

Sprawozdanie finansowe

za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 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

1. Podstawowe dane o jednostce

Nazwa	Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
Siedziba	Warszawa, ul. Czerniakowska 16
Minister nadzorujący	Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej
Dyrektor Instytutu	prof. dr hab. n. med. Danuta Koradecka
Organ rejestrowy	Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS
Numer KRS	0000033480
Regon	000018046
NIP	525 000 82 70

2. Przedmiotem działalności Instytutu jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinach nauk technicznych, w tym w dyscyplinie inżynieria środowiska, nauki przyrodnicze, nauki społeczne i humanistyczne w zakresie ochrony pracy, w szczególności bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii.

3. Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w 2019 roku i latach następnych. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.

4. Ewidencja aktywów:

- materiały ewidencjonuje się w magazynach ilościowo – wartościowo w cenach zakupu,
- przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł obciążają w cenach zakupu w 100% koszty działalności, której mają służyć w miesiącu ich zakupu, ewidencjonowane są poza bilansem,
- przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości ponad 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych,
- środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację, w danym roku podatkowym przekracza 3 500,00 zł,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 zł a niższej lub równej 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu

następnym po oddaniu do użytkowania, o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych

5. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

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

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

6. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

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

8. W księgach roku 2018 ujęto wszystkie zdarzenia, które dotyczyły roku obrachunkowego.

Warszawa, dnia 26 marca 2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanta Pitalan

26.03.2019 r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

26.03.2019 r.

Data i podpis Kierownika Jednostki

Centralny Instytut Ochrony Pracy
- Państwowy Instytut Badawczy
00-701 Warszawa, ul. Czerniakowska 16
NIP 525-000-82-70
REGON 000018046

(pieczęć jednostki)

Centralny Instytut Ochrony Pracy
- Państwowy Instytut Badawczy
00-701 Warszawa, ul. Czerniakowska 15
NIP 525-000-82-70
REGON 000018046

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 2018-12-31

jednostka obliczeniowa: ZŁ

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		Rok bieżący	Rok poprzedni BZ			Rok bieżący	Rok poprzedni BZ
A	Aktywa trwałe	42 567 454,30	39 626 440,81	A	Kapitał (fundusz) własny	31 670 501,16	30 775 560,70
I	Wartości niematerialne i prawne	14 733,62	11 119,01	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	28 705 489,25	28 705 489,25
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	14 733,62	11 119,01	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	42 551 468,40	39 611 195,20	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	801 598,81	691 368,81
1	Środki trwałe	41 981 714,00	38 469 436,95		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	169 076,53	252 096,13		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 428 113,74	29 813 472,29	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	5 078 219,05	5 422 888,26	VI	Zysk (strata) netto	2 163 413,10	1 378 702,64
d	środki transportu	313 837,70	301 402,14	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	1 992 466,98	2 679 578,13	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 399 776,56	47 360 448,83
2	Środki trwałe w budowie	569 754,40	1 141 758,25	I	Rezerwy na zobowiązania	1 940 583,94	1 439 490,94
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	1 940 583,94	1 439 490,94
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	1 940 583,94	1 439 490,94
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

	w pozostałych jednostkach, b) w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 116 889,13	10 720 707,92
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 252,28	4 126,60		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 252,28	4 126,60	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 813 034,70	7 825 200,92
B	Aktywa obrotowe	42 502 823,42	38 509 568,72	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	4 727 465,26	3 281 838,98	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	26 661,32	38 560,15	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	2 416 561,60	635 840,01	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 235 698,06	787 470,88
3	Produkty gotowe	69 123,60	78 448,30		- do 12 miesięcy	2 235 698,06	787 470,88
4	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	2 215 118,74	2 528 990,52	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 848 039,50	3 558 656,77	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 446 675,63	2 960 622,64
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 766 981,99	1 467 792,09
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	2 363 679,02	2 609 315,31
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	3 303 854,43	2 895 507,00
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	38 342 303,49	35 200 249,97
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	38 342 303,49	35 200 249,97
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	32 521 431,60	30 697 364,28
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	5 820 871,89	4 502 885,69
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	4 848 039,50	3 558 656,77				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 706 506,11	2 282 544,25				
	- do 12 miesięcy	4 706 506,11	2 282 544,25				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	58 998,97	14 686,07			
c)	inne	82 534,42	1 261 426,45			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	32 725 773,18	31 489 378,68			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 725 773,18	31 489 378,68			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 725 773,18	31 489 378,68			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 725 773,18	21 489 378,68			
	- inne środki pieniężne	0,00	10 000 000,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	201 545,48	179 694,29			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	85 070 277,72	78 136 009,53	PASYWA razem (suma poz. A i B)	85 070 277,72	78 136 009,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY

26 MAR. 2019

mgr *Jolanta Pająk*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

26 MAR. 2019

Danuta Koradecka
prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2018-01-01 2018-12-31

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: Zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	52 533 050,05	44 183 861,87
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 532 665,25	44 180 797,07
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	384,80	3 064,80
B	Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	38 524 548,94	32 839 358,52
	- jednostkom powiązanim	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	38 524 548,94	32 839 358,52
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	14 008 501,11	11 344 503,35
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	13 774 827,10	13 870 804,04
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	233 674,01	-2 526 300,69
G	Pozostałe przychody operacyjne	3 025 421,81	4 149 536,78
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 338,00	23 434,72
II	Dotacje	2 796 353,88	2 891 793,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	4 024,19
IV	Inne przychody operacyjne	216 729,93	1 230 283,95
H	Pozostałe koszty operacyjne	993 262,98	519 335,45
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15 666,47	126,00
III	Inne koszty operacyjne	977 596,51	519 209,45
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	2 265 832,84	1 103 900,64
J	Przychody finansowe	393 082,96	435 774,48
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	393 082,96	435 774,48
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
K	Koszty finansowe	388 477,70	50 138,48
I	Odsetki, w tym:	342 566,75	1 221,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	45 910,95	48 917,48
L	Zysk (strata) brutto (I + J - K)	2 270 438,10	1 489 536,64
M	Podatek dochodowy	107 025,00	110 834,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L - M - N)	2 163 413,10	1 378 702,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY

26 MAR. 2019

mgr Jolanta Patała

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

26 MAR. 2019

prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 2018-01-01 2018-12-31

jednostka obliczeniowa: zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	30 775 560,70	30 638 923,86
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	30 775 560,70	30 638 923,86
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	28 705 489,25	28 705 489,25
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	28 705 489,25	28 705 489,25
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	691 368,81	583 358,81
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	110 230,00	108 010,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	110 230,00	108 010,00
	- fundusz rezerwowy	110 230,00	108 010,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	801 598,81	691 368,81
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 378 702,64	1 350 075,80
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 378 702,64	1 350 075,80
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 378 702,64	1 350 075,80
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 378 702,64	1 350 075,80
	- funduszu rezerwowego	110 230,00	108 010,00
	- funduszu nagród, zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	898 472,64	822 065,80
	- funduszu badań własnych	370 000,00	420 000,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	2 163 413,10	1 378 702,64
	a) zysk netto	2 163 413,10	1 378 702,64
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	31 670 501,16	30 775 560,70
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	31 670 501,16	30 775 560,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

26 MAR. 2019

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

mgr Joanna Patalen

DYREKTOR

26 MAR. 2019

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 2018-01-01 2018-12-31

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		Bieżący	Poprzedni BZ
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 163 413,10	1 378 702,64
II.	Korekty razem	7 269 640,62	663 988,42
1.	Amortyzacja	4 225 757,73	3 786 286,79
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-12 338,00	-23 434,72
5.	Zmiana stanu rezerw	501 093,00	972 143,05
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 445 626,28	-405 021,69
7.	Zmiana stanu należności	-1 289 382,73	-754 691,47
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 396 181,21	585 355,91
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 123 076,65	-3 141 233,71
10.	Inne korekty	-229 120,96	-355 415,74
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	9 433 053,72	2 042 691,06
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	244 731,46	385 139,15
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 610,50	29 723,41
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	229 120,96	355 415,74
II.	Wydatki	7 172 918,04	1 983 521,83
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 169 645,54	1 981 091,83
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	3 272,50	2 430,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 928 186,58	-1 598 382,68
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 268 472,64	1 242 065,80
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	1 268 472,64	1 242 065,80
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 268 472,64	-1 242 065,80
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 236 394,50	-797 757,42
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 236 394,50	-797 757,42
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	31 489 378,68	32 287 136,10
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	32 725 773,18	31 489 378,68
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	133 923,22	117 958,96

26 MAR. 2019

mgr Jolanta Patalan

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

26 MAR. 2019

DYREKTOR

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

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 Rodziny Pracy i Polityki Społecznej dnia 6 października 2016 roku,
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz. 736 z późn.zm.)

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



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

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

-  ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.)

-  ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz. 736 z późn.zm.)
-  ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o zasadach finansowania nauki (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz. 736 z późn.zm. – do dnia obowiązywania - 01.10.2018 r.)
-  ustawy z dnia 3 lipca 2018 roku – Przepisy wprowadzające ustawę - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (tekst jednolity: Dz. U. 2018 poz. 1669)
-  ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku – Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (tekst jednolity: Dz.U. 2018 poz. 1668)
-  rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 roku. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz.U. z 2016 r. poz. 1864)
-  ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz. 1036 z późn.zm.)
-  ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity: Dz.U z 2018 r. poz. 1509 z późn.zm.)

4. Zasady rachunkowości Instytutu zostały opracowane i wprowadzone:

-  Zakładowym Planem Kont - Zarządzenie Nr 3/2017 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 10.01.2017 roku.
-  Aneks nr 1 aktualizującym Zakładowy Plan Kont – Zarządzenie Nr 14/2017 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 29.12.2017 roku .

Instytut w 2018 roku nie zmienił zasad metody wyceny aktywów i pasywów.

Uzupełniające informacje o zasadach ewidencji:

- materiały i aparatura do realizacji tematów badawczych oraz innych prac zleconych, usługi i inne pozycje kosztowe mające potwierdzenie w karcie programu i kalkulacji tematu, obciążają zlecenia na podstawie dokumentów zakupu akceptowanych przez kierownika zakładu naukowo-badawczego lub głównego wykonawcę tych zadań,
- koszty zakupu, transportu materiałów obciążają koszty wydziałowe i koszty zarządu pod datą zakupu materiałów,
- paliwo, części zamienne oraz inne materiały na potrzeby transportu odpisywane są w koszty zarządu pod datą ich zakupu,

- wydawnictwa wykazywane są w ciągu roku w ewidencji magazynowej i księgowej ilościowo,
- wartość produkcji niezakończonych na dzień bilansowy wykazywane są według kosztów wytworzenia, obejmujących koszty pozostające w bezpośrednim związku oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z danym produktem lub usługą,
- ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole konta 5 w podziale na zlecenia z możliwością wyodrębnienia kosztów według rodzaju,
- wszystkie operacje wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu w księgach rachunkowych na walutę polską.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 rok

Dodatkowe objaśnienia wraz z wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za 2018 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 2018 rok.

Rozdział I

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2018 r.

stanowią wartość w zł.....**42 567 454,30**

i obejmują wartości netto:

I. Wartości niematerialne i prawne w zł.....14 733,62

II. Rzeczowe aktywa trwałe w zł.....42 551 468,40

1. Środki trwałe w zł.....41 981 714,00

2. Środki trwałe w budowie w zł.....569 754,40

IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w zł.....1 252,28

Naliczona amortyzacja za rok 2018 wynosi w zł.....**4 225 757,73**

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

tabela nr 1. Zawiera ona stan aktywów trwałych na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy. Przedstawia łączne nakłady inwestycyjne poniesione w 2018 roku, w tym nakłady poniesione z własnych środków oraz ze środków pozyskanych, w tym na kompleksową modernizację energetyczną budynku realizowaną w ramach projektu POIS 01.03.01-00-0034/16-00 oraz na nabycie aparatury badawczej w ramach decyzji nr 6840/IA/SN/2018 oraz nakłady na adaptację pomieszczeń na potrzeby laboratorium badawczo-demonstracyjnego do oceny zaawansowanych technologicznie środków ochrony indywidualnej w ramach projektu RLDP.01.01.00-10-0002/17-00 os.1 - Innowacyjne Włókiennictwo 2020+. Pozostałą część nakładów inwestycyjnych stanowią zakupy oprogramowania, maszyn i urządzeń, samochodu osobowego oraz nakłady poniesione na adaptację pomieszczeń laboratoryjnych w budynku.

Wartość inwentarzowa rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 7 009 770,56 zł, tj., o 5,6%

Tabela nr 1

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Wartość inwentarzowa			
	Stan na początek roku	Zwiększenia środki własne	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
		pozostałe		
I. Rzeczowe aktywa trwałe	121 540 837,59	4 962 805,74	8 542 160,90	128 558 081,18
Prawo wieczystego użytkowania gruntów Grupa 0	1 670 588,62	0,00	0,00	1 670 588,62
Budynki i budowle Grupa 1,2	36 808 721,24	2 279 351,09 3 300 099,72	0,00	42 388 172,05
Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 3,4,5,6	27 123 213,69	479 410,25 836 196,75	674 859,30	27 763 961,39
Środki transportu Grupa 7	1 020 613,70	100 884,90 0,00	0,00	1 121 498,60
Inne środki trwałe Grupa 8	53 775 942,09	7 441,24 1 416 375,00	125 652,21	55 074 106,12
Środki trwałe w budowie	1 141 758,25	2 095 718,26 5 073 927,28	7 741 649,39	569 754,40
II. Wartości niematerialne i prawne	4 590 367,81	11 358,56 109 463,50	158 295,09	4 552 894,78
Ogółem:	126 131 205,40	4 974 164,30 10 736 062,25	8 700 455,99	133 140 975,96

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

początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy umorzenia oraz stan końcowy netto wartości aktywów trwałych.

Wartość umorzenia składników aktywów trwałych w roku 2018 wzrosła w stosunku do roku 2017 o kwotę zł 4 065 882,75, tj., o 4,7 %.

Wartość aktywów trwałych netto w roku 2018 wzrosła w stosunku do roku 2017 o kwotę zł 2 943 887,81, tj., o 7,4%.

Tabela nr 2

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Umorzenie				Wartość aktywów trwałych	
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Netto 01.01.2018	Netto 31.12.2018
I. Rzeczowe aktywa trwałe	81 929 642,39	4 907 481,90	800 511,51	86 036 612,78	39 611 195,20	42 551 468,40
Prawo wieczystego użytkowania. Gruntów Grupa 0	1 418 492,49	83 019,60	0,00	1 501 512,09	252 096,13	169 076,53
Budynki i budowle Grupa 1,2	6 995 248,95	964 809,36	0,00	7 960 058,31	29 813 472,29	34 428 113,74
Maszyny i urządzenia techniczne Grupa 3,4,5,6	21 700 325,43	1 660 276,21	674 859,30	22 685 742,34	5 422 888,26	5 078 219,05
Środki transportu Grupa 7	719 211,56	88 449,34	0,00	807 660,90	301 402,14	313 837,70
Inne środki trwałe Grupa 8	51 096 363,96	2 110 927,39	125 652,21	53 081 639,14	2 679 578,13	1 992 466,98
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	1 141 758,25	569 754,40
II Wartości niematerialne i prawne	4 579 248,80	117 207,45	158 295,09	4 538 161,16	11 119,01	14 733,62
Ogółem:	86 508 891,19	5 024 689,35	958 806,60	90 574 773,94	39 622 314,21	42 566 202,02

Wartość i wielkość gruntów w wieczystym użytkowaniu, do których Instytut posiada prawo użytkowania wieczystego przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2018 r.		Zwiększenia w 2018 r.		Stan na 31.12.2018 r.	
		m ²	wartość	m ²	wartość	m ²	wartość
1.	Warszawa ul. Czerniakowska 16 nr działki 2236/96, 2237/96	11 740	1 610 258,00			11 740	1 610 258,00
2.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/2	533	9 594,00			533	9 594,00
3.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/11,12,13	340	10 200,00			340	10 200,00
4.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/10	533	30 064,20			533	30 064,20
5.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/14	1 274	10 472,42			1 274	10 472,42
	Ogółem:		1 670 588,62				1 670 588,62

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

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów w części dotyczącej lat późniejszych niż rok obrotowy. Koszty na kwotę zł 1 252,28 dotyczą opłaty z tytułu uczestnictwa Instytutu w kosztach utrzymania kanału Sieleckiego w latach 2020-2023 oraz kluczy licencyjnych do oprogramowania na lata 2020.

B. Aktywa obrotowe

Na aktywa obrotowe w bilansie na dzień 31.12.2018 roku w Instytucie składają się:

I. Zapasy

Zapasy w bilansie ujęto na kwotę zł.....**4 727 465,26**

na które składają się:

1. Materiały

Materiały wyceniono na dzień 31.12.2018 r. w cenach zakupu i ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł26 661,32

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 11 898,83.

2. Półprodukty i produkty w toku

Produkcję w toku stanowią koszty poniesione na realizację projektów badawczych i prac rozwojowych do dnia 31.12.2018 r., których rozliczenie przypada w następnym roku obrotowym.

Produkcja w toku została ujęta w bilansie na ogólną kwotę zł2 416 561,60

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..... 69 123,60

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.....2 215 118,74

Obejmują one zaliczki wypłacone jednostkom współpracującym w realizacji projektów w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych oraz projektów badawczych stosowanych, projektów na rzecz obronności bezpieczeństwa państwa, i innych.

II. **Należności krótkoterminowe**

Należności krótkoterminowe w bilansie na dzień 31.12.2018 roku

wykazano na kwotę zł.....**4 848 039,50**

Należności na dzień 31.12.2018 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**4 706 506,11**

2. Należności z tytułu podatków, ujęte w bilansie na kwotę zł**58 998,97**

3. Inne należności, ujęte w bilansie na kwotę zł.....**82 534,42**

Kwota należności z tytułu dostaw i usług wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł.....**4 729 746,45**

pomniejszonych o stan odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dostaw i usług w kwocie zł.....**23 240,34**

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

Tabela nr 4

Lp.	Grupa należności	Stan należności	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku dokonanych odpisów aktualizujących
				Należności odpisane w ciężar odpisów akt. Uprawdopodobnione	Uznanie dokonanych odpisów za zbędne (wpłaty)	
1	Należności od dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji	3 103,29	0	0,00	0,00	3 103,29
2	Należności sądowe lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	4 367,77	15 666,47	0,00	0,00	20 034,24
3	Wycena należności wyrażonych w walucie obcej na dzień 31.12.2018 r.	-67,14	102,81	-67,14		102,81
	Ogółem:	7 403,92	15 769,28	-67,14	0,00	23 240,34

Wykaz wartości należności z tytułu dostaw towarów i usług, dla których dokonano odpisy aktualizujące wg stanu na dzień 31.12.2018 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 31.12.2018 r.	
1	154864	13.05.2013	SJ/2013/05//00002	1 873,29	poz.1
2	157179	09.06.2015	PR/2015/06/00002	1 612,53	poz.2
3	7486	24.05.2012	8/TU/2012	1 230,00	poz.1
4	13674	20.01.2015	SJZ/2015/01/00003	1 320,70	poz.2
5	156839	21.01.2015	SJZ/2015/01/00004	1 320,70	poz.2
6	157722	21.01.2016	BP/2016/01/00021	126,00	poz.2
7	157217	08.06.2017	CZ/2017/06/00001	3 197,82	poz.2
8	157726	06.04.2017	EA/2017/04/00004	438,90	poz.2
9	159047	23.08.2017	V/2017/08/00015	7 815,40	poz.2
10	159400	21.11.2017	V/2017/11/00016	4 305,00	poz.2
			Razem:	23 240,34	

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

Tabela nr 6

<i>Okres</i>	<i>Rozrachunki z odbiorcami krajowymi i zagranicznymi (konto 200, 201)</i>	<i>Pozostałe rozrachunki Konto 240</i>	<i>Razem</i>
do 3 miesięcy	4 193 129,90	431 098,61	4 624 228,51
od 3 do 6 miesięcy	6 440,00		6 440,00
od 6 do 12 miesięcy	75 837,60		75 837,60
powyżej 12 miesięcy	23 240,34		23 240,34
Razem:	4 298 647,84	431 098,61	4 729 746,45

Należności w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2018 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r.)

Kwota innych należności wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł.....**82 534,42**

Główną pozycję w innych należnościach stanowią rozrachunki z tytułu pożyczek udzielonych w ramach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, które wynoszą zł67 525,00.

Stan należności na dzień 31.12.2018 r. przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 7

<i>Rodzaj rozrachunku</i>	<i>Konto</i>	<i>Wartość należności w zł</i>
Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami krajowymi	200	4 194 367,39
Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami zagranicznymi	201	104 280,45
Rozrachunki z tytułu wniosku o płatność	240	431 098,61
RAZEM:		4 729 746,45
Odpisy aktualizujące należności	260	-23 240,34
Razem należności i zobowiązania krótkoterminowe		4 706 506,11
Rozrachunki z jednostkami współpracującymi	212	2 213 860,33
Rozrachunki z jednostkami współpracującymi	217	1 258,41
Razem zaliczki na poczet dostaw		2 215 118,74
Rozrachunki z ZUS z tytułu składek	223	191,41
Rozrachunki z US z tytułu VAT naliczony	225	58 807,56
Razem rozrachunki publicznoprawne	-	58 998,97
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	230	42,11
Rozrachunki zewnętrzne /nadpłaty/	210	2 649,10
Rozrachunki z tytułu pożyczek i wpłat ZFŚŚ	251	67 525,00
Rozrachunki z tytułu różnych potrąceń	240	12 318,21
Razem inne rozrachunki		82 534,42

W bilansie zamknięcia nie występują należności długoterminowe.

Na dzień 31.12.2018 roku Instytut posiadał należności warunkowe /ewidencja pozabilansowa/ w kwocie zł.....**3 236 161,56**

III. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wyceniono na dzień 31.12.2018 r. i ujęto w bilansie w wartościach nominalnych na kwotę zł.....**32 725 773,18**

w tym:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na kwotę w zł.....**32 725 773,18**

- środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa

w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe

(Dz.U. z 2017 r. poz. 1876) na kwotę zł.....**0,00**

Stan środków pieniężnych w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2018 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 252/A/NBP/2018z dnia 31.12.2018 r.).

IV. Krótkoterminowe rozliczenia finansowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w bilansie ujęto w kwocie zł**201 545,48**

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

Tabela nr 8

<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>	<i>Stan na początek roku(zł)</i>	<i>Zwiększenia (zł)</i>	<i>Zmniejszenia (zł)</i>	<i>Stan na koniec roku (zł)</i>
Ubezpieczenie majątku wraz z ubezpieczeniem OC	23 806,11	60 543,97	57 884,48	26 465,60
Opłaty za uczestnictwo w konferencjach, szkoleniach	7 265,70	61 803,23	7 265,70	61 803,23
Opłaty za bilety lotnicze	3 779,10	14 750,92	3 779,10	14 750,92
Opłaty za aktualizację programów komputerowych oraz wsparcie techniczne	16 931,62	28 606,85	19 333,62	26 204,85
Zakup legitymacji PKP dla pracowników	16 962,00	19 499,00	16 962,00	19 499,00
Prenumerata czasopism	84 485,58	48 168,61	84 485,58	48 168,61
Odpis na ZFŚS	0,00	318 298,33	318 298,33	0,00
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów w czasie	245,00	5 690,66	1 282,39	4 653,27
Odsetki od lokat bankowych	26 219,18	0,00	26 219,18	0,00
Razem:	179 694,29	557 361,57	535 510,38	201 545,48

PASYWA

A. Kapitał (fundusz statutowy)

I. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy wyceniony został na dzień 31.12.2018 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 2010-2017 zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych.

Fundusz rezerwowy wyceniony został na dzień 31.12.2018 r. i ujęty w bilansie w wartości nominalnej w kwocie zł.....**801 598,81**

III. Wynik finansowy

Wynik finansowy netto za 2018 r. wykazany został w wartości nominalnej na kwotę zł**2 163 413,10**

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w bilansie za 2018 rok ujęto na kwotę zł**53 399 776,56**

I. Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw na dzień 31.12.2018 r. wyniósł zł.....**1 940 583,94**

Na podstawie art. 35d ust.1 pkt. 1 ustawy o rachunkowości Instytut w roku 2018 utworzył rezerwy na zabezpieczenie zobowiązań wynikających z realizacji umów, decyzji, oraz dokumentów księgowych, które zostały wystawione w następnym okresie a dotyczą roku 2018.

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

Tabela nr 9

<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>Stan na początek roku(zł)</i>	<i>Zwiększenia (zł)</i>	<i>Zmniejszenia (zł)</i>	<i>Stan na koniec roku (zł)</i>
Niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami ZUS	35 746,00	288 417,76	35 746,00	288 417,76
Zabezpieczenie kosztów realizacji umowy EZ/ZP-17/2017	806 000,00	0,00	806 000,00	0,00
Koszty opłat bankowych	1 442,77	1 538,10	1 442,77	1 538,10
Koszty usług telekomunikacyjnych oraz energii wg dokumentów roku 2019	9 030,82	364,21	9 030,82	364,21
Rezerwa na zabezpieczenie zobowiązania z tytułu realizacji umowy DZP/PB/WP-III/2014	478 871,35	146 270,10	0,00	625 141,45
Rezerwa na zabezpieczenie zobowiązania z tytułu opłat zastępstwa procesowego w sprawie realizacji umowy EZ/ZP-13/2013	108 400,00	0,00	99 835,74	8 564,26
Rezerwa na zabezpieczenie zobowiązania w związku z pismem DN.WDS.5111.170.2018	0,00	1 016 558,16	0,00	1 016 558,16
Razem	1 439 490,94	1 453 148,33	952 055,33	1 940 583,94

II. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe w Instytucie w bilansie za rok 2018 ujęto w kwocie zł**13 116 889,13**

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione na dzień 31.12.2018 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 31.12.2018 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r.).

Na ujęte w bilansie zobowiązania krótkoterminowe w Instytucie składają się :

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę zł.....2 235 698,06
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych na kwotę zł...3 446 675,63
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, na kwotę zł.....1 766 981,99
4. Inne zobowiązania krótkoterminowe, na kwotę zł.....2 363 679,02

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2018 r. przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 10

Rodzaj rozrachunku	Konto	Wartość zobowiązań w zł
Rozrachunki z tytułu dostaw i robót z dostawcami krajowymi	210	2 142 035,87
Rozrachunki z tytułu dostaw i robót z dostawcami zagranicznymi	211	93 662,19
Razem rozrachunki z tytułu dostaw i robót		2 235 698,06
Rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	220	929 797,00
Rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	221	7 197,00
Rozrachunki z PFRON	222	10 792,00
Rozrachunki z ZUS z tytułu składek	223	2 167 344,73
Rozrachunki z US z tytułu VAT należnego	224	209,90
Rozrachunki z US z tytułu VAT	225	331 335,00
Razem rozrachunki publicznoprawne	-	3 446 675,63
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	230	1 766 981,99
Razem rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		1 766 981,99
Rozrachunki zewnętrzne	245	2 214 176,14
Rozrachunki z pracownikami	231	8 948,38
Rozrachunki z tytułu różnych potrąceń	240	140 554,50
Razem inne rozrachunki		2 363 679,02

Wzrost wartości zobowiązań w stosunku do roku 2017 o kwotę zł 1 987 833,78 spowodowany jest głównie powstaniem zobowiązania z tytułu realizacji projektu adaptacji pomieszczeń na potrzeby laboratorium badawczo-demonstracyjnego do oceny zaawansowanych technologicznie środków ochrony indywidualnej w ramach projektu RLDP.01.01.00-10-0002/17-00, oraz wzrostem zobowiązań z tytułu rozrachunków publicznoprawnych.

III. Fundusze specjalne

Fundusze specjalne w bilansie na dzień 31.12.2018 r. ujęto na kwotę zł **3 303 854,43**

Na fundusze specjalne Instytutu składają się:

Tabela nr 11

Fundusze specjalne	konto	Stan na początek roku(zł)	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	Stan na koniec roku(zł)
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	850	201 058,96	421 714,76	418 880,78	203 892,94
Fundusz wdrożeniowy	851	0,00			0,00
Fundusz nagród	854	309 527,73	798 472,64	711 825,29	396 175,08
Fundusz badań własnych	857	2 384 920,31	370 000,00	51 133,90	2 703 786,41
Razem:		2 895 507,00	1 590 187,40	1 181 839,97	3 303 854,43

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 31.12.2018 roku Instytut posiadał zobowiązania warunkowe /ewidencja pazabilansowa/ w kwocie zł.....**60 806 697,68**

III. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe zostały wycenione w wartościach nominalnych i ujęte w bilansie w kwocie zł.....**38 342 303,49**

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, dotacji na zakup aparatury naukowo-badawczej, umów projektów badawczych, projektów zagranicznych, których wykonanie nastąpi w 2019 r. i w latach następnych.

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

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

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie za 2018 rok występują w pozycji bilansu jako rozliczenia:

- długoterminowe na kwotę zł.....**32 521 431,60**
- krótkoterminowe na kwotę zł**5 820 871,89**

Inwentaryzacja aktywów i pasywów bilansu za 2018 rok

W 2018 roku w Instytucie została przeprowadzona pełna inwentaryzacja:

1. W drodze spisu z natury:

- środków pieniężnych w kasie Warszawa i Łódź,
- środków trwałych i wyposażenia,

- produkcji w toku projektów badawczych i prac rozwojowych,
- wydawnictw i publikacji Instytutu,
- magazyn materiałów,
- własnych składników majątkowych powierzonych kontrahentom.

2. W drodze uzyskania potwierdzenia salda:

- rozrachunki z kontrahentami w zakresie należności i zobowiązań na dzień 31.10.2018 r.
- stan środków pieniężnych w banku na dzień 31.12.2018 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 – 31.12.2018 r.

W księgach rachunkowych Instytutu zostały ujęte wszystkie przychody i koszty dotyczące roku obrotowego 2018, niezależnie od terminu ich zapłaty przyjmując zasadę tzw. memoriału.

Głównym celem działalności Instytutu w 2018 r. było prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych z zakresu bezpieczeństwa pracy i ergonomii, niezbędnych do podnoszenia jakości życia i zabezpieczenia społecznego w zakresie ochrony pracy. Plan działalności Instytutu na 2018 r. został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Naukową.

Plan działalności naukowo-badawczej obejmował:

- program wieloletni pn.: „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” (IV etap), okres realizacji 2017-2019:
 - ✓ zadania w zakresie służb państwowych,
 - ✓ projekty w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych realizowane w Instytucie,
 - ✓ projekty w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych koordynowane przez Instytut,

- statutowa działalność naukowa,
- inne projekty,
- projekty w ramach programu operacyjnego.

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

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

KOSZTY I PRZYCHODY W ROKU 2018

Struktura kosztów rodzajowych

Tabela nr 12

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2018(zł)	%
1.	Amortyzacja	4 225 757,73	7,6
2.	Zużycie materiałów i energii	3 566 623,99	6,4
3.	Aparatura	774 921,90	1,4
4.	Usługi obce <i>w tym:</i> <i>koszty jednostek współpracujących w ramach realizacji umowy nr KGHM-BZ-U-0223-2017</i>	8 367 661,57 390 250,00	15,1
5.	Wynagrodzenia <i>w tym:</i> <i>wynagrodzenia osobowe</i> <i>wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia, o dzieło)</i>	29 073 171,25 25 139 225,07 3 933 946,18	52,5
6.	Składki ZUS od wynagrodzeń	4 398 995,35	7,9
7.	Delegacje służbowe	961 385,51	1,7
8.	Pozostałe koszty rodzajowe <i>w tym:</i> <i>świadczenia dla pracowników</i>	2 648 386,18 1 464 352,64	4,8
9.	Podatki i opłaty	53 869,45	0,1
	Razem koszty wg rodzaju:	54 070 772,93	
10.	Pozostałe koszty operacyjne	993 262,98	1,8
11.	Pozostałe koszty finansowe	388 477,70	0,7
	Koszty ogółem:	55 452 513,61	100,00

Wynagrodzenie wypłacone z Funduszu Nagród w roku 2018 wyniosło zł 600 385,73, natomiast składki na ubezpieczenie społeczne wyniosły zł 111 439,56.

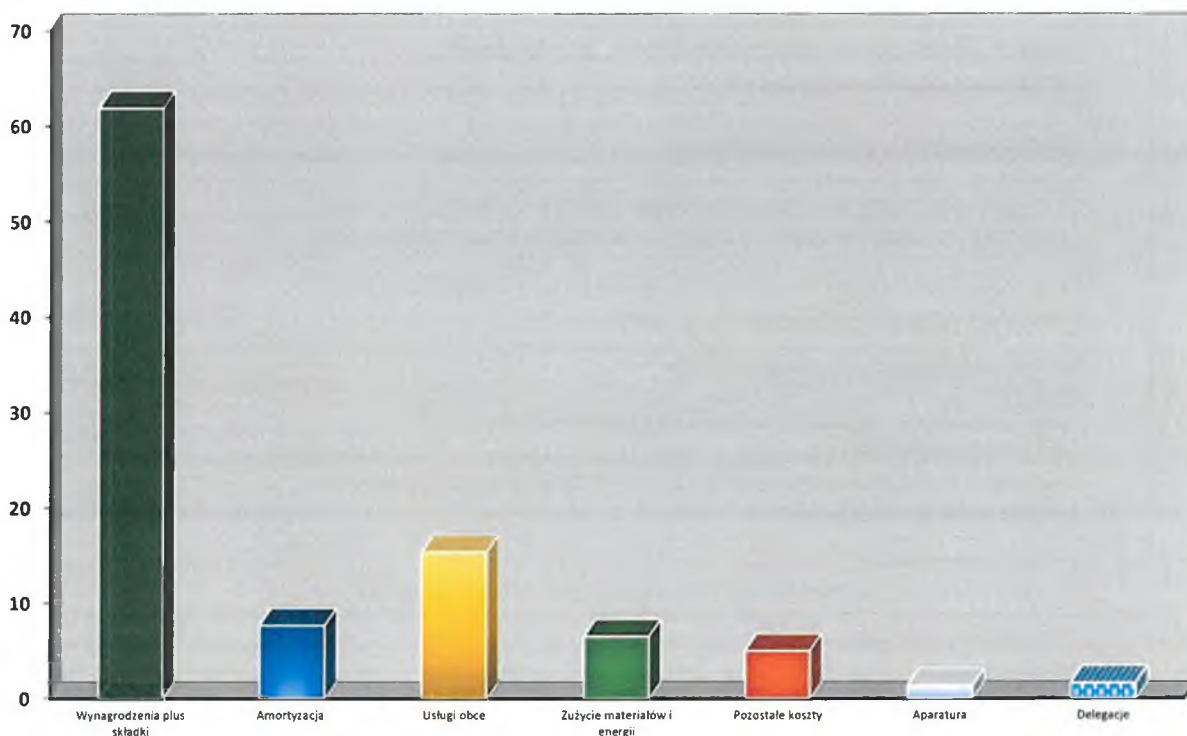
Wynagrodzenie wypłacone z Funduszu Badań Własnych wyniosło zł 37 820,32, natomiast składki na ubezpieczenie społeczne wyniosły zł 5 411,96.

Powyższe wynagrodzenia oraz składki nie zostały ujęte w tabeli nr 10.

Koszty rodzajowe w 2018 r. wynosiły zł 54 070 772,93 i wzrosły w stosunku do roku 2017 o zł 7 365 338,31 czyli o 15,77%. Wzrost kosztów rodzajowych wynikał głównie ze zwiększenia kosztów wynagrodzeń, wartości amortyzacji oraz usług obcych.

W 2018 roku główną pozycją kosztów działalności Instytutu były wynagrodzenia (bez wynagrodzeń z funduszu nagród), które wraz ubezpieczeniami społecznymi stanowiły 60,4% poniesionych kosztów.

Koszty rodzajowe roku 2018 (w %)



Struktura rzeczowa przychodów i kosztów wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu w roku 2018 przedstawia się następująco:

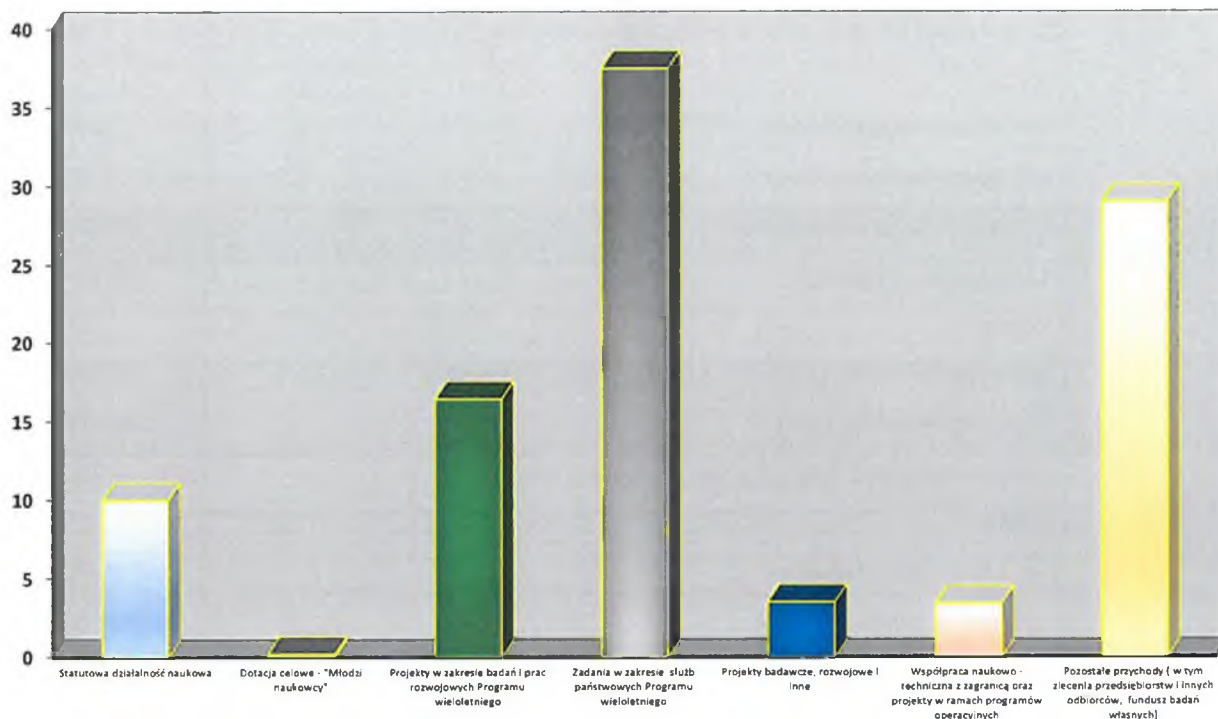
przychody ze sprzedaży (zł).....	52 533 050,05
koszty wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu (zł).....	52 299 376,04
wynik na sprzedaży działalności operacyjnej (zł).....	233 674,01
wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych (zł).....	2 032 158,83
wynik na przychodach i kosztach finansowych (zł).....	4 605,26
wynik finansowy – zysk brutto (zł).....	2 270 438,10
wynik finansowy – zysk netto (zł).....	2 163 413,10

Struktura przychodów w roku 2018

Tabela nr 13

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł	%
1.	Dotacja podmiotowa - na utrzymanie potencjału badawczego - statutowa działalność naukowa	5 608 130,95	10,0
2.	Dotacja celowa – „Młodzi naukowcy”	83 000,00	0,2
3.	Program wieloletni pn. "Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy" - IV etap - projekty w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych	9 169 053,43	16,4
4.	Program wieloletni pn. "Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy" - IV etap - zadania w zakresie służb państwowych	21 000 000,00	37,5
5.	Projekty badawcze, rozwojowe i inne <i>w tym:</i> przychody jednostek współpracujących w ramach realizacji umowy nr KGHM-BZ-U-0223-2017	1 937 886,04 390 250,00	3,5
6.	Współpraca naukowo-techniczna z zagranicą oraz projekty w ramach programów operacyjnych	1 912 275,48	3,4
7.	Przychody własne w tym zlecenia przedsiębiorstw i innych odbiorców zewnętrznych	12 767 001,45	22,8
8.	Pozostałe przychody <i>w tym:</i> odpis dotacji równoległy do amortyzacji środków trwałych	3 474 207,47 2 796 353,88	6,2
	Przychody ogółem:	55 951 554,82	100,00

Sprzedaż w roku 2018 wg działalności



3) Strukturę terytorialną przychodów netto ze sprzedaży w roku 2018 przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 14

Lp.	Rodzaj sprzedaży	Wartość przychodu w zł
1.	Sprzedaż w kraju	13 927 692,28
2	Sprzedaż poza granice	438 873,82
	<i>w tym:</i>	
	- do krajów Unii Europejskiej	211 402,18
	- do pozostałych krajów	227 471,64

W tabeli nr 14 zostały ujęte przychody ze sprzedaży, które zostały zafakturowane w roku 2018 tytułem wykonanych w zakresie prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych, prac eksperckich, certyfikacji, działalności wydawniczej oraz edukacyjnej.

4) Instytut nie wytworzył produktów na własne potrzeby.

5) Stan produktów i produkcji niezakończonych:

Tabela nr 15

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Stan produktów i produkcji w toku na początku roku w tym: - produkcja niezakończona - produkty – wydawnictwa	714 288,31 635 840,01 78 448,30
2.	Poniesione koszty rodzajowe	54 070 772,93
3.	Koszt własny sprzedaży w tym: koszty wytworzenia sprzedanych usług, badań i produktów koszty ogólnego zarządu	52 299 376,04 38 524 548,94 13 774 827,10
4.	Stan produktów i produkcji w toku na koniec roku w tym: - produkcja niezakończona - produkty – wydawnictwa	2 485 685,20 2 416 561,60 69 123,60

Stan produkcji niezakończony (prac badawczych, rozwojowych i innych oraz produktów z upowszechnienia) na dzień 31.12.2018 r. przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 16

Lp.	Konto	Rodzaj działalności	Wartość w zł
1.	505	Prace eksperckie wykonywane poza planem działalności naukowej	432,50
2.	508	Działalność w zakresie certyfikacji	3 080,47
3.	510	Projekty rozwojowe	48 214,20
4.	514	Pozostałe koszty w ramach refundacji przez UE	5 470,70
5.	516	Projekty realizowane w ramach Programu Badań Stosowanych	623 891,34
6.	519	Pozostałe projekty badawcze	42 369,36
7.	521	Projekty w ramach Programu Ramowego UE/Horyzont	342 935,56
8.	526	Koszty projektów w ramach programów operacyjnych	1 350 167,47
		Razem:	2 416 561,60

- 6) W 2018 r. nie było działalności zaniechanej i nie przewiduje się w roku następnym.
- 7) Wartość różnic kursowych, które w roku 2018 powiększyły cenę nabycia i koszt wytworzenia produktów wyniosła zł7 828,01.

8) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto za 2018 rok .

Tabela nr 17

Wyszczególnienie	Wartość łączna	Podstawa prawna			
		art.	ust.	pkt	lit.
A. Zysk/strata brutto za dany rok	2 270 438,10				
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem dla celów rachunkowych a dochodem dla celów podatkowych), w tym:	44 449 157,57				
dochody podatników, z zastrzeżeniem ust. 1c, których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo- oświatowa, w tym również polegająca na kształceniu studentów, -techniczna, oświatowa, w tym również polegająca na kształceniu studentów,	2 846 060,55	17	1	4	
dochody uzyskane przez podatników od rządów państw obcych, organizacji międzynarodowych lub międzynarodowych instytucji finansowych, pochodzące ze środków bezwrotnej pomocy, w tym także ze środków z programów ramowych badań, rozwoju technicznego i prezentacji Unii Europejskiej i z programów NATO, przyznanych na podstawie jednostronnej deklaracji lub umów zawartych z tymi państwami, organizacjami lub instytucjami przez Radę Ministrów Rzeczypospolitej Polskiej, właściwego ministra, agencje rządowe lub agencje wykonawcze....	196 433,75	17	1	23	
dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach;	6 562 451,39	17	1	47	
kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, jeżeli agencje otrzymały środki na ten cel z budżetu państwa, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach;	31 160 012,52	17	1	48	
płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego, z wyłączeniem płatności otrzymanych przez wykonawców;	2 147 388,95	17	1	52	
dotacje do wysokości odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art. 16a–16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie tych środków lub wartości niematerialnych i prawnych, odliczonym od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym albo zwróconym podatnikowi w jakiegokolwiek formie;	2 796 353,88	17	1	21	
korekty kwot otrzymanych w roku podatkowym od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z BGK, od rządów państw obcych nie ujęte w sprzedaży	- 1 259 543,47	12	1	1)	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	- 17 241,90				
odpis aktualizujący należności -wycena bilansowa	- 17 241,90	16	1	26a	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	-				
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem dla celów podatkowych), w tym:	42 213 954,73				
koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań - opłata sądowa;	360,00	16	1	17	
odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej;	129,00	16	1	21	
kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług;	39 157,68	16	1	22	
koszty reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych;	4 215,16	16	1	28	
wpłaty, o których mowa w art. 21 ust. 1 i w art. 23 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych	197 845,00	16	1	36	
składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa, z wyjątkiem składek na rzecz organizacji zrzeszających przedsiębiorców i pracodawców 0,15% kwoty wynagrodzeń wypłaconych w poprzednim roku podatkowym, stanowiących podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne;	14 106,00	16	1	37	c
wydatki na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych, komisji rewizyjnych lub organów stanowiących osób prawnych oraz spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3 pkt 1, z wyjątkiem wynagrodzeń wypłacanych z tytułu pełnionych funkcji -rady naukowej	2 573,21	16	1	38a	

umorzone wierzytelności	0,60	16	1	44
podatek od towarów i usług	278,14	16	1	46
składki na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20 000 euro, przeliczona na złote według kursu średniego euro ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski z dnia zawarcia umowy ubezpieczenia w wartości samochodu przyjętej dla celów ubezpieczenia;	3 178,23	16	1	49
składki opłacone przez pracodawcę z tytułu zawartych lub odnowionych umów ubezpieczenia na rzecz pracowników,	5 040,00	16	1	59
koszty niestanowiące przychodów - wydatki z tytułu używania samochodów służbowych do celów prywatnych pracowników	11 826,51	15	1	
koszty niestanowiące przychodów - opłaty z tytułu pakietów świadczeń medycznych dla rodzin pracowników	279 663,58	15	1	
pozostałe koszty niestanowiące przychodów	4 919,34	15	1	
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego, dokonywanych według zasad określonych w art. 16a–16m, w części od wartości samochodu przewyższającej równowartość 20 000 euro przeliczonej na złote według kursu średniego euro ogłaszanego przez NBP z dnia przekazania samochodu do używania;	35 684,73	16	1	4
odpisy z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art. 16a–16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie tych środków lub wartości niematerialnych i prawnych, odliczonym od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym albo zwróconym podatnikowi w jakiegokolwiek formie;	4 312,48	16	1	48
odpisy z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art. 16a–16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie tych środków lub wartości niematerialnych i prawnych, odliczonym od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym albo zwróconym podatnikowi w jakiegokolwiek formie;	2 796 353,88	16	1	48
wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowanych z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 14a, 23, 24, 42, 47, 48, 52, 53 i 55, lub ze środków, o których mowa w art. 33 ust. 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;	38 814 311,19	16	1	58
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 452 397,03			
odpis aktualizujący - wycena bilansowa różnice kursowe	- 14 515,46	16	1	26a
rezerwa - niewypłacone wynagrodzenie, niepostawione do dyspozycji w terminie	284 920,00	16	1	57
rezerwa - nieopłacone składki do ZUS, w części finansowanej przez płatnika	3 497,76	16	1	57a
odpis aktualizujący należności	15 666,47	16	1	26a
rezerwa na zobowiązania - koszty operacyjne	820 390,60	16	1	27
rezerwa na zobowiązania - koszty finansowe	342 437,66	16	1	27
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	941 581,74			
wykorzystanie rezerwy na zobowiązania utworzonej w roku poprzednim	806 000,00	15	1	
wykorzystanie rezerwy na zobowiązania utworzonej w latach poprzednich	99 835,74	15	1	
wypłacone wynagrodzenia w ramach utworzonej w roku poprzednim - rezerwy	32 076,50	15	1	
wypłacone składki ZUS w ramach utworzonej w roku poprzednim - rezerwy	3 669,50	15	1	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	563 292,45			
K. Podatek dochodowy	107 025,00			

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto za 2018 rok przedstawione zostało w strukturze logicznej oraz formacie określonym przez Ministerstwo Finansów.

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym wyniosła zł.....563 292,45

Wartość podatku dochodowego od osób prawnych wyniosła zł.....107 025,00

Instytut przeznaczają uzyskane dochody na działalność statutową – naukową, naukowo techniczną, naukowo-badawczą, oświatową, o której mowa w art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rozdział III

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych Instytut sporządza metodą pośrednią.

I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą zł9 433 053,72

II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wynoszą zł(-) 6 928 186,58

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wynoszą zł(-) 1 268 472,64

Przepływy pieniężne razem na kwotę zł..... 1 236 394,50

Jest to zgodne z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych:

– stan środków na dzień 01.01.2018 r. na kwotę zł..... 31 489 378,68

– stan środków na dzień 31.12.2018 r. na kwotę zł..... 32 725 773,18

– zwiększenie o kwotę zł..... 1 236 394,50

Szczegółowe zmiany dotyczące poszczególnych działalności przedstawia tabela 18.

**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej
 za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.**

Tabela nr 18

A. Poz. II. Korekty

1. Amortyzacja

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Amortyzacja w roku 2018 dotycząca środków trwałych umarzanych wg stawek	4 218 013,78
3.	Amortyzacja w roku 2018 dotycząca wartości niematerialnych i prawnych wg stawek	7 743,95
	Ogółem amortyzacja:	4 225 757,73

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	(-) 15 610,50
2.	Koszty: w tym: - koszty związane ze sprzedażą majątku trwałego	761-09	3 272,50
	Różnica:		(-) 12 338,00

10. Inne korekty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
3.	Odsetki otrzymane od lokat powyżej 3 m-cy	(-) 229 120,96
	Ogółem inne korekty:	(-) 229 120,96

B. Poz. I. Wpływy

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Wartość w zł
1.	Wartość sprzedaży netto składników majątku trwałego	760-01	15 610,50
	Ogółem zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:		15 610,50

4. Inne wpływy inwestycyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Odsetki otrzymane od lokat powyżej 3 miesięcy	229 120,96
	Ogółem inne korekty:	229 120,96

B. Poz. II. Wydatki

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Nakłady inwestycyjne w 2018 r. ogółem	7 169 645,54
	Ogółem inne korekty:	7 169 645,54

4. Inne wydatki inwestycyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Wartość w zł
1.	Koszty związane ze sprzedażą majątku trwałego	761-09	3 272,50
	Ogółem inne korekty:		3 272,50

Nakłady inwestycyjne w 2018 r.

Tabela nr 19

Lp.	Treść	Bilans otwarcia 01.01.2018	Nakłady	Przyjęcie majątku trwałego	Finansowanie nakładów		Bilans zamknięcia 31.12.2018
					CIOP-PIB	NCBIR/MNISW/NFOŚ/COP/ZUS	
1.	Adaptacja pomieszczeń w budynku "A" Warszawa (Grupa 1)	0,00	34 793,07	0,00	34 793,07	0,00	34 793,07
2.	Zestawy komputery, serwery, routery, rozbudowa klastra HPE, aparaty fotograficzne, klimatyzatory, systemy sygnalizacji pożaru, oraz podgląd kamer (Grupa 4,5,6)	0,00	898 630,98	898 630,98	351 297,92	547 333,06	0,00
3.	Samochód osobowy (Grupa 7)	0,00	100 884,90	100 884,90	100 884,90	0,00	0,00
4.	Szafa z drzwiami przesuwymi, aparat do magnetoterapii, (Grupa 8)	0,00	16 365,31	5 691,24	16 365,31	0,00	10 674,07
5.	Moduł SIMPLE.ERP- do importu danych e-ZLA z portalu ZUS PUE (wartości niematerialne i prawne)	0,00	11 358,56	11 358,56	11 358,56	0,00	0,00
6.	Systemy do monitorowania hodowli komórek w czasie rzeczywistym – Decyzja 6840/IA/SN/2018 (Grupa 8)	0,00	789 930,60	789 930,60	0,00	789 930,60	0,00
7.	Termomodernizacja budynku A (POIS 01.03.-00-0034/16) (Grupa 1,4)	1 141 758,25	4 789 210,13	5 930 968,38	1 273 546,51	3 515 663,62	0,00
8	Projekt Innowacyjne Włókiennictwo 2020+ (RLDP.01.01.00-10-0002/17-00 (Grupa 1,8)	0,00	528 471,99	4 184,73	307 471,99	221 000,00	524 287,26
Ogółem:		1 141 758,25	7 169 645,54	7 741 649,39	2 095 718,26	5 073 927,28	569 754,40

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 ZAGADNIEŃ 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 253,29 etatów co w podziale na grupy zawodowe prezentuje poniższa tabela. Na dzień 31 grudnia 2018 roku w Instytucie zatrudnionych było 267 osób.

Tabela nr 20

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	2018 rok
1.	Pracownicy naukowi	74,23
	• profesorowie	16,43
	• adiunkci	37,8
	• asystenci	20,00
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	8,13
3.	Pracownicy inżynieryjno-techniczni, uczestniczący w prowadzeniu prac rozwojowych	52,5
4.	Pracownicy inżynieryjno – techniczni związani z obsługą prac rozwojowych	56,67
5.	Pracownicy administracyjno – ekonomiczni	53,26
6.	Obsługa i robotnicy	8,50
	Przeciętna liczba etatów	253,29
	Ogółem liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2018 r.	267

Rozdział V

POZOSTAŁE INFORMACJE

1. W 2018 r. Instytut stosuje zasady 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. 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. Wartość zakupionej oraz wytworzonej aparatury naukowo – badawczej wyniosła zł 689 468,12, natomiast wartości niematerialnych i prawnych zł 109 463,50.
2. W sprawozdaniu finansowym za 2018 rok ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze, które nastąpiły od dnia 01 stycznia 2019 r. do dnia 26 marca 2019 r. roku a dotyczyły 2018 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 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r.
4. Instytut w 2018 r. i latach następnych będzie kontynuował działalność zgodnie ze statutem CIOP - PIB.
5. Instytut zgodnie z ustawą o instytutach badawczych planuje przeznaczyć zysk netto za 2018 rok w wysokości zł 2 163 413,10 na cele statutowe w rozbiciu na:

❖	fundusz rezerwowy w wysokości – zł.....	173 100,00
❖	fundusz nagród w wysokości – zł.....	890 313,10
❖	fundusz badań własnych – zł.....	900 000,00
❖	zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - zł.....	200 000,00

7. Informacja o wynagrodzeniu firm audytorskich wypłaconych w roku obrotowym 2018.

Tabela nr 21

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota netto zł
1.	Ustawowe badanie sprawozdania finansowego	24 600,00
2.	Usługi wykonane przez inne firmy niż firma badająca sprawozdanie finansowe - doradztwo podatkowe	25 560,00
	Razem:	50 160,00

Warszawa, dnia 26 marca 2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Katalan

26.03.2019 r.

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

26.03.2019 r.

Data i podpis Kierownika Jednostki