95

Stan środków pieniężnych w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2015 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 254/A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015 r.).

### **IV. Krótkoterminowe rozliczenia finansowe**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w bilansie ujęto w kwocie zł .....**320 508,65**

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się:

- rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne na kwotę zł 320 508,65, które dotyczą kosztów 2016 r. między innymi z tytułu prenumeraty czasopism zagranicznych, ubezpieczeń majątkowych i odpowiedzialności cywilnej OC, zakupu legitymacji kolejowych uprawniających do przejazdów ze zniżką 50%, zakupu biletów lotniczych, opłat za uczestnictwo w konferencjach, wsparcia technicznego i aktualizacji oprogramowania.

## **PASYWA**

### **A. Kapitał (fundusz statutowy)**

#### **I. Fundusz statutowy**

Fundusz statutowy wyceniony został na dzień 31.12.2015 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 2010-2014 zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych.

Fundusz rezerwowy wyceniony został na dzień 31.12.2015 r. i ujęty w bilansie w wartości nominalnej w kwocie zł.....**487 858,81**

## III. Wynik finansowy

Wynik finansowy netto za 2015 r. wykazany został w wartości nominalnej na kwotę zł  
.....**1 193 407,02**

## B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w bilansie za 2015 rok ujęto na kwotę zł  
..... **49 171 237,53**

### I. Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw na dzień 31.12.2015 r. wyniósł zł.....**919 885,15**

Rezerwy na przyszłe zobowiązania obejmują koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych wraz ze składkami ZUS w kwocie zł 321 429,95, oraz koszty opłat bankowych w kwocie zł 1 655,20.

Na podstawie art. 35d ust.1 pkt. 1 ustawy o rachunkowości Instytut utworzył rezerwę w wysokości zł 596 800,00. Rezerwa została utworzona na zobowiązania o dużym stopniu prawdopodobieństwa w związku z toczącą się sprawą z kontrahentem, który nie wykonał w terminie prac budowlanych oraz końcowym rozliczeniem (w tym kary umowne) umowy Nr EZ/ZP-13/2013 na wykonanie budynku laboratoryjnego „Centrum Badań i Rozwoju Technik Bezpieczeństwa Procesów Pracy i Środowiska (Tech-Safe-Bio).

### II. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe w Instytucie w bilansie za rok 2015 ujęto w kwocie zł  
..... **2 926 007,60**

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione na dzień 31.12.2015 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.

Zobowiązania w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2015 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 254/A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015 r.)

Na ujęte w bilansie zobowiązania krótkoterminowe w Instytucie składają się :

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę zł.....467 853,82
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych na kwotę zł 1 488 417,08
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, na kwotę zł..... 130 159,99
4. Inne zobowiązania krótkoterminowe, na kwotę zł.....839 576,71

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2015 r. przedstawia poniższa tabela:

**Tabela nr 8**

<b>Rodzaj rozrachunku</b>	<b>Konto</b>	<b>Zobowiązania</b>
Rozrachunki z tytułu dostaw i robót z dostawcami krajowymi	210	466 659,19
Rozrachunki z jednostkami współpracującymi	212	1 194,63
<b>Razem rozrachunki z tyt. dostaw i robót</b>		<b>467 853,82</b>
Rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	220	484 586,00
Rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	221	9 817,00
Rozrachunki z PFRON	222	18 227,00
Rozrachunki z ZUS z tytułu składek	223	973 715,24
Rozrachunki z US z tytułu VAT należny	224	2 071,84
<b>Razem rozrachunki publicznoprawne</b>	-	<b>1 488 417,08</b>
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	230	130 159,99
<b>Razem rozrachunki z tytułu wynagrodzeń</b>		<b>130 159,99</b>
Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami zagranicznymi	201	17 281,75
Rozrachunki zewnętrzne	245	744 434,82
Rozrachunki z pracownikami	231	39 919,43
Rozrachunki z tytułu różnych potrąceń	240	37 940,71
<b>Razem inne rozrachunki</b>		<b>839 576,71</b>

## Fundusze specjalne

Fundusze specjalne w bilansie na dzień 31.12.2015 r. ujęto na kwotę zł  
.....**2 101 545,57**

Na fundusze specjalne Instytutu składają się:

**Tabela nr 9**

<b>Fundusze specjalne</b>	<b>konto</b>	<b>Stan na początek roku /w zł/</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec roku / w zł/</b>
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	850	319 914,18	303 245,37	395 765,00	227 394,55
Fundusz wdrożeniowy	851	5 134,00	2 446,00	7 580,00	0
Fundusz nagród	854	623 034,17	190 345,38	589 228,53	224 151,02
Fundusz badań własnych	857	1 350 000,00	300 000,00	-	1 650 000,00
Razem		2 298 082,35	796 036,75	992 573,53	2 101 545,57

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 31.12.2015 roku Instytut posiadał zobowiązania warunkowe /ewidencja pozabilansowa/ w kwocie zł.....**68 974 308,00**

### III. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe zostały wycenione w wartościach nominalnych i ujęte w bilansie w kwocie zł.....**43 223 799,21**

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 dotacji na działalność statutową, umów projektów badawczych, projektów zagranicznych, których wykonanie nastąpi w 2016 r.

Środki zmniejszają się stopniowo równolegle 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 2015 rok występują w pozycji bilansu jako rozliczenia:

- długoterminowe na kwotę zł.....	37 545 918,04
- krótkoterminowe na kwotę zł .....	5 677 881,17

### **Inwentaryzacja aktywów i pasywów bilansu za 2015 rok**

W 2015 roku w Instytucie została przeprowadzona inwentaryzacja:

1. W drodze spisu z natury:
  - a. środków pieniężnych w kasie Warszawa i Łódź
  - b. produkcji w toku prac badawczych i rozwojowych
  - c. materiały w magazynie gospodarczym;
  - d. wydawnictw i publikacji Instytutu;
  - e. własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom.
2. W drodze uzyskania potwierdzenia salda:
  - a. rozrachunki z kontrahentami w zakresie należności i zobowiązań na dzień 30.11.2015r.
  - b. stan środków pieniężnych w banku na dzień 31.12.2015 r.
3. W drodze weryfikacji sald:

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.

## Rozdział II

### WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

Sporządzonego za okres od 01.01 – 31.12.2015 r.

W księgach rachunkowych Instytutu zostały ujęte wszystkie przychody i koszty dotyczące roku obrotowego 2015, niezależnie od terminu ich zapłaty przyjmując zasadę tzw. memoriału.

W 2015 r. Instytut prowadził badania naukowe, prace rozwojowe, zadania w zakresie służb państwowych oraz inne prace zgodnie z planem działalności przyjętym przez Radę Naukową. Podejmował także nowe projekty w obszarze bezpieczeństwa, higieny pracy i ergonomii wynikające z ofert przyjętych w drodze konkursów i innych trybów zamówień publicznych.

Działalność naukowo-badawczą prowadzono między innymi w ramach:

- ξ dotacji podmiotowej – na utrzymanie potencjału badawczego – statutowa działalność naukowa;
- ξ programu wieloletniego pn.: „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” (III etap):
  - ✓ Część A. program realizacji zadań w zakresie służb państwowych
  - ✓ Część B. program realizacji badań naukowych i prac rozwojowych;
- ξ projektów badawczych, rozwojowych, i innych;
- ξ projektów dofinansowywanych z funduszy strukturalnych;
- ξ programów i projektów realizowanych we współpracy naukowo-technicznej z zagranicą;

W roku sprawozdawczym Instytut wykonywał ponadto w zakresie prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych:

- ξ prace eksperckie zlecone przez różne zakłady i instytucje;
- ξ działalność w obszarze akredytowanych laboratoriów badawczych i wzorcujących;
- ξ działalność w obszarze certyfikacji wyrobów i systemów zarządzania oraz kompetencji personelu;
- ξ działalność wydawniczą;
- ξ działalność edukacyjną w obszarze ochrony pracy, bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii.

## KOSZTY I PRZYCHODY W ROKU 2015

1) Poniesione koszty rodzajowe w 2015 r. kształtowały się na następującym poziomie:

Tabela nr 9

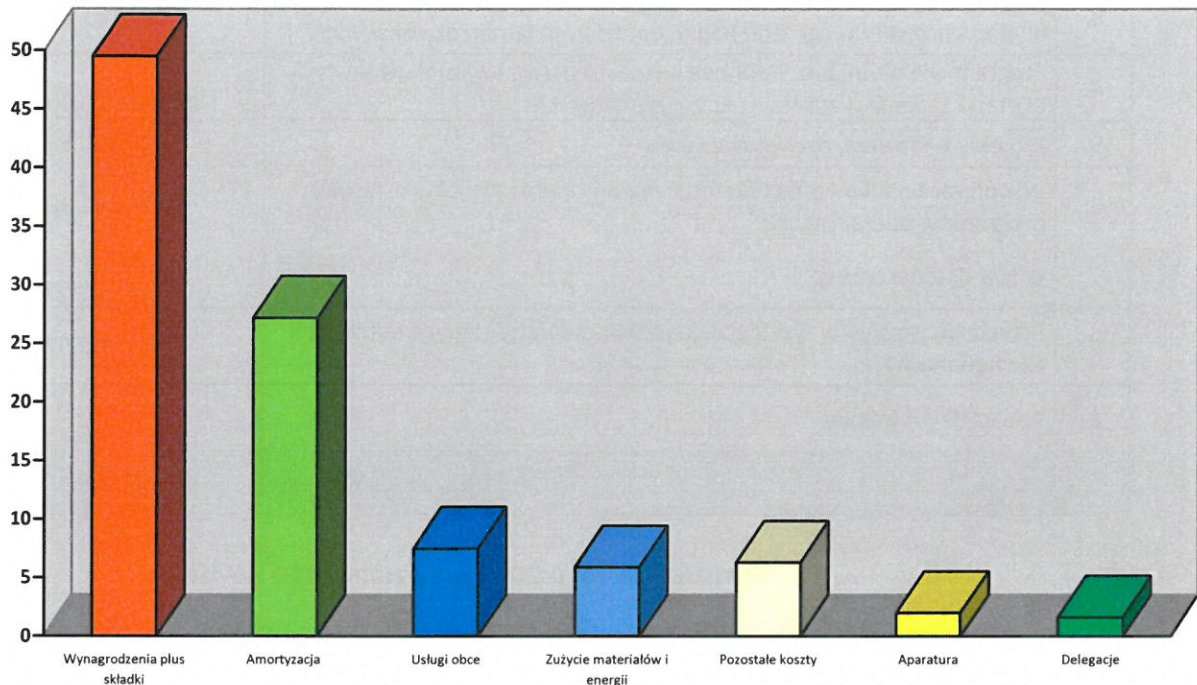
Lp.	wyszczególnienie	Wartość w zł	%
1.	Amortyzacja	16 055 142,92	27,2
2.	Zużycie materiałów i energii	3 475 714,37	5,9
3.	Aparatura	1 174 569,10	2,0
4.	Usługi obce	4 453 575,49	7,5
5.	Wynagrodzenia	25 179 693,40	42,6
	<i>w tym:</i>		
	wynagrodzenia osobowe	22 083 486,40	37,4
	wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia, o dzieło)	3 096 207,00	5,2
6.	Składki ZUS od wynagrodzeń	3 905 620,89	6,6
7.	Świadczenia dla pracowników	1 921 933,54	3,2
8.	Delegacje	935 835,69	1,6
9.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 985 410,72	3,3
10.	Podatki i opłaty	38 704,86	0,1
	<b>Razem</b>	<b>59 126 200,98</b>	<b>100,00</b>

Wynagrodzenie wypłacone z Funduszu Nagród w roku 2015 wyniosło zł 497 315,43. (nie ujęte w tabeli nr 9)

Koszty rodzajowe w 2015 r. wynosiły zł 59 126 200,98. Główną pozycją kosztów działalności Instytutu były wynagrodzenia, które wraz ubezpieczeniami społecznymi stanowiły 49,2% poniesionych kosztów. Koszty amortyzacji stanowiły 27,2% ogółu poniesionych kosztów. Tak wysoki procent kosztów amortyzacji związany był z realizacją i zakończeniem w grudniu roku 2015 projektu inwestycyjnego nr POiG.02.01.00-14-088/09 pt. „Centrum Badań i Rozwoju Techniki Bezpieczeństwa Procesów Pracy i Środowiska (Tech-Safe-Bio)”, którego głównym celem była budowa infrastruktury (17 laboratoriów badawczych i specjalistycznych) wraz z wyposażeniem w nowoczesną aparaturę badawczą. Zgodnie z art. 22a ustawy o zasadach finansowania nauki „Koszty zakupu lub wytworzenia aparatury naukowo-badawczej niestanowiącej dużej lub strategicznej infrastruktury badawczej, zaliczanej do środków

trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ... , mogą być wliczane do kosztów realizacji zadań ...”.

### Koszty rodzajowe roku 2015 ( w % )



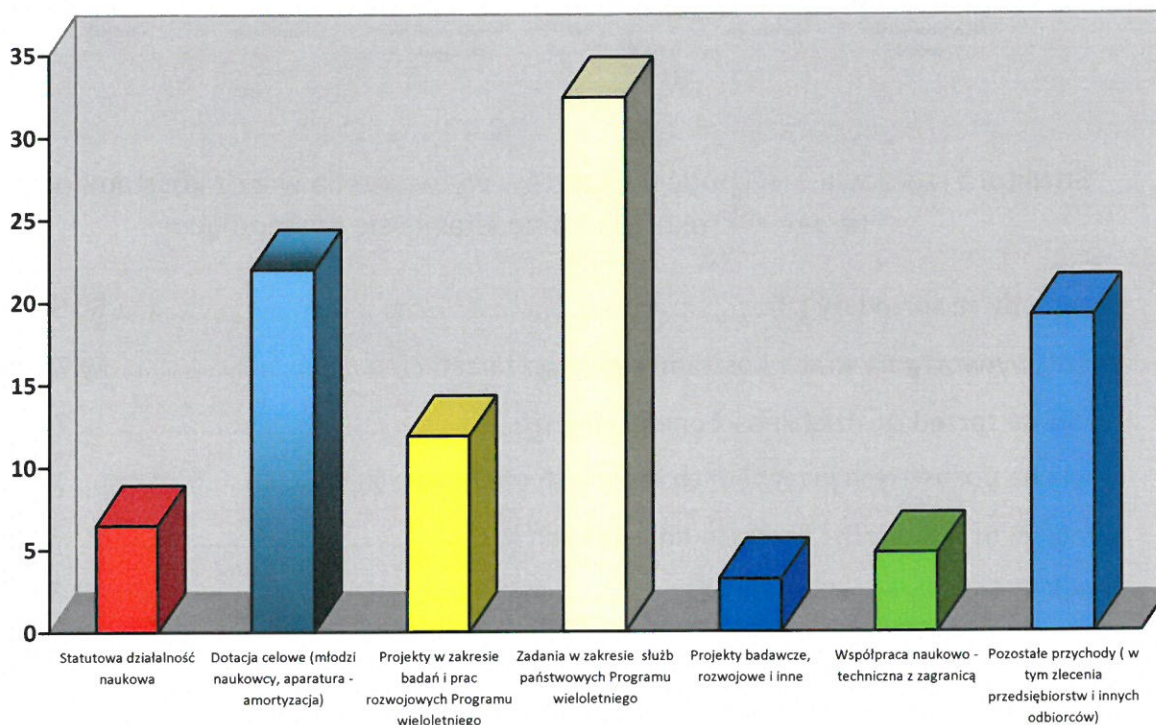
Struktura rzeczowa przychodów i kosztów wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu w roku 2015 przedstawia się następująco:

przychody ze sprzedaży (zł).....	60 516 148,53
koszty wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu (zł).....	59 767 351,12
wynik na sprzedaży działalności operacyjnej (zł).....	748 797,41
wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych (zł).....	189 280,10
wynik na przychodach i kosztach finansowych (zł).....	378 478,51
wynik finansowy – zysk brutto (zł).....	1 316 556,02
wynik finansowy – zysk netto (zł).....	1 193 407,02

**Tabela nr 10**                      **Struktura przychodów w roku 2015**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł	%
1.	Dotacja podmiotowa - na utrzymanie potencjału badawczego - statutowa działalność naukowa	4 425 479,24	6,5
2.	Dotacja celowa (młodzi naukowcy, aparatura – amortyzacja))	14 995 826,39	22,0
3.	Program wieloletni pn. "Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy" - III etap - projekty w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych	8 124 011,34	11,9
4.	Program wieloletni pn. "Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy" - III etap - zadania w zakresie służb państwowych	22 000 000,00	32,4
5.	Projekty badawcze, rozwojowe i inne	2 197 860,85	3,2
6.	Współpraca naukowo-techniczna z zagranicą oraz projekty w ramach programów operacyjnych: <i>w tym dotacja celowa</i>	3 271 142,82 <i>363 063,00</i>	4,8 <i>0,5</i>
7.	Przychody własne (w tym zlecenia przedsiębiorstw i innych odbiorców zewnętrznych)	5 484 290,57	8,1
8.	Pozostałe przychody	7 556 775,25	11,1
	<b>Przychody ogółem:</b>	<b>68 055 386,46</b>	<b>100,00</b>

**Sprzedaż w roku 2015 wg działalności (w %)**



3) Strukturę terytorialną przychodów netto ze sprzedaży w roku 2015 przedstawia poniższa tabela:



**Tabela nr 11**

Lp.	Rodzaj sprzedaży	Wartość przychodu w zł
1.	Sprzedaż w kraju	5 280 718,55
2.	Sprzedaż poza granice w tym:	381 907,07
	- do krajów Unii Europejskiej	119 799,78
	- do pozostałych krajów	262 107,29

4) Instytut nie wytworzył produktów na własne potrzeby.

5) Stan produktów i produkcji niezakończonej:

**Tabela nr 12**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Stan produktów i produkcji w toku na początku roku	1 104 299,70
	w tym:	
	- produkcja niezakończona	957 763,80
	- produkty – wydawnictwa	146 535,90
2.	Poniesione koszty rodzajowe	59 126 200,98
	Koszt własny sprzedaży	59 767 351,12
	w tym:	
	koszty wytworzenia sprzedanych usług, badań i produktów	34 078 478,94
	koszty ogólnego zarządu	25 688 872,18
3.	Stan produktów i produkcji w toku na koniec roku	463 149,56
	w tym:	
	- produkcja niezakończona	374 431,56
	- produkty – wydawnictwa	88 718,00

Stan produkcji niezakończonej (prac badawczych, rozwojowych i innych oraz produktów z upowszechnienia) przedstawia poniższa tabela:

**Tabela nr 13**

Lp.	Konto	Rodzaj działalności	Wartość w zł.
1.	505	Prace eksperckie wykonywane poza planem działalności naukowej	52 439,72
2.	508	Działalność w zakresie certyfikacji	8 136,64
3.	509	Działalność w zakresie akredytowanych laboratoriów badawczych i wzorcujących	218,05
4.	511	Pozostałe projekty i zlecenia	26 784,71
5.	512	Prace wdrożeniowe	6 830,22
6.	516	Projekty badań stosowanych	212 759,70
7.	523	Pozostałe międzynarodowe specjalne programy	67 262,52
		<b>Razem:</b>	<b>374 431,56</b>

6) W 2015 r. nie było działalności zaniechanej i nie przewiduje się w roku następnym.

7) W 2015 r. nie wystąpiły w Instytucie zyski i straty nadzwyczajne.

8) Wyliczenie 19% podatku dochodowego od osób prawnych w 2015 r. w wysokości zł 123 149,00 przedstawia poniższa tabela:

**Tabela nr 13**

<b>Ustalenie podatku dochodowego od osób prawnych za 2015 rok</b>		
	<b>Przychody art. 12 w zł</b>	<b>79 496 306,50</b>
<b>I.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży materiałów i usług</b>	<b>60 516 148,53</b>
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	
1	niesprzedane usługi i niewykorzystane środki na dotacje otrzymane z budżetu państwa (pdop art.17 ust. 1 pkt. 47)	964 430,76
2	niesprzedane usługi i niewykorzystane środki na dochody uzyskane od państw obcych otrzymane z budżetu państwa (pdop art.17 ust. 1 pkt. 23)	- 810 329,42
3	niesprzedane usługi i niewykorzystane środki otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, jeśli agencje otrzymały środki na ten cel z budżetu państwa (pdop art.17 ust. 1 pkt. 48)	5 124 594,15
4	płatności na realizację projektów w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich otrzymane BGK (pdop art.17 ust. 1 pkt. 52)	26 228 204,48
5	dotacje otrzymane, subwencje, dopłaty otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków zakupu środków trwałych (pdop art.17 ust. 1 pkt. 21)	1 206 000,00
6	korekta rozliczenia międzyokresowego dotacji - ujęcia bilansowego	- 14 988 266,39
<b>II.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 136 093,47</b>
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	
1	korekta obrotów ze zbycia środków trwałych	150,00
2	kary umowne bez zapłaty na dzień bilansowy	- 6 330 195,48
3	nieodpłatnie przekazana recenzja	800,00
<b>III.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>403 144,46</b>
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	
1	różnice kursowe wykazane obrotami	46 503,63
2	różnice kursowe wykazane na dzień bilansowy	- 971,69
	<b>Koszty uzyskania przychodu art. 15 w zł</b>	<b>3 838 605,29</b>
<b>IV.</b>	<b>Koszty wytworzenia usług wraz z kosztami zarządu</b>	<b>59 767 351,12</b>
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	
1	koszty i wydatki nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (pdop art. 16 ust. 1 pkt. 58)	- 40 002 382,30
2	Inne w tym koszty amortyzacji zakupione z dotacji, projektów	- 15 677 129,37
<b>V.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>6 946 813,37</b>
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	
1	odpisy aktualizujące należności netto	- 6 334 564,70
2	odpisy aktualizujące VAT	- 214,78
3	rozwiązanie odpisu aktualizującego - wpłata	400,00
4	spisane należności w koszty	- 933,83
5	rezerwa na przyszłe zobowiązania	- 919 885,15
6	korekta obrotów ze zbycia środków trwałych	150,00
7	odszkodowania i kary	- 4 640,00
<b>VI.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>24 665,95</b>
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	
1	odsetki budżetowe	- 275,00
2	różnice kursowe wycenione na dzień bilansowy	- 3 339,82

3	ujemne różnice kursowe	-	3 913,83
4	różnice kursowe wykazane obrotami		46 503,63
	<b>Dochód art. 7 ust. 2 w zł</b>		<b>75 657 701,21</b>
<b>VII</b>	<b>Dochody wolne od podatku:</b>		
1	art. 17 ust. 1 pkt. 52 (płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z BGK)		28 133 673,30
2	art. 17 ust. 1 pkt. 47 (dotacje otrzymane z budżetu państwa)		5 499 660,92
3	art. 17 ust. 1 pkt. 23 (dochody uzyskane od rządów państw obcych)		40 393,37
4	art. 17 ust. 1 pkt. 48 (kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, jeśli agencje otrzymały środki na ten cel z budżetu państwa)		37 832 546,63
5	art. 17 ust. 1 pkt. 21 (dotacje, subwencje i inne nieodpłatne świadczenia otrzymane na pokrycie kosztów lub zwrot wydatków związanych z zakupem środków trwałych)		1 206 000,00
6	art. 17 ust. 1 pkt. 4 (dochody których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa i kulturalna)		2 297 274,97
<b>VII.</b>	<b>Dochody podlegające opodatkowaniu</b>		<b>648 152,02</b>
<b>VIII.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>123 149,00</b>

## Rozdział III

### WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych Instytut sporządza metodą pośrednią.

- I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą zł .....(-) 8 414 716,99
- II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wynoszą zł ..... (-) 389 191,61
- III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wynoszą zł .....(-) 490 345,38
- Przepływy pieniężne razem na kwotę zł.....(-) 9 294 253,98

Jest to zgodne z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych:

- stan środków na dzień 01.01.2015 r. na kwotę zł.....34 579 401,93
- stan środków na dzień 31.12.2015 r. na kwotę zł..... 25 285 147,95
- zmniejszenie o kwotę zł.....(-) 9 294 253,98

Szczegółowe zmiany dotyczące poszczególnych działalności przedstawiają poniższa tabela:

**Tabela nr 14**

#### PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ ZA OKRES 01.01 – 31.12.2015R.

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

##### 1. Amortyzacja

Lp.	wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Amortyzacja w roku 2015 dotycząca środków trwałych umarzanych wg stawek	15 192 436,13
2.	Amortyzacja w roku 2015 dotycząca środków trwałych umarzanych jednorazowo	12 586,19

3.	Amortyzacja w roku 2015 dotycząca wartości niematerialnych i prawnych wg stawek	238 279,69
4.	Amortyzacja w roku 2015 dotycząca wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo	611 840,91
	<b>Ogółem amortyzacja:</b>	<b>16 055 142,92</b>

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

Lp.	wyszczególnienie	konto	Wartość w zł
1.	Przychody: w tym: ✓ przychody ze sprzedaży rzeczowych składników majątku trwałego	760-01	(-) 150,00
2.	Koszty: w tym: ✓ nieumorzona część zlikwidowanego majątku trwałego	761-06	7 353,80
	<b>Różnica:</b>		<b>7 203,80</b>

#### 10. Inne korekty

Lp.	wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Nakłady inwestycyjne – w ramach projektu POIG „TECH-SAFE-BIO”	(-) 30 626 395,25
2.	Nakłady inwestycyjne – w ramach Dotacji nr 762/FNiTP/636/2013	(-) 1 206 000,00
3.	Odsetki otrzymane od lokat powyżej 3 m-cy	(-) 121 863,02
4.	Korekta zaliczki na inwestycję – (przyłącze do sieci elektroenergetycznej – w 2015r. zaliczone w koszty)	55 625,00
	<b>Ogółem inne korekty:</b>	<b>(-) 31 898 633,27</b>

### B. Poz. I. Wpływy

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

Lp.	wyszczególnienie	konto	wartość
1.	Wartość sprzedaży netto składników majątku trwałego	760-01	150,00
	<b>Razem:</b>		<b>150,00</b>

#### 4.Inne wpływy inwestycyjne

Lp.	wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Nakłady inwestycyjne – w ramach projektu POIG „TECH-SAFE-BIO”	30 626 395,25
2.	Nakłady inwestycyjne – w ramach Dotacji nr 762/FNiTP/636/2013	1 206 000,00
3.	Odsetki otrzymane od lokat powyżej 3 m-cy	121 863,02
	<b>Ogółem inne korekty:</b>	<b>31 954 258,22</b>

## B. Poz. II. Wydatki

### 4. Inne wpływy inwestycyjne

Lp.	wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Nakłady inwestycyjne w 2015 r. ogółem	32 343 599,88
	<b>Ogółem wpływy inwestycyjne:</b>	<b>32 343 599,88</b>

#### NAKŁADY INWESTYCYJNE W 2015 r.

Lp.	Treść	Bilans otwarcia 01.01.2015	Nakłady	Przyjęcie majątku trwałego	Z tego finansowane		Bilans zamknięcia 31.12.2015
					CIOP-PIB	NCBiR/MNISW	
1.	Modernizacja sieci kanalizacyjnej, ogrodzenia oraz nawierzchni na terenie posesji CIOP-PIB w Łodzi	4 533,47	326 857,06	326 857,06	326 857,06	-	-
2.	Modernizacja nawierzchni na terenie posesji CIOP-PIB w Warszawie	-	23 926,08	23 926,08	23 926,08	-	-
3.	Projekt POIG pt. "Centrum Badań i Rozwoju Techniki Bezpieczeństwa Procesów Pracy i Środowiska" NCBiR	15 603 663,19	30 626 395,25	46 230 058,44	-	46 230 058,44	-
4.	Zestawy komputerowe, drukarki, klimatyzatory, koparki, projektor, tablety	-	142 560,81	142 560,81	142 560,81	-	-
5.	Wyposażenie	-	8 860,68	8 860,68	8 860,68	-	-
6.	Zestaw 2 manekinów antropomorficznych do badań – Dotacja nr 762/FNiTP/636/2013 MNISW	-	1 215 000,00	1 215 000,00	9 000,00	1 206 000,00	-
	<b>Ogółem:</b>	<b>15 608 196,66</b>	<b>32 343 599,88</b>	<b>47 951 796,54</b>	<b>511 204,63</b>	<b>47 436 058,44</b>	

Z oceny Instytutu na podstawie 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.

## 2. Struktura zatrudnienia:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 255,55 etatów co w podziale na grupy zawodowe prezentuje poniższa tabela. Na dzień 31 grudnia 2015 roku w Instytucie zatrudnionych było 267 osoby.

### Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Lp.	wyszczególnienie	2015 rok
1.	Pracownicy naukowci	81,36
	• profesorowie: zwyczajni, nadzwyczajni, wizytujący	16,15
	• adiunkci	45,25
	• asystenci	19,96
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	7,75
3.	Pracownicy inżynieryjno-techniczni, uczestniczący w prowadzeniu prac rozwojowych	43,67
4.	Pracownicy inżynieryjno – techniczni związani z obsługą prac rozwojowych	60,40
5.	Pracownicy administracyjno – ekonomiczni	53,45
6.	Obsługa i robotnicy	8,92
	Przeciętna liczba etatów	255,55
	<b>Ogółem liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2015 r.</b>	<b>267</b>

## Rozdział V

### POZOSTAŁE INFORMACJE

1. W 2015 r. zmieniono zasadę ewidencjonowania w księgach rachunkowych zakupu lub wytworzenia aparatury naukowo – badawczej niestanowiącej dużej lub strategicznej infrastruktury badawczej, zaliczanej do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Od stycznia 2015 roku, zakupiona lub wytworzona aparatura naukowo – badawcza wliczana jest do kosztów realizacji zadań określonych w art.5 pkt 1-4 i 7-10 ustawy o finansowaniu nauki i przyjmowania na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Instytutu.
2. W sprawozdaniu finansowym za 2015 rok ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze, które nastąpiły od dnia 01 stycznia 2016 r. do dnia 29 lutego 2016 roku a dotyczyły 2015 roku.

3. Do wyceny wartości pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto średni kurs walut NBP zamieszczonych w tabeli nr 254/A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015 r.
4. Instytut w 2015 r. i latach następnych będzie kontynuował działalność zgodnie ze statutem CIOP - PIB.
5. W oparciu o art. 17 ust. 1 pkt. 4 i ust. 1b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zysk netto za 2015 rok w wysokości zł 1 193 407,02 zostanie wykorzystany na cele statutowe.
6. Instytut zgodnie z ustawą o instytutach badawczych planuje przeznaczyć zysk netto za 2015 rok w wysokości zł.....1 193 407,02  
na:
  - ❖ fundusz rezerwowy w wysokości – zł.....95 500,00
  - ❖ fundusz nagród w wysokości – zł.....647 907,02
  - ❖ fundusz badań własnych – zł.....350 000,00
  - ❖ zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – zł .....100 000,00
7. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego:  
Wynagrodzenie ogółem za badanie rocznego sprawozdania finansowego wyniosło 18 000,00 zł.

Warszawa, dnia 29 lutego 2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

29.02.2016 r ..... *mgr Joanna Pawalan* .....

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

29.02.2018 r. .... *Danuta Koradecka* .....

Data i podpis Kierownika Jednostki

