

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 3 2 1 8 2 9 2 8 8	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 4 9 4 0 4
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		11-04-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy CENTRUM NAUKOWO-BADAWCZE OCHRONY PRZECIWPOŻAROWEJ IM. JÓZEFA TULISZKOWSKIEGO PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	OTWOCKI
Gmina	JÓZEFÓW	Miejscowość	JÓZEFÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	OTWOCKI	Gmina	JÓZEFÓW
Ulica	NADWIŚLAŃSKA	Nr domu	213
		Nr lokalu	
Miejscowość	JÓZEFÓW	Kod pocztowy	05-420
		Poczta	JÓZEFÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 7 2 1 9 Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady (polityka) rachunkowości zostały opracowane i wprowadzone:

Zarządzeniem Dyrektora CNBOP-PIB nr 11/2020 z dnia 14 grudnia 2020 r. wraz załącznikami, Zarządzeniem zmieniającym nr 6/2021 z dnia 4 marca 2021 r. oraz Zarządzeniem nr 14/2021 z dnia 27 września 2021 r.

Ewidencja księgową stanowi usystematyzowany zbiór kont syntetycznych i analitycznych. Prowadzona jest w siedzibie Instytutu metodą komputerową przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego.

W księgach roku 2021 ujęto wszystkie zdarzenia tj. przychody i koszty, które dotyczyły roku obrachunkowego.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości, ostrożności i kontynuacji.
2. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3 500 zł zalicza się do środków trwałych i ujmuje w ewidencji. Wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację.
3. Amortyzacja środków trwałych prowadzona jest metodą liniową przy użyciu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, umorzenia naliczane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji, przy użyciu stawek wyznaczonych przez przepisy podatkowe.
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3 500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania.
6. Składniki majątku o wartości niższej niż 1000 zł i przewidywanym okresie użytkowania krótszym niż 1 rok zaliczane są do materiałów.
7. Zapasy materiałowe wycenia się wg cen nabycia. Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się metodą „fifo” tj. „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.
8. Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, odsetek od należności niezapłaconych na dzień bilansowy nie nalicza się, wartość należności urealniana się tworząc odpisy aktualizujące ich wartość.
9. Odpisy aktualizujące tworzone są nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego na należności wątpliwe uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
10. Należności i roszczenia wykazywane są w wartościach netto (pomniejszonych o odpisy aktualizujące).
11. Zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

Instytut nie tworzy rezerw ani też nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ustawy o rachunkowości), ponieważ jako instytut badawczy korzysta ze zwolnienia przedmiotowego określonego w art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992 r. (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 1406 ze zmianami).

Zgodnie z wymienioną ustawą podatek liczony jest jedynie w przypadku wydatków, których nie można przeznaczyć na cele statutowe związane z działalnością statutową.

Nie jest tworzona rezerwa na wypłatę odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych, ponieważ wysokość tych wypłat każdego roku jest zbliżona a niewielkie odchylenia nie mają wpływu na rzeczywisty obraz sytuacji finansowej i majątkowej Instytutu.

Nie tworzy się również rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, ponieważ Instytut nie prowadzi działalności produkcyjnej i nie ma przerw działalności naukowo-badawczej. Kwota świadczeń pracowniczych odnoszona jest bezpośrednio w koszty.

Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy brutto składa się wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz wynik operacji finansowych.

Ustalenie wyniku finansowego na koniec roku obrotowego następuje poprzez przeksięgowania na konto 860 "Wynik finansowy" wszystkich sald kont wynikowych: kont przychodów i kosztów oraz podatku dochodowego od osób prawnych.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Salda wszystkich kont zespołu 4 przenosi się na stronę Wn konta 860 "Wynik finansowy" i koryguje się o ewentualną zmianę stanu produktów, tj. o saldo konta 490 "Rozliczenie kosztów" z uwzględnieniem kont "obroty wewnętrzne" 790 oraz "kosztów obrotów wewnętrznych" 791.

Dla zachowania współmierności przychodów i kosztów na koniec roku obrotowego koszty dotyczące etapów projektów nie objętych wnioskami o płatność pozostawia się na kontach zespołu 5. Na koniec okresu sprawozdawczego (dzień bilansowy) konta zespołu 5 wykazujące saldo WN wyrażają koszty realizacji projektów w toku.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

Rokiem obrotowym jest dwanaście miesięcy w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia w każdym roku kalendarzowym.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym prezentowane są jako kwoty w polskich złotych (PLN).

Zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości Instytut:

- rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie porównawczym
- rachunek przepływów pieniężnych sporządza metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe CNBOP-PIB za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w 2022 roku i latach następnych, brak jest okoliczności wskazujących na jej zagrożenie w dającej się przewidzieć przyszłości.

Dane sprawozdania finansowego Instytutu za rok obrotowy 2021 zapewniają porównywalność z danymi sprawozdania Instytutu roku poprzedzającego.

Sprawozdanie finansowe Instytutu podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2021 poz. 217 ze zm.).

Pozostałe (*opcjonalnie*)

Przedmiot i zadania Instytutu:

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych, badań, certyfikacji oraz ocen technicznych z zakresu ochrony przeciwpożarowej, przystosowywanie wyników prowadzonych prac do potrzeb praktyki oraz upowszechnianie wyników tych prac.

Zakres działalności Instytutu obejmuje zagadnienia dotyczące bezpieczeństwa państwa, ochrony przeciwpożarowej, zarządzania kryzysowego, ochrony ludności i obrony cywilnej.

Nadzór nad działalnością Instytutu sprawuje Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	20 162 651,49	20 920 180,74	A	Kapitał (fundusz) własny	18 656 103,66	18 592 116,05
I	Wartości niematerialne i prawne	26 890,31	75 461,25	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 273 999,68	14 273 999,68
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	26 890,31	75 461,25				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	20 135 761,18	20 844 719,49		z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	20 096 057,79	20 283 696,27	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 441 918,56	1 191 814,40
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 326 541,76	1 343 121,44		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 952 326,44	15 501 655,12		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 390 062,31	3 252 790,50				
d)	środki transportu	427 127,28	186 129,21				
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie	39 703,39	559 037,94	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	1 985,28				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	2 940 185,42	3 126 301,97
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 099 261,76	23 952 482,19
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	1 841 144,38	1 748 068,38
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	1 841 144,38	1 748 068,38
	- udzielone pożyczki				długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				krótkoterminowe	1 841 144,38	1 748 068,38

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania weksłowe		
	udzielone pożyczki			e)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 655 437,96	6 596 827,94
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				- do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				- powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	25 592 713,93	21 624 417,50	b)	inne		
I	Zapasy	492 750,84	474 911,43	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	75 342,86	52 729,07	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	407 833,29	381 093,10		- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	9 574,69	41 089,26	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 208 951,71	3 001 363,17
II	Należności krótkoterminowe	638 204,40	842 175,19	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	- do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	288 385,42	916 125,61
	- powyżej 12 miesięcy				- do 12 miesięcy	288 385,42	916 125,61
b)	inne				- powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	911 637,55	1 050 634,87
	- do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	1 003 165,75	1 029 117,64
	- powyżej 12 miesięcy			i)	inne	5 762,99	5 485,05
b)	inne			4	Fundusze specjalne	6 446 486,25	3 595 464,77
3	Należności od pozostałych jednostek	638 204,40	842 175,19	IV	Rozliczenia międzyokresowe	16 602 679,42	15 607 585,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	517 653,30	681 515,83	1	Ujemna wartość firmy		
	- do 12 miesięcy	517 653,30	681 515,83	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16 602 679,42	15 607 585,87
	- powyżej 12 miesięcy				- długoterminowe	9 259 463,53	9 411 217,19

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23 230,34	73 016,84		krótkoterminowe	7 343 215,89	6 196 368,68
c)	inne	97 320,76	87 642,52				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	24 348 970,96	20 210 523,09				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 348 970,96	20 210 523,09				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 348 970,96	20 210 523,09				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 321 070,96	20 210 523,09				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne	27 900,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	112 787,73	96 807,79				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	45 755 365,42	42 544 598,24		PASYWA razem (suma poz. A i B)	45 755 365,42	42 544 598,24

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 571 917,10	22 568 201,22
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 542 876,65	23 410 668,98
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	26 740,19	-842 787,69
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 300,26	139,93
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	180,00
B	Koszty działalności operacyjnej	21 866 786,74	20 163 149,43
I	Amortyzacja	1 722 326,18	1 442 963,11
II	Zużycie materiałów i energii	1 029 254,33	933 864,09
III	Usługi obce	1 467 231,63	1 151 001,06
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	517 888,78	492 161,93
V	Wynagrodzenia	13 362 584,46	12 681 322,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	3 433 502,94	2 948 270,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	333 998,42	513 385,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	180,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	2 705 130,36	2 405 051,79
D	Pozostałe przychody operacyjne	644 751,07	1 333 353,74
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	77 406,92	8 300,81
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	567 344,15	1 325 052,93
E	Pozostałe koszty operacyjne	357 106,76	554 018,01
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	357 106,76	554 018,01
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 992 774,67	3 184 387,52
G	Przychody finansowe	5 698,30	36 719,38
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	5 698,30	36 719,38
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	2 493,55	39 389,93
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	191,92	8 111,21
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	2 301,63	31 278,72
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	2 995 979,42	3 181 716,97
J	Podatek dochodowy	55 794,00	55 415,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	2 940 185,42	3 126 301,97

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 592 116,05	16 667 684,09
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 592 116,05	16 667 684,09
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 273 999,68	14 273 999,68
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydatki udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 273 999,68	14 273 999,68
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 191 814,40	1 085 564,83
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	250 104,16	106 249,57
	a) zwiększenie (z tytułu)	250 104,16	106 249,57
	- podziału zysku	250 104,16	106 249,57
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 441 918,56	1 191 814,40
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 126 301,97	1 328 119,58
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 126 301,97	1 328 119,58
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 126 301,97	1 328 119,58
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 126 301,97	1 328 119,58
	-		
	- odpis na fundusz rezerwowy	250 104,16	106 249,57
	- odpis na fundusz badań własnych	2 876 197,81	1 221 870,01
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	2 940 185,42	3 126 301,97
	a) zysk netto	2 940 185,42	3 126 301,97
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 656 103,66	18 592 116,05
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 951 133,07	15 715 918,24

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2021 - 31.12.2021

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wykazanie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 940 185,42	3 126 301,97
II.	Korekty razem	5 151 226,32	5 262 071,50
1.	Amortyzacja	1 722 326,18	1 442 963,11
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 698,30	-36 719,38
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-77 406,92	181 886,30
5.	Zmiana stanu rezerw	93 076,00	90 493,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-17 839,41	802 269,56
7.	Zmiana stanu należności	203 970,79	764 610,08
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 058 610,02	933 469,15
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	979 113,61	920 385,68
10.	Inne korekty	195 074,35	162 714,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	8 091 411,74	8 388 373,47
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	81 822,68	8 300,81
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	79 837,40	8 300,81
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	1 985,28	0,00
II.	Wydatki	1 164 287,04	2 597 020,51
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 163 987,04	2 597 020,51
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	300,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 082 464,36	-2 588 719,70
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 698,30	36 719,38
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	5 698,30	36 719,38
II.	Wydatki	2 876 197,81	1 221 870,01
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	2 876 197,81	1 221 870,01
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 870 499,51	-1 185 150,63
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A-III+/-B-III+/-C-III)	4 138 447,87	4 614 503,14
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 138 447,87	4 614 503,14
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	20 210 523,09	16 586 018,95
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	24 348 970,96	20 210 523,09
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 308 355,75	1 111 508,81

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 995 979,42									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	6 696 451,78									
przych.dot.majątku otrzymanego nieodpłatnie	29 890,32			12	4	14				
przych.dot.inwestycji sfinansowanych z podziału zysku netto -funduszu badań własnych	228 382,44			17	1	4				
przych.z subwencji przeznaczone na cele statutowe	426 783,16			17	1	4				
przychody (dochody) przeznaczone na cele statutowe	4 144 293,30			17	1	4				
przych.z rozl.odpisow amortyzacyjnych stowalych sfinansowanych z subwencji i dotacji	695 590,27			17	1	21				
przych.dot.realizacji projektów	933 006,08			17	1	48				
przych.dot.realizacji projektów UE	236 205,95			17	1	23				
Pozostałe ^{*)}	2 300,26									
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	40 061,65									
Pozostałe ^{*)}										

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FIANSOWEGO ZA 2021 ROK**

Dodatkowe objaśnienia wraz z wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za 2021 r. stanowią integralną część tego sprawozdania. Opisowe objaśnienia i dane liczbowe w tabelach i załącznikach uzupełniają wartości wykazane w bilansie oraz rachunku zysków i strat za 2021 r.

ROZDZIAŁ I

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE

Tabela I.1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych zawiera Załącznik nr 1 *Informacje o zarządzaniu składnikami mienia trwałego* do Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.

Tabela nr 1

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto, do których Instytut posiada prawo użytkowania wieczystego

L.p.	Grunty w wieczystym użytkowaniu	Stan na początek roku	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Powierzchnia, w tym: KW WA 10/00003837/3 KW WA 10/00053251/6	5,8627 ha 4,3950 ha 1,4677 ha	-	-	5,8627 ha 4,3950 ha 1,4677 ha
	Wartość ogółem (w tys. zł):	1 343 121,44	-	16 579,68	1 326 541,76

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 2

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł rodzajowy	Stan na początek roku	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Środki trwałe w budowie - inwestycje	0,00	180,00	0,00	180,00
2.	Środki trwałe i wartości niematerialne prawne, w tym:	559 037,94	1 163 807,04	1 683 321,59	39 523,39
	ze środków MEIN	545 094,35	649 484,35	1 182 761,30	11 817,40
Ogółem w bilansie:		559 037,94	1 163 987,04	1 683 321,59	39 703,39

Tabela nr 3

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2021 r. i planowane na 2022 r.

Lp.	Tytuł rodzajowy	Nakłady poniesione w 2021 r.	Nakłady planowane do poniesienia nakłady w 2022 r.
1.	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	1 163 987,04	6 671 079,00
2.	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
Ogółem:		1 163 987,04	6 671 079,00

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na potrzeby własne w roku obrotowym: nie dotyczy Instytutu za rok obrotowy 2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

B. AKTYWA OBROTOWE

Na aktywa obrotowe w bilansie na dzień 31.12.2021 r. w Instytucie składają się:

I. Zapasy

Tabela nr 4

Na pozycję zapasy ujętą w bilansie składają się:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Materiały	52 729,07	243 803,55	221 189,76	75 342,86
2.	Zaliczki na dostawy	41 089,26	31 035,48	62 550,05	9 574,69
3.	Produkcja w toku - prace nie zakończone dot. realizowanych projektów badawczych	381 093,10	1 217 175,23	1 190 435,04	407 833,29

Pozycja zaliczki na dostawy obejmuje dokonane wpłaty na poczet przyszłych dostaw materiałów oraz usług.

Produkcję w toku stanowią koszty poniesione na realizację projektów badawczych do końca roku obrotowego, których rozliczenie przypada w następnym roku obrotowym. Produkcja w toku prezentowana jest w bilansie w pozycji *Zapasy – półprodukty i produkty* na ogólną kwotę zł.....**407 833,29**

II. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe w bilansie na dzień 31.12.2021 r. wykazano na kwotę zł**638 204,40**

Należności na dzień 31.12.2021 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.....**517 653,30**
2. Należności z tytułu podatków, ujęte w bilansie na kwotę zł**23 230,34**
3. Inne należności, ujęte w bilansie na kwotę zł.....**97 320,76**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Kwota należności z tytułu dostaw i usług wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł.....**517 878,30**
pomniejszonych o stan odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług w kwocie zł.....**225,00**

Na należności wątpliwe i niepewne dokonano odpisów aktualizujących. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności z tytułu dostaw i usług w roku 2021 przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 5
Stan odpisów aktualizujących na przestrzeni roku obrotowego

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Odpis aktualizujący należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	225,00	0,00	0,00	225,00
2.	Odpis aktualizujący należności dochodzonych na drodze sądowej	15 743,56	0,00	15 743,56	0,00
Razem:		15 968,56	0,00	15 743,56	225,00

Rozwiązanie odpisów aktualizujących nastąpiło w wyniku:

- otrzymanych spłat należności na kwotę zł**15 743,56**

Tabela nr 6

Wykaz wartości należności, dla których dokonano odpisów aktualizujących wg stanu na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Dłużnik	Data wymagalności zapłaty	Nr dokumentu	Saldo MA na ostatni dzień roku obrotowego	nr pozycji w tabeli nr 4
1.	PUH Cyberstacja K. Szczors	06.07.2017	DK/708/2017	225,00	poz.1

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 7

Należności z tytułu dostaw i usług w zakresie ich ściągальności wg stanu na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Grupa należności	Stan należności brutto na koniec roku – wg okresu wymagalności	
		do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	517 653,30	225,00
2.	Należności z tytułu podatków	23 230,34	
3.	Należności inne	97 320,76	
Razem:		638 204,40	225,00

Tabela nr 8

Stan należności wg stanu na dzień 31.12.2021 r.

Rodzaj rozrachunku	Kwota należności
Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami krajowymi	290 985,72
Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami zagranicznymi	226 892,58
Razem:	517 878,30
Odpisy aktualizujące rozrachunki	- 225,00
Ogółem należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	517 653,30
Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu podatku VAT	23 230,34
Ogółem rozrachunki publicznoprawne	23 230,34
Rozrachunki inne z pracownikami	86 130,76
Należności dochodzone na drodze sądowej lub postawionych w stan upadłości	9 000,00
Inne rozrachunki	2 190,00
Ogółem należności krótkoterminowe inne	97 320,76

Dodatkowe informacje i objaśnienia

III. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe ujęto w bilansie na dzień 31.12.2021 r. wykazano na kwotę zł..... **24 348 970,96**
w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.....67 322,99

Kwota inwestycji krótkoterminowych stanowi środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

W roku 2021 w sprawozdaniu finansowym Instytutu nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych.

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe ujęto w bilansie na dzień 31.12.2021 r. wykazano na kwotę zł.....**112 787,73**

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne (w tym opłacone koszty prenumerat czasopism i polis ubezpieczeniowych).

PASYWA

A. FUNDUSZ WŁASNY

I. Fundusz statutowy ujęty w bilansie na dzień 31.12.2021 r. wykazano w kwocie zł.....**14 273 999,68**

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

II. Pozostałe fundusze rezerwowe

Fundusz rezerwowy został utworzony z odpisu części zysku za lata 2010-2020 zgodnie z postanowieniami Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych.

Fundusz rezerwowy ujęty w bilansie na dzień 31.12.2021 r. wykazano w kwocie zł..... **1 441 918,56**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 9
Stan funduszy własnych

Wyszczególnienie	Fundusz statutowy	Fundusz rezerwowy	Wynik finansowy netto	Razem fundusze Własne
Stan na początek okresu	14 273 999,68	1 191 814,40	3 126 301,97	18 592 116,05
<i>zwiększenia:</i>				
- z zysku		250 104,16	2 940 185,42	3 190 289,58
<i>zmniejszenia:</i>				
- na pokrycie strat				
- inne			- 3 126 301,97	- 3 126 301,97
Stan na koniec okresu	14 273 999,68	1 441 918,56	2 940 185,42	18 656 103,66

III. Zysk netto (wynik finansowy)

Wynik finansowy netto za 2021 r. wykazany został w wartości nominalnej na kwotę zł..... **2 940 185,42**

Tabela nr 10
Podział oraz propozycja podziału wyniku finansowego za poprzedni i bieżący rok obrotowy

Kierunek / sposób podziału zysku - sfinansowania straty	Dokonany podział / sfinansowanie wyniku za rok poprzedni	Propozycja podziału / sfinansowania wyniku za rok sprawozdawczy
Fundusz statutowy	-	-
Fundusz rezerwowy	250 104,16	235 214,83
Fundusz nagród z zysku netto	-	-
Fundusz badań własnych	2 876 197,81	2 704 970,59
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
Razem	3 126 301,97	2 940 185,42

Dodatkowe informacje i objaśnienia

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

I. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania na dzień 31.12.2021 r. zostały wykazane w bilansie na kwotę zł **1 841 144,38**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
Rezerwa na przyszłe zobowiązania	1 748 068,38	93 076,00	0,00	0,00	0,00	1 841 144,38
Razem:		93 076,00	0,00	0,00	0,00	1 841 144,38

Zgodnie z zasadą ostrożności przy ujmowaniu, wycenie, prezentacji oraz ujawnianiu w sprawozdaniu finansowym rezerw na przyszłe pozostałe zobowiązania, na mocy art. 10 ust. 3 ustawy o rachunkowości, skorzystano ze wskazówek zawartych w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 6 „Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe” i w roku 2019 utworzono rezerwę na ewentualne przyszłe zobowiązania dotyczące ewentualnego zwrotu otrzymanego dofinansowania projektu badawczego. Dokonano aktualizacji wysokości rezerwy na podstawie szacunkowego obliczenia ewentualnych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2021 roku.

II. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2021 r. zostały wykazane w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. W bilansie nie wykazano zobowiązań przeterminowanych i nierealnych. Nie występują także zobowiązania wymagalne tzn. po obowiązującym terminie płatności. Wykazane w bilansie zobowiązania krótkoterminowe wynoszą zł.....**8 655 437,96**
w tym:

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę zł..... 2 208 951,71
w tym:

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę zł.....288 385,42
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych na kwotę zł.....911 637,55
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na kwotę zł.....1 003 165,75
4. Inne zobowiązania krótkoterminowe na kwotę zł..... 5 762,99

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 11
Stan zobowiązań na dzień 31.12.2021 r.

Rodzaj rozrachunku	Kwota należności
Rozrachunki z dostawcami krajowymi	287 991,48
Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	393,94
Razem rozrachunki z tytułu dostaw i usług	288 385,42
Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu podatku VAT	275 525,00
Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	5 142,00
Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	138 830,00
Rozrachunki z ZUS z tytułu składek	471 045,55
Rozrachunki z PFRON	21 095,00
Razem rozrachunki publicznoprawne	911 637,55
Rozrachunki z tytułu nagrody rocznej	980 425,81
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	22 739,94
Razem rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	1 003 165,75
Inne rozrachunki z pracownikami	628,80
Rozrachunki z tyt. gwarancji i rękojmi	5 134,19
Razem rozrachunki inne	5 762,99

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Fundusze specjalne w bilansie na dzień 31.12.2021 r. ujęto na kwotę zł..... 6 446 486,25

Tabela nr 12
Stan funduszy specjalnych Instytutu

Lp.	Fundusze specjalne	Stan na początek roku	zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	171 103,53	244 544,65	268 473,60	147 174,58
2.	Fundusz badań własnych	3 424 361,24	2 876 197,81	1 247,38	6 299 311,67
Razem		3 595 464,77	3 120 742,46	269 720,98	6 446 486,25

III. Rozliczenia międzyokresowe zostały wykazane w bilansie na dzień 31.12.2021 r. na kwotę zł.....16 602 679,42

Ze względu na zachowanie jednej z głównych zasad rachunkowości dotyczącej zasady współmierności przychodów i kosztów na kontach dotyczących rozliczeń międzyokresowych przychodów ewidencjonuje się wpływy środków pieniężnych otrzymanych od kontrahentów jako zaliczki na przyszłe świadczenia usług, wpływy środków z tytułu subwencji na działalność statutową oraz umów projektów badawczych, których wykonanie nastąpi w okresach następnych. Ponadto ewidencjonowane są zadania inwestycyjne finansowane z funduszu badań własnych oraz równowartość ich odpisów amortyzacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe w bilansie za 2021 rok występują w pozycji bilansu jako rozliczenia:

- długoterminowe na kwotę zł..... **9 259 463,53**
- krótkoterminowe na kwotę zł..... **7 343 215,89**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 13 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	poprzedniego	Stan na koniec roku		
			obrotowego	w tym: długoterminowe	w tym: krótkoterminowe
1.	Zaliczki otrzymane na przyszłe świadczenia	1 122 757,45	1 533 845,86		1 533 845,86
2.	Dotacja z MNISW	16 624,38	5 027,83	1 005,91	4 021,92
3.	Subwencja z MEIN na działalność statutową	4 720 698,03	5 627 446,52	1 731 331,48	3 896 115,04
4.	Srodki otrzymane na realizację projektów badawczych	1 703 834,35	1 650 960,31		1 650 960,31
5.	Rozliczenie zadań inwestycyjnych z funduszu badań własnych	6 613 799,24	6 385 416,80	6 157 034,36	228 382,44
6.	Otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwale.	1 429 872,42	1 399 982,10	1 370 091,78	29 890,32
	w tym:				
	a) prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 343 121,44	1 326 541,76	1 309 962,08	16 579,68
	b) budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej	86 750,98	73 440,34	60 129,70	13 310,64
Razem:		15 607 585,87	16 602 679,42	9 259 463,53	7 343 215,89

W roku 2021 Instytut nie posiadał zobowiązań warunkowych, nie udzielał gwarancji i poręczeń.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów bilansu za 2021 rok

W 2021 r. w Instytucie została przeprowadzona inwentaryzacja:

1. W drodze spisu z natury:
 - a. środków pieniężnych w kasie
2. W drodze uzyskania potwierdzenia salda:
 - a. rozrachunki z kontrahentami w zakresie należności i zobowiązań na dzień 31.12.2021 r.
 - b. stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2021 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 oraz prawidłowości wyceny poszczególnych składników wymienionych aktywów i pasywów.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

ROZDZIAŁ II

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

W księgach rachunkowych Instytutu zostały ujęte wszystkie przychody i koszty dotyczące roku obrotowego 2021, niezależnie od terminu ich zapłaty przyjmując zasadę tzw. memoriału.

W 2021 roku Instytut prowadził badania naukowe, prace rozwojowe, zadania w zakresie ochrony przeciwpożarowej, zarządzania kryzysowego, ochrony ludności i obrony cywilnej oraz inne prace zgodnie z planem działalności przyjętym przez Radę Naukową. Realizował projekty krajowe i międzynarodowe. Projekty realizowane były w konsorcjach naukowych, w których Instytut występował zarówno w roli konsorcjanta, jak i w roli lidera. CNBOP-PIB brało udział w realizacji projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, w szczególności w ramach konkursów z zakresu badań naukowych i prac rozwojowych na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa, a także w projektach międzynarodowych, realizowanych w ramach programów ramowych Unii Europejskiej.

Działalność naukowo-badawczą prowadzono między innymi w ramach:

- subwencji MEIN otrzymywanej na utrzymanie potencjału badawczego - statutowa działalność naukowa;
- projektów badawczych;
- projektów zagranicznych

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

- prace eksperckie zlecone przez różne zakłady i instytucje;
- działalność w obszarze akredytowanych laboratoriów badawczych;
- działalność w zakresie badań, certyfikacji wyrobów i usług oraz wydawania europejskich i krajowych ocen technicznych oraz testowania wyrobów innowacyjnych;
- upowszechnianie wyników prac prowadzonych przez Instytut oraz propagowanie wiedzy;
- działalność wydawniczą w szczególności związaną z pracami prowadzonymi przez Instytut;
- działalność edukacyjną w obszarze ochrony przeciwpożarowej, zarządzania kryzysowego oraz ochrony ludności.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

KOSZTY I PRZYCHODY W ROKU 2021

Tabela nr 14

Uzyskane przychody netto ze sprzedaży w 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł	%
1.	Działalność podstawowa	22 251 291,19	90,55
2.	Działalność statutowa finansowana z subwencji MEIN	1 122 373,43	4,57
3.	Działalność dot. realizacji projektów badawczych	1 195 952,22	4,87
4.	Obroty wewnętrzne	2 300,26	0,01
Razem		24 571 917,10	100

Tabela nr 15

Zmiana stanu produktów w 2021 r.

Lp.	Pozycja bilansowa	Stan początkowy	Stan końcowy	Zmiana stanu
1.	Produkcja w toku - niezakończone prace dot. realizowanych projektów badawczych	381 093,10	407 833,29	26 740,19
Razem				26 740,19

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 16

Poniesione koszty rodzajowe w 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł	%
1.	Amortyzacja	1 722 326,18	7,88
2.	Zużycie materiałów i energii	1 029 254,33	4,70
3.	Usługi obce	1 467 231,63	6,71
4.	Podatki i opłaty	517 888,78	2,37
5.	Wynagrodzenia	13 362 584,46	61,11
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	3 433 502,94	15,70
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	333 998,42	1,53
Razem		21 866 786,74	100

Koszty rodzajowe w 2021 roku wynosiły 21 866 786,74 zł. Główną pozycją kosztów działalności Instytutu były wynagrodzenia, które wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami na rzecz pracowników stanowiły 76,81 % poniesionych kosztów.

Tabela nr 17

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług w 2021 r.

Lp.	Rodzaj sprzedaży	Wartość przychodu w zł
1.	Sprzedaż w kraju	19 380 388,10
2.	Sprzedaż poza granice kraju	5 191 529,00
Razem		24 571 917,10

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 18

Pozostałe przychody operacyjne przedstawia poniższa tabela

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	644 751,07
	<i>a) przychody dot. środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie</i>	29 890,32
	<i>b) pozostałe przychody</i>	152 735,68
	<i>c) zmniejszenie odpisów aktualizujących</i>	15 743,56
	<i>d) odsprzedaż pracownikom pakietów sportowych i medycznych</i>	32 778,88
	<i>e) zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</i>	77 406,92
	<i>f) przychody dot. środków trwałych sfinansowanych z funduszu badań własnych</i>	228 382,44
	<i>g) przychody dot. najmu</i>	107 813,27

Tabela nr 19

Pozostałe koszty operacyjne przedstawia poniższa tabela

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	357 106,76
	<i>a) koszty zakupu pakietów sportowych i medycznych do odsprzedaży pracownikom</i>	32 778,88
	<i>b) pozostałe koszty operacyjne</i>	400,44
	<i>c) amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z funduszu badań własnych</i>	228 382,44
	<i>d) aktualizacja rezerwy na przyszłe, ewentualne zobowiązania</i>	93 076,00
	<i>e) spisane należności</i>	2 469,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 20
Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
	Odsetki, w tym:	5 698,30
1.	<i>odsetki za zwłokę w zapłacie należności</i>	5 698,30

Tabela nr 21
Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
	Odsetki, w tym:	2 493,55
1.	<i>odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań</i>	182,92
	<i>odsetki podatkowe</i>	9,00
	Inne koszty finansowe, w tym:	2 301,63
2.	<i>dodatnie różnice kursowe</i>	(-) 0,00
	<i>ujemne różnice kursowe</i>	2 301,63

Szczegółowe zestawienie dla celów ustalenia podatku dochodowego zaprezentowano w Załączniku nr 2 do Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2021r. - 31.12.2021r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

ROZDZIAŁ III

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW
PIENIĘŻNYCH**

Rachunek przepłyów pieniężnych Instytut sporządza metoda pośrednią.

I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą zł	8 091 411,74
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wynoszą zł.....	(-) 1 082 464,36
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wynoszą zł.....	(-) 2 870 499,51
Przepływy pieniężne razem na kwotę zł.....	4 138 447,87

Jest to zgodne z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych:

- stan środków pieniężnych na dzień 01.01.2021 r. na kwotę20 210 523,09
- stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2021 r. na kwotę24 348 970,96
- zwiększenie o kwotę zł.....4 138 447,87

Tabela nr 22

Szczegółowe zmiany dotyczące poszczególnych działalności

Poz. II. Korekty

1. Amortyzacja

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Amortyzacja w roku 2021 środków trwałych	1 648 633,74
2.	Amortyzacja w roku 2021 wartości niematerialnych i prawnych	73 692,44
	Ogółem	1 722 326,18

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(-) 79 837,40
2.	Koszty związane ze sprzedażą majątku trwałego	300,00
3.	Wartość nieumorzona likwidowanego majątku trwałego	2 130,48
	Różnica	77 406,92

Dodatkowe informacje i objaśnienia

10. Inne korekty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z funduszu badań własnych	228 382,44
2.	Amortyzacja pozostałych (niskocennych) składników majątku trwałego	(-) 33 308,09
Ogółem inne korekty:		195 074,35

A. Poz. I. Wpływy

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Wartość sprzedaży składników majątku trwałego	79 837,40
Ogółem:		79 837,40

4. Inne wpływy inwestycyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Zaliczka na zakup środków w trwałych opłacona w 2020 r.	1 985,28
Ogółem		1 985,28

B. Poz. II. Wydatki

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Nakłady inwestycyjne w 2021 r.	1 163 987,04
Ogółem		1 163 987,04

4. Inne wydatki inwestycyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Koszty związane ze sprzedażą majątku trwałego	300,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

ROZDZIAŁ IV

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

1. Organami Instytutu są:

- Dyrektor
- Rada Naukowa

Nadzór nad działalnością Instytutu sprawuje Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji.

2. Struktura zatrudnienia:

Plan zatrudnienia dla pracowników cywilnych został ustalony przez Dyrektora CNBOP-PIB w wysokości 157 etatów. Na dzień 31 grudnia 2021 roku zatrudnionych było 158 pracowników cywilnych, 3 Dyrektorów CNBOP-PIB - funkcjonariuszy Państwowej Straży Pożarnej powołanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji oraz 8 funkcjonariuszy oddelegowanych z Komendy Głównej Państwowej Straży Pożarnej do pełnienia służby w CNBOP-PIB. Podstawowe zadania Instytutu realizowało 98 osób, tj. 58 % stanu osobowego pracowników cywilnych i funkcjonariuszy.

Tabela nr 23

Faktyczny stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty w latach 2018 - 2021:

Lp.	Rok	Faktyczne zatrudnienie w etatach	Średnie zatrudnienie w etatach
1.	2018	148,775	148
2.	2019	151,925	152
3.	2020	154,175	153
4.	2021	157,875	156

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 24

Zatrudnienie osobowe wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. w podziale na grupy stanowisk

Lp.	Grupy stanowisk	Pracownicy cywilni	Funkcjonariusze	Razem
1.	Pracownicy naukowci	6	1	7
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	7	4	11
3.	Pracownicy inżynieryjno-techniczni	79	4	83
4.	Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	50	2	52
5.	Robotnicy i obsługa	16	0	16
Razem		158	11	169

Tabela nr 25

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota netto w zł
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 000,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

ROZDZIAŁ V

INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ORAZ ICH WPŁYWIE NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY

Rok 2021 był kolejnym rokiem, w którym działalność CNBOP-PIB realizowana była w warunkach zagrożenia wirusem COVID-19. W związku z powyższym w Instytucie podejmowano stosowne działania związane z całokształtem zagrożeń z tym związanych oraz dostosowaniem prowadzonej działalności do bieżących wymogów reżimu sanitarnego. Polegały one w szczególności na ograniczaniu bezpośrednich kontaktów pracowników, klientów, kontrahentów do niezbędnego minimum oraz świadczeniu wielu usług w trybie on-line. Działania te pozwoliły na zachowanie ciągłości funkcjonowania Instytutu oraz realizację założonych na rok 2021 planów, przy jednoczesnym ograniczeniu poziomu ryzyka dla zatrudnionego personelu.

W roku 2022 r. Kierownictwo Instytutu wraz z kadrą zarządzającą nadal monitoruje sytuację epidemiologiczną oraz ograniczenia z tym związane. Na podstawie dotychczasowych doświadczeń w omawianym zakresie na bieżąco podejmowane są działania związane z dążeniem do osiągnięcia założonych na rok 2022 celów, w tym przyjętego do realizacji w bieżącym roku planu finansowego.

Analizując potencjalne ryzyko w powyższym zakresie należy brać pod uwagę i na bieżąco obserwować dalszy rozwój sytuacji związanej ze zwalczaniem pandemii oraz jej skutków. Jako jeden z czynników ryzyka należy również traktować stan obecny oraz prognozy dotyczące inflacji. Wszystkie te okoliczności mogą oddziaływać m.in. na osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuację cen, czy zakłócenia w łańcuchu dostaw towarów i usług, co może oddziaływać również na prowadzoną działalność jednostki w roku 2022.

W efekcie tego niewykluczone są pewne perturbacje w prowadzonej działalności naszej jednostki organizacyjnej, jednak precyzyjne, ilościowe oszacowanie ich w skali w chwili obecnej jest niemożliwe. Niemniej, jeśli przebieg niekorzystnych zjawisk nie będzie miał charakteru katastrofalnego, uwzględniając przy tym relatywnie dobry stan finansowy Instytutu, ocenia się, że wspomniane wyżej zakłócenia nie powinny spowodować zagrożeń na poziomie krytycznym.

Powyższe pozwala uznać przedstawione zagrożenia jako niepowodujące potrzeby wprowadzania korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021. Ich ewentualny wpływ, jeżeli wystąpi, zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2022, jako zdarzenie zaistniałe po dacie bilansu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

ROZDZIAŁ VI

ZAŁĄCZNIKI:

Załącznik nr 1

Zmiana stanu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Załącznik nr 2

Szczegółowe zestawienie dla celów ustalenia podatku dochodowego

Załącznik nr 3

Dochody wydatkowane na cele inne niż statutowe, o których mowa w art. 17 ust.1 pkt 4 u.p.d.o.p., stanowiące podstawę odrębnego zobowiązania podatkowego

rok 2021	Zaliczki na poczet inwestycji	Inwestycje rozpoczęte	WNIP	Grunty Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia Techniczne i Maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM	środki trwałe jednorazowo umorzane	OGÓLEM
1. Aktywa trwałe											
Wartość brutto na 01.01.2021 r.			924 922,64	1 641 686,00	20 341 283,31	18 268 307,34	776 793,49	14 082 707,72	65 941 990,70	3 305 480,97	69 247 441,67
Przyjęte z inwestycji			25 121,50		5 271,59	746 483,79	320 015,44	401 943,36	1 498 835,68	184 485,91	1 683 321,59
Zakup									0,00	0,00	0,00
Rozliczenie inwentaryzacji ŚT						104 086,88			104 086,88	874,18	104 961,06
Przyjęte z projektów											
Inne, w tym przyjęte nieodpłatnie, odzyski z likwidacji									0,00	33 308,09	33 308,09
2. zwięźszenia razem			25 121,50	0,00	6 271,68	850 670,67	320 015,44	401 943,36	1 602 922,66	218 688,18	1 821 690,74
Sprzedaż						17 089,20	232 969,70		250 067,90		250 067,90
Rozliczenie inwentaryzacji ŚT									0,00	0,00	0,00
Rozchód odzieży ochronnej									0,00	17 722,87	17 722,87
Przekazanie nieodpłatnie						64 822,73			64 822,73	93 857,18	158 679,91
Likwidacja											
3. zmniejszenia razem			0,00	0,00	0,00	81 920,93	232 969,70	0,00	314 890,63	111 680,05	426 470,68
4. Aktywa trwałe											
Wartość brutto na 31.12.2021 r.			949 444,34	1 641 686,00	20 346 634,90	18 974 987,08	682 839,23	14 464 661,08	67 229 982,63	3 412 579,10	60 642 661,73
5. Umożnienia na 01.01.2021 r.			848 681,69	288 434,66	4 839 803,19	16 273 079,77	689 664,28	12 733 144,78	35 632 793,16	3 305 480,97	38 938 284,15
Umożnienia środków trwałych			73 692,44	16 579,68	554 600,27	595 008,37	79 017,37	414 016,48	1 732 914,62	185 380,09	3 651 189,33
Umożnienia środków trwałych przyjętych z projektu						104 086,88			104 086,88		208 173,76
Umożnienie min. przyjętych nieodpłatnie, odzysków z likwidacji									0,00	33 308,09	33 308,09
6. zwięźszenia umorzenia razem			73 692,44	16 579,68	554 600,27	689 085,25	79 017,37	414 016,48	1 837 001,60	218 688,18	2 055 689,68
Sprzedaż						17 089,20	232 969,70		250 067,90		500 135,80
Rozchód odzieży ochronnej									0,00	17 722,87	17 722,87
Przekazanie nieodpłatnie						62 692,25			62 692,25	93 857,18	156 549,43
Likwidacja											219 241,68
7. zmniejszenia umorzenia razem			0,00	0,00	0,00	79 790,45	232 969,70	0,00	312 760,15	111 680,05	424 340,20
8. Umożnienia na 31.12.2021 r.			922 654,03	316 014,24	5 394 208,46	16 892 394,67	435 711,95	13 147 161,26	37 107 034,63	3 412 579,10	40 619 613,63
9. Zaliczki na poczet inwestycji									0,00		0,00
10. Wartość netto na 01.01.2021 r.	1 885,28	669 037,94	76 491,26	1 343 121,44	15 601 665,12	1 933 227,67	186 129,21	1 319 682,93	20 920 180,74	0,00	20 920 180,74
11. Wartość netto na 31.12.2021 r.	0,00	39 703,39	28 690,31	1 326 641,76	14 982 326,44	2 082 672,61	427 127,26	1 307 489,60	20 162 651,49	0,00	20 162 651,49

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik nr 2

Lp.	Treść	Kwoty pośrednie (w zł)	Sumy kwot (w zł)
1	2	3	
1.	Przychody księgowe		25 224 496,95
2.	Eliminacja z przychodów kwot, które podatkowo powinny być wykazane po stronie kosztów, bądź w ogóle podatkowo nie powinny być wykazane:		300 634,67
	- przychody księgowe niezaliczane do podatkowych:		260 573,02
	- przychody dot. budynków i budowli oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów otrzymanych nieodpłatnie	29 890,32	
	- przychody dot. środków trwałych sfinansowanych z podziału zysku netto - funduszu badań własnych	228 382,44	
	- wytworzenie pozostałych środków trwałych na potrzeby własne	2 300,26	
	- przychody niebędące przychodami podatkowymi w roku bieżącym:		40 061,65
	- przychody z tyt. zarachowania rocznej korekty VAT za 2021 r.	40 061,65	
3.	Plus - przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych w roku bieżącym – różnice przejściowe:		2 878 236,97
	- otrzymane środki finansowe, różnica w ujmowaniu otrzymanych dotacji, subwencji między u.o.r. a u.p.d.o.p	2 868 817,97	
	- przychody z tyt. rocznej korekty VAT za 2020 r.	9 419,00	
4.	Razem przychody podatkowe (Lp.1 – Lp.2 + Lp.3)		27 802 099,25

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik nr 2

5.	Koszty księgowe razem		22 228 517,53
6.	Korekta kosztów o kwoty, wykazane ze znakiem przeciwnym po stronie przychodów, bądź które podatkowo w ogóle nie powinny być wykazane:		2 807 900,94
	Minus - koszty księgowe trwale podatkowo nieuzasadnione:		2 807 900,94
	- amortyzacja budynków i budowli oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów otrzymanych nieodpłatnie	29 890,32	
	- amortyzacja środków trwałych finansowana z podziału zysku netto funduszu badań własnych	228 382,44	
	- koszt wytworzenia pozostałych środków trwałych na potrzeby własne	2 300,26	
	- koszty pokryte dotacjami	2 113 649,11	
	- składki PFRON	243 897,00	
	- koszty rezerw - aktualizacja odsetek ewentualnego zobowiązania	93 076,00	
	- koszty wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	5 965,05	
	- koszty eksploatacji samochodów osobowych	11 583,41	
	- składki członkowskie na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	1 200,00	
	- składki członkowskie na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa poniesione na cele statutowe	45 506,23	
	- koszty reprezentacji	23 002,54	
	- koszty reprezentacji poniesione na cele statutowe	1 442,90	
	- pozostałe koszty	8 005,68	
7.	Razem koszty uzyskania przychodów (Lp.5 – Lp.6)		19 420 616,59

CNBOP-PIB
 Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik nr 2

8.	Dochód (Lp.4 – Lp.7)		8 381 482,66
	Odliczenia od podstawy opodatkowania:	x	8 381 482,66
	- dochód wolny dotacje, dopłaty na pokrycie kosztów art. 17 ust.1 pkt 23 u.p.d.o.p.	152 786,71	
9.	- dochód wolny dotacje, dopłaty na pokrycie kosztów art. 17 ust.1 pkt 47 u.p.d.o.p.	51 942,00	
	- dochód wolny dotacje, dopłaty na pokrycie kosztów art. 17 ust.1 pkt 48 u.p.d.o.p.	911 647,42	
	- dochód wolny - przeznaczenie dochodu na cele statutowe art.17 ust.1 pkt.4 u.p.d.o.p.	7 265 106,53	
10.	Podatek dochodowy		0,00

Dochody wydatkowane na cele inne niż statutowe, o których mowa w art. 17 ust.1 pkt 4
u.p.d.o.p, stanowiące podstawę odrębnego zobowiązania podatkowego

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Składki PFRON	243 897,00
2.	Koszty wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	5 965,05
3.	Koszty eksploatacji samochodów osobowych	11 583,41
4.	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	1 200,00
5.	Koszty reprezentacji	23 002,54
6.	Pozostałe koszty nie będące NKUP	8 005,68
Podstawa opodatkowania		293 653,68
Podatek dochodowy		55 794

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2022-04-12 12:45:00	Monika Kozłowska
2022-04-12 21:28:29	Paweł Janik

Walentyna Perzyńska Biuro Biegłego Rewidenta
ul. Majowa 24 05-402 Otwock
e-mail: w.perzynska@interia.pl
firma audytorska nr 2957

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROZCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**dla Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji
oraz Rady Naukowej**

**Centrum Naukowo-Badawczego Ochrony Przeciwpożarowej im. Józefa Tuliszkowskiego
– Państwowego Instytutu Badawczego**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Centrum Naukowo-Badawczego Ochrony Przeciwpożarowej im. Józefa Tuliszkowskiego - Państwowego Instytutu Badawczego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Centrum Naukowo-Badawczego Ochrony Przeciwpożarowej im. Józefa Tuliszkowskiego - Państwowego Instytutu Badawczego z siedzibą w Józefowie (kod pocztowy: 05-420) ul. Nadwiślańska 213, które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **45 755 365,42 zł**
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazującego zysk netto w wysokości **2 940 185,42 zł**
- zestawienia zmian w funduszu własnym, za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazującego zwiększenie funduszu własnego o kwotę **63 987,61 zł**
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, wykazującego zwiększenie środków pieniężnych o kwotę **4 138 447,87 zł**
- dodatkowych informacji i objaśnień.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Centrum Naukowo-Badawczego Ochrony Przeciwpożarowej im. Józefa Tuliszkowskiego – Państwowego Instytutu Badawczego („Instytut”) na dzień 31 grudnia 2021 roku, oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa i postanowieniami jego statutu;

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

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

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

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Instytutu za poprzedni rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu naszej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 18 sierpnia 2021 roku.

Odpowiedzialność Dyrektora i członków organu sprawującego nadzór za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Instytutu (kierownik jednostki) jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Instytutu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Instytut przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor

uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

Dyrektor Instytutu oraz członkowie organu sprawującego nadzór są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie organu sprawującego nadzór są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Instytutu.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytutu;

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Instytutu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Dyrektora Instytutu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Instytutu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Instytut zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje

Sprawozdanie z działalności – art. 49 Ustawy o rachunkowości. Instytut nie ma obowiązku sporządzania tego sprawozdania.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Walentyna Perzyńska.

Działająca w imieniu firmy *Walentyna Perzyńska Biuro Biegłego Rewidenta*, z siedzibą w *05-402 Otwock, ul. Majowa 24*, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2957, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Walentyna Perzyńska
Biegły rewident nr w rejestrze 8646



Signed by /
Podpisano przez:

Walentyna
Perzyńska

Date / Data: 2022-
04-14 12:09

Otwock, 14 kwietnia 2022 r.