

DECYZJA Nr... 21

MINISTRA SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI¹⁾

z dnia 3 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” za rok 2023

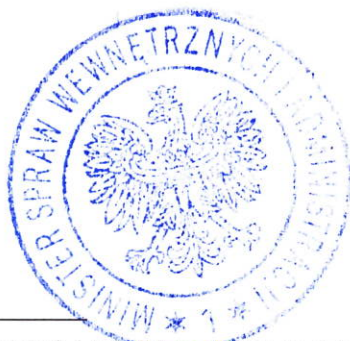
Na podstawie art. 18 ust. 13 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2024 r. poz. 534) postanawia się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” za rok 2023, składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. i obejmującego okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.;
- 2) bilansu Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” sporządzonego na dzień 31.12.2023 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą 33.865.596,00 zł;
- 3) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r., wykazującego zysk netto w wysokości 2.264.424,59 zł;
- 4) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, w roku obrotowym 2023, wykazującego zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę 1.514.727,89 zł;
- 5) rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r., wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.276.142,47 zł;
- 6) dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” za rok 2023.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, stanowi załącznik do decyzji.

§ 2. Decyzja wchodzi w życie z dniem podpisania.



MINISTER SPRAW WEWNĘTRZNYCH
i ADMINISTRACJI
MINISTER SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI


z up. Czesław Mroczek
Sekretarz Stanu

¹⁾ Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji kieruje działem administracji rządowej – sprawy wewnętrzne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 maja 2024 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji (Dz. U. poz. 738).

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 18 ust. 13 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o *instytutach badawczych* sprawozdanie finansowe instytutu badawczego zatwierdza minister sprawujący nadzór nad tą jednostką. Nadzór nad Instytutem Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” sprawuje minister właściwy do spraw wewnętrznych.

Ponadto, zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o *rachunkowości* (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.), roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający.

Wejście w życie decyzji nie spowoduje ujemnych skutków finansowych dla budżetu państwa.

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
INSTYTUTU TECHNOLOGII BEZPIECZEŃSTWA „MORATEX”
za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

**Dla: Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji
oraz Rady Naukowej Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX”**

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” (Instytutu), składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **33 865 596,00 zł**
- 3) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zysk bilansowy netto w kwocie **(+) 2 264 424,59 zł**
- 4) zestawienia zmian w kapitale własnym od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,
- 5) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,
- 6) dodatkowych informacji i objaśnień.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31.12.2023 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa oraz statutem;
- 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 dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2023 r., poz. 1015 tekst jednolity). 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.

Odpowiedzialność Dyrektora Instytutu za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Instytutu 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.

Dyrektor Instytutu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są 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 jej 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 błędem, 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 odpowiedniości 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.

- 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, w tym Sprawozdanie z wykonania zadań

Na inne informacje składa się roczne sprawozdanie Dyrektora Instytutu z wykonania zadań za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z wykonania zadań”). Sprawozdanie z wykonania zadań za 2023 rok, na dzień zakończenia badania, nie zostało sporządzone, ponieważ termin jego wykonania jeszcze nie upłynął. Wobec powyższego sprawozdanie z wykonania zadań nie zostało objęte badaniem.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Małgorzata Małolepsza-Leplawy działająca w imieniu „BS-FIN” Sp. z o.o. z siedzibą w Głownie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3037, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Głowno, dn. 15 marca 2024 r.

Kluczowy Biegły Rewident

Małgorzata Małolepsza – Leplawy
nr w rejestrze PIBR 14015



Signed by /
Podpisano przez:

Małgorzata Anna
Małolepsza-
Leplawy

Date / Data:
2024-03-15 14:02

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 2 4 0 0 0 0 2 1 0</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 0 6 0 9 6 3</u>
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		15-03-2024			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023		
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					
INSTYTUT TECHNOLOGII BEZPIECZEŃSTWA "MORATEX"					
Siedziba podmiotu					
Województwo	ŁÓDZKIE	Powiat	ŁÓDŹ		
Gmina	M.ŁÓDŹ	Miejscowość	ŁÓDŹ		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	ŁÓDZKIE	
Powiat	ŁÓDŹ		Gmina	M.ŁÓDŹ	
Ulica	M. SKŁODOWSKIEJ-CURIE		Nr domu	3	
			Nr lokalu		
Miejscowość	ŁÓDŹ	Kod pocztowy	90-505	Poczta	ŁÓDŹ
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 01-01-2023 data do 31-12-2023

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)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja środków trwałych jest dokonywana metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Instytut stosuje następujące stawki amortyzacji dla podstawowych grup środków trwałych:

- prawo wieczystego użytkowania gruntu			10 %
- budynki			2,5 %
- budowle			4 %
- maszyny i urządzenia	od 8,5%	do	25 %
- w tym komputery			30 %
- środki transportu	od 14 %	do	20 %

Dla wartości niematerialnych i prawnych okres amortyzacji wynosi:

- oprogramowanie – 24 miesiące.
- prace rozwojowe – nie krócej niż 12 miesięcy.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania, nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Ustalania wyniku finansowego

NALEŻNOŚCI

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty.

Odpisy aktualizujące tworzone są, jeżeli dłużnik zalega w zapłacie przez okres dłuższy niż 12 miesięcy.

ZAPASY

Zapasy materiałów objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen nabycia. W przypadku utraty wartości zapasów jednostka dokonuje odpisów aktualizujących, które zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Zapasy wyrobów gotowych objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny według cen ewidencyjnych skorygowanych o odchylenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto wyrobów gotowych.

Wartość wynikająca z obniżenia wartości na skutek wyceny wyrobów z powodu wyższego kosztu wytworzenia, obciąża pozostałe koszty operacyjne.

Wartości zapasów, robót w toku wycenione są w wysokości kosztów wytworzenia.

ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW OPERACYJNYCH I POZOSTAŁYCH – CZYNNE

Rozliczenia międzyokresowe koszty czynne tworzone są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

FUNDUSZ JEDNOSTKI I FUNDUSZE SPECJALNE

Instytut tworzy następujące fundusze:

- statutowy,
- rezerwowi, na który składa się nie mniej niż 8 % zysku netto za poprzedni rok obrotowy,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- fundusz nagród, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy,
- fundusz badań własnych, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy.

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Jednostka tworzy rezerwy tytułem pokrycia kosztów:

- prac badawczych
- napraw gwarancyjnych.
- świadczeń pracowniczych z tytułu: (nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, rentowych, niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych).
- nagród rocznych zarządu

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z pozostałych tytułów wymagalne do zapłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

krótkoterminowe – w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego

długoterminowe – powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego Instytutu nie są tworzone. W związku z art. 17 ust. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jako Instytut badawczy na podstawie ustawy o Instytutach badawczych korzysta ze zwolnienia z tego podatku, ze względu na przeznaczenie dochodu na cele statutowe jednostki.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe i zasady ewidencji zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023r. poz. 295)

Pozostałe (opcjonalnie)

• Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości:

1. Sprawozdanie finansowe Instytutu zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni.

2. Instytut sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie przypadające na jego rzecz przychody i koszty związane z tymi przychodami zgodnie z zasadami memoriału oraz ostrożnej wyceny.

3. Przychody ze sprzedaży operacyjnej obejmują niewątpliwe należne kwoty netto tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

4. Koszty działalności operacyjnej obciążają koszt własny sprzedaży z wyjątkiem tych, które dotyczą następných okresów sprawozdawczych, i odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów bądź produkcję w toku. Koszty działalności operacyjnej składają się z poniesionych wydatków z tytułu amortyzacji, zużycia materiałów i energii, usług obcych, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, podatków i opłat, kosztów reprezentacji i reklamy oraz pozostałych kosztów rodzajowych.

5. Na wynik finansowy Instytutu wpływają pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz pozostałe przychody finansowe i koszty finansowe. Zgodnie z zasadami rachunkowości pozostałe przychody operacyjne odnoszone są z przychodów przyszłych okresów, jako raty uprzednio otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych. Poszczególne raty równe są odpisom amortyzacyjnym od tych środków. Wynik ze zbycia środków trwałych jest wykazywany „per saldem”, jako zysk lub strata ze zbycia tych aktywów. Również, jako „per saldo” wykazane są nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi lub odwrotnie.

6. Operacje wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka.
- w przypadku operacji zapłaty należności lub zobowiązań po kursie średnim ogłoszonym przez NBP dla danej waluty, z dnia poprzedzającego wystawienie dokumentu.

Na dzień bilansowy zdarzenia gospodarcze wycenia się: po kursie średnim ustalonym przez NBP dla danej waluty na dany dzień.

7. Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, naliczony zgodnie z przepisami podatkowymi dotyczącymi Instytutów badawczych, które zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zwalnia się od podatku dochodowego, w części, w jakiej przeznaczają się dochód na cele statutowe jednostki. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysku i strat dotyczy wydatków na inne cele niż działalność statutowa. (np. PFRON, odsetki budżetowe, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych z podziału zysku).

Instytut Technologii Bezpieczeństwa "MORATEX"

Instytut Technologii Bezpieczeństwa "MORATEX" powstał w roku 1953, jako Laboratorium Przemysłu Tkanin Technicznych, na podstawie zarządzenia nr 430 Ministra Przemysłu Lekkiego z dn. 1 grudnia 1953 roku, któremu Minister Przemysłu i Handlu w 1992 roku nadał rangę instytutu. Zarządzeniem Nr 5/Org/98 Ministra Gospodarki, z dnia 30 grudnia 1998 roku nadzór nad Instytutem przejmuje Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji. Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji, Rozporządzeniem z dnia 19 maja 2006 roku w sprawie reorganizacji Instytutu Technicznych Wyrobów Włókienniczych "MORATEX" zmienił jego nazwę na Instytut Technologii Bezpieczeństwa "MORATEX", zaś w roku następnym, rozporządzeniem z dnia 29 sierpnia 2007 roku, powołał Dyrektora Instytutu jako organ sprawujący w jego imieniu nadzór nad czynnościami związanymi z wyrobem wprowadzanym do użytku w komórkach i jednostkach organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Ministra.

ITB "MORATEX" prowadzi badania naukowe i prace rozwojowe oraz prace wdrożeniowe w dyscyplinie inżynierii materiałowej, których efekty są stosowane w obszarze bezpieczeństwa państwa.

ITB "MORATEX" kształtuje swoje cele strategiczne w odniesieniu do otoczenia Instytutu, w tym bezpośrednio do założeń polityki naukowej Państwa, wyrażonej m.in. w krajowych i europejskich aktach prawnych oraz dokumentach strategicznych dotyczących badań i rozwoju oraz polityk innowacyjności i rozwoju horyzontalnego.

Badania naukowe oraz prace rozwojowe są wspierane poprzez działalność: akredytowanych laboratoriów badawczych, normalizacyjną, certyfikacyjną, wynalazczą oraz inwestycyjną i remontową, w tym w szczególności dofinansowaną w ramach programów operacyjnych.

Wymagany poziom badań naukowych, prac rozwojowych oraz komercjalizacyjnych i wdrożeniowych jest, m.in. wynikiem wprowadzonego w 2001 roku w Instytucie Systemu Zarządzania Jakością ISO 9001.

Instytutowi został nadany przez Komisję Europejską status jednostki notyfikowanej w zakresie dyrektywy 89/686/EEC - Środki Ochrony Indywidualnej Numer identyfikacyjny jednostki 1475. Przy Instytucie działa Zakład Certyfikacji Wyrobów, w którym są wydawane certyfikaty zgodności wyrobów oferowanych przez dostawców włókienniczego sprzętu ochronnego i elementów umundurowania.

W ITB "MORATEX" funkcjonują cztery laboratoria badawcze: Laboratorium Badań Metrologicznych, Laboratorium Badań Balistycznych, Laboratorium Badań Chemicznych spełniające wymagania normy PN-EN ISO/IEC

17025:2018-02 oraz Zakład Certyfikacji Wyrobów spełniający wymagania normy PN-EN ISO/IEC 17065:2013-03 - akredytowane przez PCA oraz MON oraz Laboratorium ErgoSecurity. W ramach działalności Laboratorium Badań Metrologicznych od 2023 roku funkcjonuje Pracownia Laboratorium CompositeLab.

Inne informacje

Własne przedsięwzięcia badawczo-rozwojowe dotyczące funkcjonowania służb nadzorowanych lub podległych MSWiA są realizowane w następujących obszarach:

- działalności naukowej, rozwojowej oraz wdrożeniowej, w szczególności:

a) Realizacji zadań badawczych;

b) Realizacji projektów badawczych i badawczo-rozwojowych w ramach Programu Obronność i Bezpieczeństwo, programów operacyjnych oraz współpracy międzynarodowej w obszarze nowych rozwiązań materiałowych/technologicznych/produktowych.

- działalności certyfikacyjnej uwzględniającej oraz skoncentrowanej na zapewnieniu służbom nadzorowanych lub podległych MSWiA bezpiecznych wyrobów o zweryfikowanej i funkcjonalności;

- zdolności operacyjnej istniejących laboratoriów badawczych oraz ich rozbudowa i modernizacji w obszarze badań uwzględniających przede wszystkim potrzeby służb nadzorowanych lub podległych MSWiA;

- ochrony praw własności przemysłowej oraz ciągłego transferu nowych rozwiązań do przedsiębiorstw oraz służb mundurowych, w szczególności nadzorowanych lub podległych MSWiA;

- realizacji czynności związanych z wprowadzaniem wyrobów na rzecz służb resortu spraw wewnętrznych i administracji. Na podstawie ustawy o systemie oceny zgodności wyrobów przeznaczonych na potrzeby obronności i bezpieczeństwa państwa oraz rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji, Dyrektor Instytutu ITB "MORATEX" został wskazany, jako organ sprawujący w imieniu Ministra nadzór nad czynnościami związanymi z wyrobem wprowadzanym do użytku w komórkach i jednostkach organizacyjnych resortu.

Instytut jest członkiem założycielem dwóch Centrów Naukowo-Przemysłowych i Centrum Naukowego.

Rozporządzeniem z dnia 11 kwietnia 2022 roku, Minister Obrony Narodowej (Dz.U.2022 poz. 911) wskazał Instytut Technologii Bezpieczeństwa "MORATEX" jako jednostkę uprawnioną do zatwierdzania specyfikacji technicznych pozbawiania cech użytkowych oraz do potwierdzenia pozbawienia cech użytkowych wyrobów o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym w zakresie wyrobów tekstylnych, wyrobów balistycznych i ochronnych.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 1 kwietnia 2021 r. (Dz.U. 2021 poz. 776)

ITB "MORATEX" został wskazany jako instytucja upoważniona do prowadzenia szkolenia potwierdzającego posiadanie przygotowania zawodowego do wykonywania lub kierowania działalnością gospodarczą w zakresie wytwarzania i obrotu materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją oraz wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym.

INSTYTUT TECHNOLOGII
BEZPIECZEŃSTWA "MORATEX"

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	7 150 533,55	6 472 969,47	A	Kapitał (fundusz) własny	26 354 281,27	24 839 553,38
I	Wartości niematerialne i prawne	365 736,14	20 814,92	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	23 772 512,68	23 772 512,68
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	365 736,14	20 814,92				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 784 797,41	6 452 154,55	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	6 638 243,19	6 308 100,33		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	523 000,00	523 000,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	317 344,00	252 144,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 881 474,71	1 992 845,08		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	409 277,33	144 954,90		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	13 013,54	0,00				
e)	inne środki trwałe	3 811 477,61	3 647 300,35				
2	Środki trwałe w budowie	146 554,22	144 054,22	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	2 264 424,59	814 896,70
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 511 314,73	5 965 145,56
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 231 688,36	1 644 740,78
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 435 277,62	1 023 182,97
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	1 071 212,81	682 276,80
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	364 064,81	340 906,17
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	796 410,74	621 557,81
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	378 921,56	471 720,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	417 489,18	149 837,81
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 723 531,00	1 998 644,42
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	26 715 062,45	24 331 729,47		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	339 155,05	395 414,43		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	329 744,99	332 804,62	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	8 903,71	55 438,87	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	506,35	7 170,94		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	765 354,31	781 692,76	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 378 405,81	1 195 719,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	67 312,63	105 848,39
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	67 312,63	105 848,39

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 015 444,02	865 777,35
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wkslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	140 162,00	47 997,00
3	Należności od pozostałych jednostek	765 354,31	781 692,76	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	763 021,40	758 193,27	i)	inne	155 487,16	176 096,76
	– do 12 miesięcy	763 021,40	758 193,27	4	Fundusze specjalne	345 125,19	802 924,92
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 556 095,37	2 321 760,36
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	121,61	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	2 332,91	23 377,88	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 556 095,37	2 321 760,36
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	2 723 384,35	1 779 809,56
III	Inwestycje krótkoterminowe	25 384 797,06	23 108 654,59		– krótkoterminowe	832 711,02	541 950,80
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 384 797,06	23 108 654,59				
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	25 384 797,06	23 108 654,59				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25 384 797,06	23 108 654,59				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	225 756,03	45 967,69				
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)	33 865 596,00	30 804 698,94		PASYWA razem (suma poz. A i B)	33 865 596,00	30 804 698,94

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 571 108,24	8 307 634,24
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 558 426,43	8 201 346,63
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-16 030,39	50 727,61
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	22 630,00	55 560,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 082,20	0,00
-	nie dotyczy	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	10 228 206,32	8 909 647,06
I	Amortyzacja	2 127 865,68	1 617 902,60
II	Zużycie materiałów i energii	625 714,46	639 701,64
III	Usługi obce	784 256,18	627 311,49
IV	Podatki i opłaty, w tym:	83 871,70	75 816,93
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	5 084 798,52	4 685 188,09
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 137 817,67	1 011 454,52
	– emerytalne	502 203,01	423 885,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	379 476,11	252 271,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 406,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	342 901,92	-602 012,82
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 760 051,67	853 606,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34 959,35	193,50
II	Dotacje	1 397 254,92	663 014,35
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	327 837,40	190 398,73
E	Pozostałe koszty operacyjne	970 635,50	304 023,95
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28 626,16	0,00
III	Inne koszty operacyjne	942 009,34	304 023,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 132 318,09	-52 430,19
G	Przychody finansowe	1 209 270,93	874 219,20
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:	1 209 270,93	867 052,98
	– 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	7 166,22
H	Koszty finansowe	64 873,43	2,31
I	Odsetki, w tym:	112,15	2,31
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	64 761,28	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	2 276 715,59	821 786,70
J	Podatek dochodowy	12 291,00	6 890,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 264 424,59	814 896,70

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 839 553,38	24 176 559,39
	- 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	24 839 553,38	24 176 559,39
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	23 772 512,68	23 772 512,68
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
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	23 772 512,68	23 772 512,68
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
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	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
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	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	252 144,00	238 934,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	65 200,00	13 210,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	65 200,00	13 210,00
	- z tytułu podziału zysku za rok 2021	0,00	13 210,00
	- z tytułu podziału zysku za rok 2022	65 200,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	317 344,00	252 144,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	814 896,70	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	814 896,70	0,00
	- 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	814 896,70	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	814 896,70	0,00
	- z przeniesienia na fundusz rezerwowy	65 200,00	0,00
	- z przeniesienia na fundusze specjalne (nagród, FBW i ZFŚS)	749 696,70	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
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
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	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	2 264 424,59	814 896,70
	a) zysk netto	2 264 424,59	814 896,70
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 354 281,27	24 839 553,38
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 289 856,68	24 839 553,38

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres

01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto		
II.	Korekty razem	2 264 424,59	814 896,70
1.	Amortyzacja	2 463 077,02	526 123,40
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 127 865,68	1 617 902,60
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 068 807,97	-848 878,17
5.	Zmiana stanu rezerw	-34 959,35	-193,50
6.	Zmiana stanu zapasów	586 947,58	70 044,55
7.	Zmiana stanu należności	56 259,38	-164 650,80
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16 338,45	91 852,19
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-275 113,42	123 929,99
10.	Inne korekty	1 054 546,67	-363 883,46
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	0,00	0,00
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	4 727 501,61	1 341 020,10
I.	Wpływy		
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34 959,35	193,50
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	34 959,35	193,50
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	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 805 429,76	1 989 081,06
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 805 429,76	1 989 081,06
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	0,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 770 470,41	-1 988 887,56
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 068 807,97	848 878,17
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	1 068 807,97	848 878,17
II.	Wydatki	749 696,70	151 902,71
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	749 696,70	151 902,71
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.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	319 111,27	696 975,46
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 276 142,47	49 108,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 276 142,47	49 108,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	23 108 654,59	23 059 546,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	25 384 797,06	23 108 654,59
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 419 707,36	1 604 250,17

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			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	2 276 715,59					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 877 663,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	365 561,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 945 240,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	877 513,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	2 791 557,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	64 686,75					
K.	Podatek dochodowy	12 291,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Ad 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz WNiP według grup w roku obrotowym 2023 przedstawiono w notce nr 1. Amortyzację i dotychczasowe umorzenie oraz tytuły amortyzacji przedstawia nota nr 1a.

Ad 1.2. Nie dokonano w roku obrotowym odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Ad 1.3. W roku obrotowym nie wystąpiły koszty zakończonych badań naukowych i prac rozwojowych.

Ad 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera nota nr 1, natomiast amortyzację prezentuje nota nr 1a. Działka ziemi w użytkowaniu wieczystym należy do Skarbu Państwa oraz prawo własności gruntu w wysokości 523.000,00 zł należy do Instytutu.

Ad 1.5. W roku obrotowym jednostka nie posiadała środków trwałych wykorzystywanych na mocy umów najmu, dzierżawy i umów leasingu.

Ad 1.6. W roku obrotowym jednostka nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Ad 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia nota nr 3.

Ad 1.8. Kapitał podstawowy (fundusz statutowy) stanowi w 100% własność Skarbu Państwa.

Ad 1.9. Jednostka sporządza sprawozdanie zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Ad 1.10. Zysk netto za rok obrotowy 2023 w wysokości 2.264.424,59, proponuje się przeznaczyć na:

- zasilenie funduszu rezerwowego w wysokości min. 8% zysku, w kwocie 200 000,00 zł.,
- fundusz badań własnych w wysokości: 1.624.424,59 zł.,
- fundusz nagród w wysokości: 390.000,00 zł.,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości: 50.000,00 zł..

Ad 1.11. Dane o stanie rezerw Instytutu prezentuje nota nr 2.

Ad 1.12. W roku obrotowym zobowiązania długoterminowe w jednostce nie wystąpiły.

Ad 1.13. W roku obrotowym zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie wystąpiły.

Ad 1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawierają noty: nr 10, nr 11 i nr 12.

Ad 1.15. Składniki aktywów i pasywów nie są wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej. Należności i zobowiązania są zaprezentowane w podziale na część długoterminową i krótkoterminową.

Ad 1.16. W jednostce występują zobowiązania warunkowe w postaci weksli *in blanco*:

1. Weksel z dnia 30.07.2018r. wystawiony w związku z realizacją projektu nr POIR.04.01.02-00-0028/17 „Opracowanie technologii jednoetapowego formowania hybrydowych płyt balistycznych o znacząco zwiększonych aspektach bezpieczeństwa użytkowania”; wartość 1.850.901,07 zł

2. Weksel z dnia 13.02.2019r. wystawiony w związku z realizacją projektu nr POIR.04.01.04-00-0007/18 „Przeciwwybuchowe i odłamkoodporne ubranie ochronne nowej generacji”; wartość 2.062.519,18 zł

3. Weksel z dnia 28.01.2019r. wystawiony w związku z realizacją projektu nr POIR.04.01.04-00-0085/18 „Indywidualizacja systemu osłony osobistej” : wartość 1.504.999,72 zł

4. Weksel z dnia 02.02.2018r. wystawiony w związku z realizacją projektu nr RPLD.01.01.00-10-0001/17-00 „Przejrzysta Strefa Badań i Innowacji – Rozszerzenie obszaru działalności badawczej Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX””

Ad 1.17. Jednostka nie wycenia swoich aktywów według wartości godziwej.

Ad 1.18. Na wyodrębnionym rachunku VAT, utworzonym w PEKAO SA VI O/Łódź - numer rachunku: 31 1240 3031 1111 0010 7976 2462, zgromadzone są środki w kwocie 13 326,22 zł.

Ad 2.1. Strukturę rzeczową przychodów Instytutu prezentuje szczegółowo nota nr 9.

Ad 2.2. Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Informacje o kosztach rodzajowych przedstawia nota nr 4.

Ad 2.3. W roku obrotowym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących środków trwałych.

Ad 2.4. W roku obrotowym jednostka nie dokonała odpisu aktualizacyjnego wartości zapasów w magazynie materiałów w związku z utratą cech użytkowych.

Ad 2.5. W 2023 r. nie zaniechano, jak i w roku następnym nie planuje się zaniechania, jakiegokolwiek prowadzonej obecnie działalności.

Ad 2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto przedstawiają noty: nr 14, nr 14a i nr 14b.

Ad 2.7. W jednostce poniesiono i zaewidencjonowano koszty w związku z wytworzeniem środków trwałych w budowie w kwocie 146.554,22 zł.

Ad 2.8. W jednostce nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Ad 2.9. Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe, prezentuje nota nr 1.

Ad 2.10. W roku 2023 nie wystąpiły nietypowe kwoty przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości mające charakter incydentalny.

Ad 2.11. W roku 2023 nie wystąpiły prace o charakterze badań naukowych i prac rozwojowych, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Ad 2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z 19.07.2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności Dz.U poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Jednostka nie przekazywała organizacjom pozarządowym żywności z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z 19.07.2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności.

Ad 3. Pozycje zawarte w bilansie oraz rachunku zysków i strat są wyrażone w walucie polskiej.

Ad 4. Jednostka sporządza rachunek przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej wykazuje zwiększenie środków pieniężnych o + 4.727.501,61 zł, z działalności inwestycyjnej wykazuje zmniejszenie środków pieniężnych o - 2.770.470,41 zł, zaś z działalności finansowej wykazuje zwiększenie środków pieniężnych o + 319.111,27 zł.

Ad 5.1- 5.2. Jednostka nie zawierała umów, które byłyby nieuwzględnione w bilansie i miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy oraz transakcji ze stronami powiązanymi.

Ad 5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia nota nr 13.

Ad 5.4 - 5.5. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu. – nie dotyczy.

Ad 5.6. Cena za przeprowadzenie obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego wynosi 7 200,00 zł. netto. Innych usług nie zlecono.

Ad 6.1. W jednostce nie pojawiły się pozycje w przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny jednostki.

Ad 6.2. W jednostce nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym mające wpływ na jej sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

Ad 6.3. Jednostka stosuje jednolitą politykę rachunkowości zgodną z aktualną ustawą o rachunkowości oraz działalnością Instytutu uwzględniając aktualne zmiany.

Ad 6.4. Informacje zawarte w sprawozdaniu są porównywalne za rok poprzedzający w stosunku do roku obrotowego.

Ad 7.1 - 7.6. Jednostka nie podlega konsolidacji.

Ad 8.1 - 8.2. Jednostka nie została poddana połączeniu rozumianym według UOR.

Ad 9. Założono kontynuację działalności jednostki.

Ad 10. Nieznane są inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

AKTYWA TRWAŁE – WARTOŚĆ POCZĄTKOWA (brutto) – 2023 r.

Lp.	Określenie składników majątku	Stan na początek roku 01.01.2023 r.	Przychody		Rozchody:	Stan na 31.12.2023 r.
			z inwestycji	po pracach badawczo-rozwojowych		
I	Wartości niematerialne i prawne	573.095,52	603.235,02	-	-	1.176.330,54
1	Koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych	70.001,26	-	-	-	70.001,26
2	Inne wartości niematerialne i prawne	503.094,26	603.235,02	-	-	1.106.329,28
II	Rzeczowe aktywa trwałe	20.034.508,74	2.199.694,74	-	187.783,35	22.046.420,13
1	Środki trwałe	20.034.508,74	2.199.694,74	-	187.783,35	22.046.420,13
	a) grunty – prawo wieczystego użytkowania	23.200,00	-	-	-	23.200,00
	- prawo własności gruntu	523.000,00	-	-	-	523.000,00
	b) budynki i budowle	4.257.876,10	-	-	-	4.257.876,10
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1.799.092,02	454.420,54	-	5.850,00	2.247.662,56
	d) środki transportu	57.409,27	17.745,70	-	56.829,27	18.325,70
	e) inne środki trwałe	13.373.931,35	1.727.528,50	-	125.104,08	14.976.355,77
III	Środki trwałe w budowie	144.054,22	2.202.194,74	-	2.199.694,74	146.554,22
1	Środki trwałe w budowie	144.054,22	2.202.194,74	-	-	146.554,22
	- zwiększenie Środków Trwałych	-	-	-	-	-
	- zmniejszenie przekazanych Środków Trwałych	-	-	-	2.199.694,74	-

Lp.	Określenie składników majątku	Stan na początek roku 01.01.2023 r.	Przychody		Rozchody:	Stan na 31.12.2023 r.
			z inwestycji	po pracach badawczo-rozwojowych		
	- zmniejszenie - inwestycja zaniechana		-	-	-	-
RAZEM aktywa trwałe		20.751.658,48	5.005.124,50	-	2.387.478,09	23.369.304,89

AKTYWA TRWAŁE - umorzenie - amortyzacja - 2023 r.

Lp.	Określenie składników majątku	Stan na początek roku 01.01.2023 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 31.12.2023r.	Wartość netto Aktywów Trwałych 31.12.2023 r.
I	Wartości niematerialne i prawne	552.280,60	258.313,80	-	810.594,40	365.736,14
1	Koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych	70.001,26	-	-	70.001,26	-
2	Inne wartości niematerialne i prawne	482.279,34	258.313,80	-	740.593,14	365.736,14
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13.726.408,41	1.869.551,88	187.783,35	15.408.176,94	6.784.797,41
1	Środki trwałe	13.726.408,41	1.869.551,88	187.783,35	15.408.176,94	6.638.243,19
	a) grunty – prawo wieczystego użytkowania gruntu	23.200,00	-	-	23.200,00	-
	- prawo własności gruntu	-	-	-	-	523.000,00
	b) budynki i budowle	2.265.031,02	111.370,37	-	2.376.401,39	1.881.474,71
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1.654.137,12	190.098,11	5.850,00	1.838.385,23	409.277,33
	d) środki transportu	57.409,27	4.732,16	56.829,27	5.312,16	13.013,54
	e) inne środki trwałe	9.726.631,00	1563351,24	125.104,08	11.164.878,16	3.811.477,61
2	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	146.554,22
3	Zaliczka na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-
	RAZEM aktywa trwałe I-II	14.278.689,01	2.127.865,68	187.783,35	16.218.771,34	7.150.533,55

NOTA NR 2
w zł

Lp.	Rezerwy	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	- rezerwa na projekty badawczo-rozwojowe finansowane z budżetu polskiej nauki i z funduszy strukturalnych	421.720,00	403.141,56
2	- rezerwa na prawa autorskie	2.372,29	39.309,61
3	- rezerwa na projekty badawczo-rozwojowe w ramach konkursu Obronności i Bezpieczeństwa Państwa	50.000,00	50.000,00
4	- rezerwy na świadczenia pracownicze	1.023.182,97	1.435.277,62
5	- rezerwa na nagrodę roczną	142.955,52	151.364,67
6	- rezerwa na naprawy gwarancyjne	1.700,00	0,00
7	- rezerwa na kary umowne	2.810,00	2.810,00
8	- rezerwa na zwrot dofinansowania projektów inwestycyjnych	0,00	57.969,90
9	- rezerwa na sprawę sądową	0,00	91.815,00
RAZEM		1.644.740,78	2.231.688,36

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI 2023 r.

Lp.	TREŚĆ	Stan na 01.01.2023 r.	Utworzenie odpisu aktualizacyjnego	Rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego	Stan na 31.12.2023 r.
1	2	3	4	5	6
1	KAMA OSTRÓW MAZOWIECKI	593,61	0,00	593,61	0,00
2	SUMMIT SPÓŁKA AKCYJNA	2.460,00	0,00	2.460,00	0,00
3	POLSKÓR	0,00	28.626,16	0,00	28.626,16
RAZEM		3.053,61	28.626,16	3.053,61	28.626,16

KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM

Lp.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	Stan na 31.12. 2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Amortyzacja	1.617.902,60	2.127.865,68
2	Zużycie materiałów i energii	639.701,64	625.714,46
3	Usługi obce	627.311,49	784.256,18
4	Wynagrodzenia	4.685.188,09	5.084.798,52
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	1.011.454,52	1.137.817,67
6	Podatki i opłaty	75.816,93	83.871,70
7	Pozostałe koszty rodzajowe	252.271,79	379.476,11
RAZEM koszty wg rodzaju		8.909.647,06	10.223.800,32
8	Wartość sprzedanych materiałów	0,00	4.406,00
RAZEM koszty działalności operacyjnej		8.909.647,06	10.228.206,32

Lp.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Koszty będące KUP	88.480,18	97.494,22
	- koszty postępowania spornego	13.194,51	4.473,90
	- koszty ochrony własności przemysłowej	14.070,48	18.623,76
	- pozostałe koszty operacyjne	5.522,44	142,56
	- koszty delegacji członków Rady Naukowej ITB „MORATEX”	132,75	926,00
	- koszty projektu inwestycyjnego Przejrzysta Strefa Badań i Innowacji (RPO)	55.560,00	73.328,00
2	Koszty niebędące KUP	215.543,77	873.141,28
	- darowizny	612,98	0,00
	- odpis aktualizujący należności	0,00	28.626,16
	- pozostałe koszty operacyjne	2.002,98	8.735,55
	- składki członkowskie	1.965,00	2.890,00
	- rezerwy na zobowiązania projektów badawczo-rozwojowych finansowane z budżetu polskiej nauki i z funduszy strukturalnych	61.125,00	154.921,56
	- rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	412.094,65
	- rezerwy na kary umowne	2.810,00	0,00
	- rezerwa na zobowiązania dla twórców	2.372,29	39.309,61
	- rezerwa na nagrodę roczną dla Zarządu	142.955,52	76.778,85
	- rezerwa na naprawy gwarancyjne	1.700,00	0,00
	- rezerwa na zwrot dofinansowania projektów inwestycyjnych	0,00	57.969,90
	- rezerwa na sprawę sądową	0,00	91.815,00
RAZEM pozostałe koszty operacyjne		304.023,95	970.635,50

Lp.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	663.014,35	1.070.899,26
2	Otrzymane odszkodowania kary i grzywny	24.096,00	9.601,47
3	Opłaty dot. praw własności przemysłowej i inne – zwrot od współuprawnionych	5.881,79	17.299,89
4	Rozwiązanie rezerwy dla twórców	2.000,72	2.372,29
5	Pozostałe przychody operacyjne	43,68	69,05
6	Roczne rozliczenie podatku VAT	19.459,00	54.925,00
7	Rozwiązanie rezerwy na zakończone projekty badawczo-rozwojowy	0,00	173.500,00
8	Dofinansowanie do projektów inwestycyjnych	0,00	320.581,85
9	Zwrot wydatków-konferencja EDA	0,00	5.773,81
10	Rezerwa na świadczenia pracownicze	138.917,54	68.369,70
11	Zysk ze sprzedaży środków trwałych	193,50	34.959,35
12	Rozwiązanie rezerwy gwarancyjnej	0,00	1.700,00
RAZEM		853.606,58	1.760.051,67

ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW FINANSOWYCH

Lp.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Przychody finansowe	874.219,20	1.209.270,93
	a) odsetki otrzymane:		
	- od środków na rachunku bankowym	150.079,60	88.480,33
	- od lokat pieniężnych	691.349,09	964.923, 83
	- za zwłokę w zapłacie należności	7.451,79	15.515,96
	b) od lokat pieniężnych kwoty		
	- zarachowanie należne	18.172,50	140.350,81
	c) różnice kursowe dodatnie	7.166,22	0,00
2	Koszty finansowe	2,31	64.873,43
	a) odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań	2,31	96,15
	b) odsetki od zobowiązań budżetowych	0,00	16,00
	c) różnice kursowe ujemne	0,00	64.761,28

DODATNIE I UJEMNE RÓŻNICE KURSOWE w 2022r.	PRZYCHÓD	KOSZT
- ujemne ustalone w momencie zapłaty – zakup	0,00	4.376,42
- ujemne ustalone w momencie zapłaty – sprzedaż	0,00	2.469,34
- dodatnie ustalone w momencie zapłaty – zakup	7.191,73	0,00
- dodatnie ustalone w momencie zapłaty – sprzedaży	247,80	0,00
- różnice kursowe ustalone na dzień bilansowy – 2022 r.	-23.066,92	-4.447,53
- różnice kursowe na dzień bilansowy – 2023 r.	2.335,54	49.071,20
RAZEM	-13 291,85	51.469,43
PERSALDO	0,00	64.761,28

	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY KRAJOWEJ I ZAGRANICZNEJ	Wartość sprzedaży netto	
		Rok 2022	Rok 2023
I	Przychody ze sprzedaży krajowej	8.002.023,22	10.289.468,17
1	Usługi laboratoryjne	3.573.819,80	4.373.158,84
2	Prace badawczo-rozwojowe	3.388.729,39	3.748.668,31
3	Sprzedaż wyrobów	16.815,00	105.952,00
4	Dotacja nadzór nad czynnościami związanymi z wyrobem (MSWiA)	628.387,18	817.586,89
5	Licencje	34.794,00	826.324,85
6	Pozostałe przychody	359.477,85	417.777,28
II	Przychody ze sprzedaży zagranicznej	199.323,41	275.040,46
1	Usługi laboratoryjne (UE)	113.752,79	127.475,53
2	Sprzedaż materiałów (UE)	0,00	0,00
3	Prace badawczo-rozwojowe (UE)	85.570,62	147.564,93
A	OGÓŁEM	8.201.346,63	10.564.508,63
B	Zmiana stanu produktów (+ / -)	+50.727,61	-16.030,39
C	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	+55.560,00	+22.630,00
RAZEM Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi A+B+C		8.307.634,24	10.571.108,24

NOTA NR 10
w zł

Lp.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych – czynne	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
1	Ubezpieczenia majątkowe	7.833,28	10.458,17
2	Dostęp do serwisu GK oraz prenumeraty czasopism	8.195,55	2.676,05
3	Ubezpieczenie komunikacyjne	186,75	408,75
4	MIX podatki, kadry – szkolenia	4.990,00	6.780,00
5	Koszt konferencji	0,00	4.513,38
6	Koszty badań	0,00	26.874,00
RAZEM		21.205,58	51.710,35

NOTA NR 11
w zł

Lp.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów pozostałych czynne	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
1	Odsetki od lokat terminowych zarachowane, należne	22.476,58	162.827,39
2	VAT naliczony do odliczenia	2.285,53	11.218,29
RAZEM:		24.762,11	174.045,68

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW - PRZYSZŁYCH OKRESÓW

Lp.	TYTUŁY	Stan na 31.12.2022	Stan 31.12.2023
	<u>Długoterminowe:</u>	1.779.809,56	2.723.384,35
1	- środki trwałe rozliczone z subwencji MEiN/dotacji MNiSW	232.091,14	212.104,99
2	- środki trwałe rozliczone z dotacji /subwencji otrzymanej na utrzymanie i rozwój potencjału badawczego - działalność statutowa	426.084,41	412.282,49
3	- środki trwałe z rozliczonej dotacji MEiN – projekt PSI	334.566,66	331.254,84
4	- środki trwałe rozliczone z dotacji MNiSW otrzymanej na restrukturyzację instytutu	56.546,39	53.888,63
5	- środki trwałe rozliczone z dotacji z MEiN - projekt Innowacyjne Włókiennictwo 2020+	76.830,70	23.575,66
6	- środki trwałe rozliczone z dotacji z funduszy strukturalnych (RPO woj. łódzkiego) - projekt Innowacyjne Włókiennictwo 2020+	521.213,92	127.424,66
7	- środki trwałe rozliczone z dotacji z funduszy strukturalnych (RPO woj. łódzkiego) PSI	132.476,34	1.562.853,08
	<u>Krótkoterminowe:</u>	541.950,80	832.711,02
8	- dotacja celowa MSWiA	132.258,31	45.344,96
9	- umowy z NCN i NCBiR dot. projektów badawczych oraz badawczo-rozwojowych	238.383,30	188.388,66
10	- projekt europejski w ramach Horyzont 2020 – PREVENT	165.247,53	70.136,82
11	- środki otrzymane z MEiN w ramach inicjatywy Premia na Horyzont 2020 oraz dofinansowanie wkładu własnego	6.061,66	2.565,54

Lp.	TYTUŁY	Stan na 31.12.2022	Stan 31.12.2023
12	- projekt europejski w ramach EDF – UTILE	0,00	503.310,14
13	-PSI dotacja z MEIN	0,00	22.964,90
RAZEM		2.321.760,36	3.556.095,37

NOTA NR 13

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU OBROTOWYM

Lp.	ZATRUDNIENIE	Etaty w roku 2022	Etaty w roku 2023
	Ogółem z tego:	65,6	66,7
1	- pracownicy naukowi	18,3	14,2
2	- pracownicy badawczo- techniczni i inżynierjno- techniczni	27,8	32,5
3	- pozostałe stanowiska pracy	19,5	20,0

KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU
stanowiące dochód wolny zgodnie z art. 17 ust 1 pkt 4

	Przychody wg ksiąg	13.540.430,84
	Korekta przychodów	6.243.225,32
1	Amortyzacji Środków Trwałych z dotacji	1.070.899,26
2	Odsetki zarachowane w roku 2022	-22.476,58
3	Odsetki zarachowane w roku 2023	162.827,39
4	Subwencja MEiN – pokrycie kosztów bieżących	1.025.288,66
5	Rozwiązanie rezerwy – prawa dla twórców	2.372,29
6	Rozwiązanie rezerwy na świadc. pracownicze	68.369,70
7	Rozwiązanie rezerwy na projekty	173.500,00
8	Rozwiązanie rezerwy gwarancyjnej	1.700,00
9	Dodatnie różnice kursowe, bilansowe (2022r.)	-23.066,92
10	Dodatnie różnice kursowe, bilansowe (2023r.)	2.335,54
11	Dotacja MSWiA	817.586,89
12	Dofinansowanie do projektów inwestycyjnych	320.581,85
13	Dotacja na projekty B+R - krajowe	1.647.624,05
14	Dotacja na projekty B+R - UE	147.564,93
15	Przychody z Funduszu Badań Własnych	848.118,26
	Przychody podatkowe	7.297.205,52
	KOSZTY wg ksiąg	11.263.715,25
	Korekta kosztów	6.822.753,89
1	Amortyzacja Środki Trwałe z dotacji	1.070.899,26
2	Składki na rzecz organizacji,	2.890,00
3	Pozostałe koszty niebędące KUP	1.570,15
4	Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy (2023 r.)	49.071,20
5	Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy (2022 r.)	-4.447,53
6	Koszty pokryte Subwencją MEIN	1.025.288,66
7	PFRON	28.538,00
8	Rezerwa na koszty projektów B+R	154.921,56
9	Koszty pokryte Funduszem Badań Własnych	848.118,26
10	Rezerwy na zobowiązania dla twórców	39.309,61
11	Paliwo NKUP	2.256,91
12	Usługi dot. samochodu NKUP	196,00
13	Koszty pokryte dotacją MSWiA	817.586,89
14	Rezerwa na zwrot w projektach inwestycyjnych	57.969,90
15	Reprezentacja, gastronomia	22.109,69
16	ZFŚS – z zysku za 2022	10.000,00
17	Odsetki budżetowe	16,00
18	Rezerwa na nagrody roczne	76.778,85
19	Koszty pokryte dotacjami proj. inwestycyjne.	320.581,85
20	Rezerwa na świadczenia pracownicze	412.094,65
21	Koszty pokryte dotacjami projekty B+R - krajowe	1.647.624,05
22	Koszty pokryte dotacjami na projekty B+R – UE	147.564,93
23	Rezerwa na sprawę sądową	91.815,00
	Koszty podatkowe	4.440.961,36

Dochód podatkowy	2.856.244,16
-------------------------	---------------------

NOTA NR 14a
w zł

**Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu - dochody podatnika
niestanowiące dochodu wolnego zgodnie z art. 17 ust 1 pkt 4 CIT 8**

Lp.	TYTUŁ	KWOTA
1	Pozostałe koszty niebędące KUP	1.268,87
2	PFRON	28.538,00
3	Materiały NKUP	301,28
4	Paliwo NKUP	2.256,91
5	Usługi samochód NKUP	196,00
6	Przekazanie na ZFŚS z zysku za 2022	10.000,00
7	Reprezentacja, gastronomia, upominki	22.109,69
8	Odsetki budżetowe	16,00
Razem koszty		64.686,75
		~64.687,00
podatek dochodowy		12.291,00

Podatek dochodowy narastająco: 12.291,00 zł

NOTA NR 14b
w zł

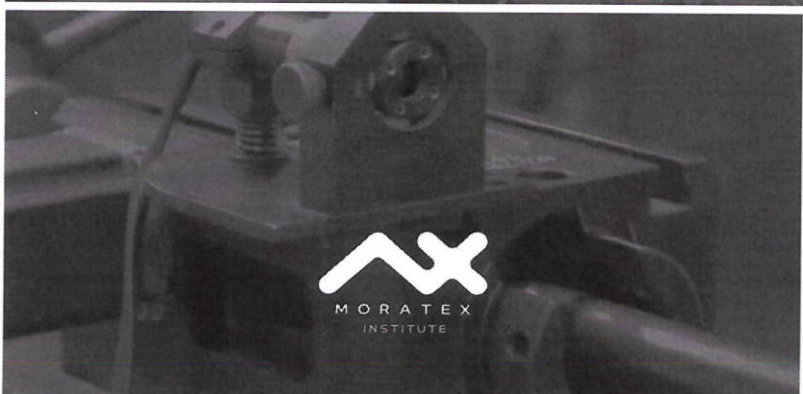
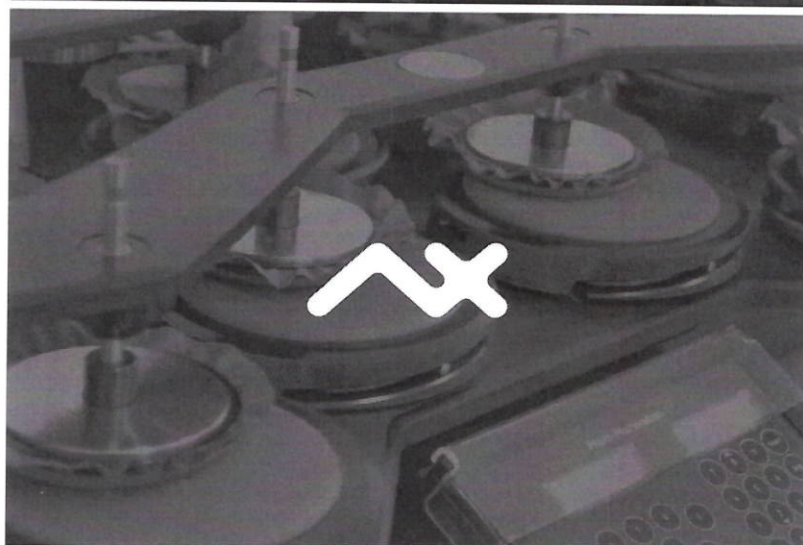
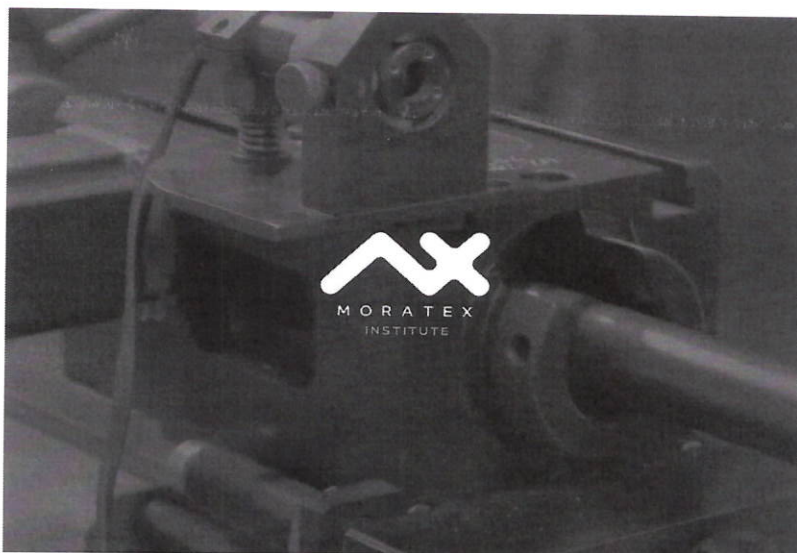
Działalność jednostki

Przychody	Koszty	Wynik
13.540.430,84	11.263.715,25	2.276.715,59

INFORMACJA O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

INSTYTUTU TECHNOLOGII
BEZPIECZEŃSTWA „MORATEX”
za 2023 rok

Łódź, 18 marca 2024 r.



31/MON/2024
32/MON/2024
49/MON/2024



33/MON/2024



AC 097



AB 154
AB 155
AB 1573



Laureat nagrody głównej
DIAMENTOWEJ

Stowarzyszenie
Dostawców na Rzecz
Służb Mundurowych



SBD	REI	Zidentyfikowane ograniczenia	Członkowie Rady Naukowej (RN)
Data zmiany SBD	20.03.2024	Identyfikacja osoby zatwierdzającej zmianę SBD	DN

**Informacja o sprawozdaniu finansowym
Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” za rok 2023**

Analiza Bilansu za rok 2023

Bilans (Aktywa i Pasywa) zamknięt się sumą bilansową na poziomie 33 865,6 tys. zł.

A KTYWA	31.12.2022	%	31.12.2023	%	Zmiana	Dynamika w %
A. AKTYWA TRWAŁE	6 472 969,47	21,0%	7 150 533,55	21,1%	677 564,08	110,5%
I. Wartości niematerialne i prawne	20 814,92	0,1%	365 736,14	1,1%	344 921,22	1757,1%
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2. Wartość firmy	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3. Inne wartości niematerialne i prawne	20 814,92	0,1%	365 736,14	1,1%	344 921,22	1757,1%
4. Zaliczki na wartości niem. i prawne.	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 452 154,55	20,9%	6 784 797,41	20,0%	332 642,86	105,2%
1. Środki trwałe	6 308 100,33	20,5%	6 638 243,19	19,6%	330 142,86	105,2%
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	523 000,00	1,7%	523 000,00	1,5%	0,00	100,0%
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 992 845,08	6,5%	1 881 474,71	5,6%	-111 370,37	94,4%
c) Urządzenia techniczne i maszyny	144 954,90	0,5%	409 277,33	1,2%	264 322,43	282,3%
d) Środki transportu	0,00	0,0%	13 013,54	0,0%	13 013,54	0,0%
e) Inne środki trwałe	3 647 300,35	11,8%	3 811 477,61	11,3%	164 177,26	104,5%
2. Środki trwałe w budowie	144 054,22	0,5%	146 554,22	0,4%	2 500,00	101,7%
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
III. Należności długoterminowe	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
B. AKTYWA OBROTOWE	24 331 729,47	79,0%	26 715 062,45	78,9%	2 383 332,98	109,8%
I. Zapasy	395 414,43	1,3%	339 155,05	1,0%	-56 259,38	85,8%
1. Materiały	332 804,62	1,1%	329 744,99	1,0%	-3 059,63	99,1%
2. Półprodukty i produkty w toku	55 438,87	0,2%	8 903,71	0,0%	-46 535,16	16,1%
3. Produkty gotowe	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
4. Towary	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%

AKTYWA	31.12.2022	%	31.12.2023	%	Zmiana	Dynamika w %
5. Zaliczki na dostawy	7 170,94	0,0%	506,35	0,0%	-6 664,59	7,1%
II. Należności krótkoterminowe	781 692,76	2,5%	765 354,31	2,3%	-16 338,45	97,9%
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3. Należności od pozostałych jednostek	781 692,76	2,5%	765 354,31	2,3%	-16 338,45	97,9%
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	758 193,27	2,5%	763 021,40	2,3%	4 828,13	100,6%
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	121,61	0,0%	0,00	0,0%	-121,61	0,0%
c) inne	23 377,88	0,1%	2 332,91	0,0%	-21 044,97	10,0%
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
III. Inwestycje krótkoterminowe	23 108 654,59	75,0%	25 384 797,06	75,0%	2 276 142,47	109,8%
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 108 654,59	75,0%	25 384 797,06	75,0%	2 276 142,47	109,8%
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 108 654,59	75,0%	25 384 797,06	75,0%	2 276 142,47	109,8%
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 967,69	0,1%	225 756,03	0,7%	179 788,34	491,1%
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
AKTYWA RAZEM	30 804 698,94		33 865 596,00		3 060 897,06	109,9%

W aktywach bilansu „Aktywa Trwałe” stanowią 21,1% sumy całych aktywów i są to środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne. „Aktywa obrotowe” stanowią 78,9% sumy aktywów. Największą pozycję stanowią środki pieniężne, które stanowią aż 75,0% sumy aktywów i stanowią sumę 25 384,8 tys zł.

Należności stanowią tylko 2,3% sumy aktywów w wysokości 765,3 tys zł i w głównej mierze są to należności od NCBiR wynikające z realizowanych projektów B+R oraz od kontrahentów komercyjnych.

Zapasy to 1,0% sumy bilansowej i są to głównie materiały w magazynach oraz Roboty w toku, czyli rozpoczęte zlecenia, które zakończą się w 2023 roku.

Rozliczenia międzyokresowe to zaledwie 0,7% sumy bilansowej i dotyczą kosztów, które będą poniesione w następnych latach.

PASYWA	31.12.2022	%	31.12.2023	%	Zmiana	Dynamika w %
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24 839 553,38	80,6%	26 354 281,27	77,8%	1 514 727,89	106,1%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	23 772 512,68	77,2%	23 772 512,68	70,2%	0,00	100,0%
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	252 144,00	0,8%	317 344,00	0,9%	65 200,00	125,9%
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
VI. Zysk (strata) netto	814 896,70	2,6%	2 264 424,59	6,7%	1 449 527,89	277,9%
VII. Odpisy z zysku netto w roku obrotowym (wielkość ujemna)	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 965 145,56	19,4%	7 511 314,73	22,2%	1 546 169,17	125,9%
I. Rezerwy na zobowiązania	1 644 740,78	5,3%	2 231 688,36	6,6%	586 947,58	135,7%
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 023 182,97	3,3%	1 435 277,62	4,2%	412 094,65	140,3%
- długoterminowa	682 276,80	2,2%	1 071 212,81	3,2%	388 936,01	157,0%
- krótkoterminowa	340 906,17	1,1%	364 064,81	1,1%	23 158,64	106,8%
3. Pozostałe rezerwy	621 557,81	2,0%	796 410,74	2,4%	174 852,93	128,1%
- długoterminowe	473 420,00	1,5%	378 921,56	1,1%	-94 498,44	80,0%
- krótkoterminowe	148 137,81	0,5%	417 489,18	1,2%	269 351,37	281,8%
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 998 644,42	6,5%	1 723 531,00	5,1%	-275 113,42	86,2%
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
3. Wobec pozostałych jednostek	1 998 644,42	6,5%	1 723 531,00	5,1%	-275 113,42	86,2%
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	105 848,39	0,3%	67 312,63	0,2%	-38 535,76	63,6%
e) zaliczki otrzymane na dostawy	865 777,35	2,8%	1 015 444,02	3,0%	149 666,67	117,3%
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	47 997,00	0,2%	140 162,00	0,4%	92 165,00	292,0%
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
i) inne	176 096,76	0,6%	155 487,16	0,5%	-20 609,60	88,3%
4. Fundusze specjalne	802 924,92	2,6%	345 125,19	1,0%	-457 799,73	43,0%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 321 760,36	7,5%	3 556 095,37	10,5%	1 234 335,01	153,2%
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 321 760,36	7,5%	3 556 095,37	10,5%	1 234 335,01	153,2%
- długoterminowe	1 779 809,56	5,8%	2 723 384,35	8,0%	943 574,79	153,0%
- krótkoterminowe	541 950,80	1,8%	832 711,02	2,5%	290 760,22	153,7%

PASYWA	31.12.2022	%	31.12.2023	%	Zmiana	Dynamika w %
SUMA PASYWÓW	30 804 698,94		33 865 596,00		3 060 897,06	109,9%

W pasywach bilansu Kapitał własny stanowi aż 77,8% sumy całych pasywów, co jest zjawiskiem niezmiernie korzystnym, gdyż świadczy o tym, że Instytut finansuje swój majątek głównie ze środków własnych.

Kapitał obcy, rezerwy i zobowiązania stanowią 22,2% sumy bilansowej. Z tego:

- rezerwy stanowią 6,6% sumy bilansowej w kwocie 2 231,7 tys zł i są to rezerwy na prace B+R oraz na zobowiązania przyszłe wobec pracowników;
- zobowiązania krótkoterminowe to 5,1% sumy bilansowej zyskają się kwotą 1 723,5 tys zł.

Największe pozycje to zaliczki otrzymane na realizację projektów OiB oraz Fundusze specjalne.

Rozliczenia międzyokresowe to 10,5% sumy pasywów i w kwocie 3 556,1 tys zł stanowią otrzymane dotacje na realizację projektów B+R oraz inwestycyjnych rozliczanych w czasie.

Analiza Rachunku Zysków i Strat za rok 2023

WYSZCZEGÓLNIENIE	2022	%	2023	%	Zmiana	Dynamika w %
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 307 634,24	82,8%	10 571 108,24	78,1%	2 263 474,00	127,2%
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 201 346,63	81,7%	10 558 426,43	78,0%	2 357 079,80	128,7%
II. Zmiana stanu produktów	50 727,61	0,5%	-16 030,39	-0,1%	-66 758,00	-31,6%
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	55 560,00	0,6%	22 630,00	0,2%	-32 930,00	40,7%
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,0%	6 082,20	0,0%	6 082,20	0,0%
B. Koszty działalności operacyjnej	8 909 647,06	96,7%	10 228 206,32	90,8%	1 318 559,26	114,8%
I. Amortyzacja	1 617 902,60	17,6%	2 127 865,68	18,9%	509 963,08	131,5%
II. Zużycie materiałów i energii	639 701,64	6,9%	625 714,46	5,6%	-13 987,18	97,8%
III. Usługi obce	627 311,49	6,8%	784 256,18	7,0%	156 944,69	125,0%
IV. Podatki i opłaty	75 816,93	0,8%	83 871,70	0,7%	8 054,77	110,6%
V. Wynagrodzenia	4 685 188,09	50,9%	5 084 798,52	45,1%	399 610,43	108,5%
VI. Ubezpiec. społeczne i inne świadczenia	1 011 454,52	11,0%	1 137 817,67	10,1%	126 363,15	112,2%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	252 271,79	2,7%	379 476,11	3,4%	127 204,32	150,4%
VIII. Wartość sprzedanych tow. i mat.	0,00	0,0%	4 406,00	0,0%	4 406,00	0,0%
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-602 012,82		342 901,92		944 914,74	
D. Pozostałe przychody operacyjne	853 606,58	8,5%	1 760 051,67	13,0%	906 445,09	206,2%
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	193,50	0,0%	34 959,35	0,3%	34 765,85	18066,8%
II. Dotacje	663 014,35	6,6%	1 397 254,92	10,3%	734 240,57	210,7%
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
IV. Inne przychody operacyjne	190 398,73	1,9%	327 837,40	2,4%	137 438,67	172,2%
E Pozostałe koszty operacyjne	304 023,95	3,3%	970 635,50	8,6%	666 611,55	319,3%
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,0%	28 626,16	0,3%	28 626,16	0,0%
III. Inne koszty operacyjne	304 023,95	3,3%	942 009,34	8,4%	637 985,39	309,8%
F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-52 430,19		1 132 318,09		1 184 748,28	
G. Przychody finansowe	874 219,20	8,7%	1 209 270,93	8,9%	335 051,73	138,3%
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
II. Odsetki, w tym:	867 052,98	8,6%	1 209 270,93	8,9%	342 217,95	139,5%
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,0%		0,0%	0,00	0,0%
V. Inne	7 166,22	0,1%	0,00	0,0%	-7 166,22	0,0%
H. Koszty finansowe	2,31	0,0%	64 873,43	0,6%	64 871,12	2808373,6%

WYSZCZEGÓLNIENIE	2022	%	2023	%	Zmiana	Dynamika w %
I. Odsetki, w tym:	2,31	0,0%	112,15	0,0%	109,84	4855,0%
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
IV. Inne	0,00	0,0%	64 761,28	0,6%	64 761,28	0,0%
I. Zysk/Strata brutto	821 786,70		2 276 715,59		1 454 928,89	277,0%
J. Podatek dochodowy	6 890,00		12 291,00		5 401,00	178,4%
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	0,00		0,00		0,00	0,0%
L. Zysk/Strata netto	814 896,70		2 264 424,59		1 449 527,89	277,9%
	2022		2023		Zmiana	Dynamika w %
Przychody razem	10 035 460,02		13 540 430,84		3 504 970,82	134,9%
Koszty razem	9 213 673,32		11 263 715,25		2 050 041,93	122,2%

Przychody w roku 2023 ukształtowały się na poziomie 13 540,4 tys. zł i są wyższe o 34,9% w stosunku do roku ubiegłego. Przychody ze sprzedaży stanowią aż 78,1% wszystkich przychodów osiągniętych w roku, co jest zjawiskiem korzystnym. Przychody ze sprzedaży usług i wyrobów (fakturowe) to kwota 4 162,3 tys. zł. Przychody z subwencji i dotacji to kwota 3 566,5 tys. zł. Przychody z Funduszu Badań własnych to kwota 472,5 tys. zł.

13,0% to przychody z pozostałej działalności operacyjnej, głównie są to przychody pokrywające amortyzację infrastruktury B+R pozyskanej z dotacji w wysokości 1 397,2 tys. zł.

Przychody finansowe stanowią aż 8,9% wszystkich przychodów i są to odsetki od lokat oraz środków na rachunkach bankowych Instytutu oraz w mniejszym stopniu odsetki od kontrahentów.

Koszty w roku 2023 ukształtowały się na poziomie 11 263,7 tys. zł i są wyższe o 22,2% w stosunku do roku ubiegłego. Wzrost kosztów spowodowany był ogólnym wzrostem cen materiałów, energii oraz usług obcych, które Instytut wykorzystuje do bieżącej działalności i do realizacji działań badawczo-rozwojowych oraz wzrostem płac.

Koszty działalności operacyjnej stanowią aż 90,8% wszystkich kosztów poniesionych w 2023 roku.

Największą pozycję o wartości 55,2% wszystkich kosztów stanowią wynagrodzenia z narzutami w kwocie 6 222,6 tys. zł, co w takich jednostkach jak instytuty badawcze jest sytuacją normalną, gdyż praca opiera się głównie na wysiłku intelektualnym Pracowników.

Amortyzacja stanowi 18,9% poziomu kosztów w kwocie 2 127,9 tys. zł i jest wynikiem w głównej mierze zakupów inwestycyjnych w projektach Przejrzysta Strefa Innowacji oraz Innowacyjne Włókiennictwo 2020+.

Pozostałe koszty operacyjne stanowią 8,6% wszystkich kosztów w kwocie 970,6 tys. zł i największą pozycję stanowią związane rezerwy na projekty i nagrody oraz na świadczenia emerytalne.

Instytut osiągnął zysk brutto za 2023 rok w wysokości 2 276,7 tys. zł.

Wpływ na dodatni wynik finansowy w 2023 roku miało jednocześnie ograniczenie kosztów zakupów i zwiększenie przychodów własnych oraz wyższe niż w ostatnich latach oprocentowanie odsetek od lokat.

Pomimo zmiennego i niestabilnego zewnętrznego środowiska gospodarczego oraz inflacji Instytut podjął działania ograniczające wpływ negatywnych zdarzeń uzyskując dodatni wynik finansowy, większy od założonego w planie finansowym na rok 2023.

Efektywne zarządzanie oraz zdyscyplinowanie kosztów działalności Instytutu przez Dyрекcję Instytutu ograniczyły koszty, ale jednostka nie mogła ograniczyć kosztów:

- amortyzacji;
- wynagrodzeń;
- podatków oraz
- stałych opłat związanych z działalnością operacyjną.

Podjęte przez Dyрекcję Instytutu działania pozwoliły na utrzymanie kadry Instytutu oraz wpłynęły na pozytywny wynik finansowy w 2023 roku.

Jednostka terminowo regulowała swoje zobowiązania, zarówno wobec budżetu, jak i kontrahentów bez konieczności zaciągania kredytów. Jednostka na bieżąco monitorowała należności co pozwoliło Instytutowi zachować płynność finansową.

Podstawowe wskaźniki ekonomiczne:

WYSZCZEGÓLNIENIE		2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności sprzedaży netto					
1.	zysk netto x100 / sprzedaż netto [%]	6,20%	2,15%	9,81%	21,42%
Wskaźnik zyskowności sprzedaży brutto					
2.	zysk brutto x 100 / sprzedaż netto [%]	6,31%	2,24%	9,89%	21,54%
Wskaźnik zyskowności ogółu majątku					
3.	zysk netto x 100 / aktywa ogółem [%]	0,19%	0,55%	2,69%	6,69%
Wskaźnik zyskowności kapitałów własnych					
4.	zysk netto x 100 / kapitały własne [%]	1,86%	0,68%	3,37%	8,59%
Wskaźnik bieżącej płynności finansowej					
5.	środki obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe [razy]	12,56	12,91	12,91	15,50
Wskaźnik wysokiej płynności finansowej					
6.	(środki obrotowe ogółem - zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe [razy]	12,43	12,78	12,78	15,30
Wskaźnik szybkości obrotu należnościami					
7.	należności z tytułu dostaw i usług x 365 / przychód netto ze sprzedaży produktów i towarów [dnie]	34	39	39	26
Wskaźnik szybkości obrotu zapasami					
8.	zapasy x 365 / (wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów) [dnie]	13	11	11	12

Wszystkie ww. wskaźniki wzrastają, bądź utrzymują się na bardzo dobrym poziomie na przestrzeni ostatnich lat. Wskaźniki zyskowności rosną, w związku ze wzrostem zysku w roku 2023. Wskaźniki płynności wykazują bardzo dobrą płynność, która gwarantuje bieżącą spłatę zobowiązań i bezpieczeństwo finansowe.

Wskaźniki rotacji należności i rotacji zapasów utrzymują się na podobnym dobrym poziomie na przestrzeni lat.

Osiągnięty zysk netto w wysokości 2 264 424,59 zł proponuję przeznaczyć na:

- zasilenie funduszu rezerwowego, w wysokości min. 8% zysku w kwocie: 200 000,00 zł;
- fundusz badań własnych, w wysokości: 1 624 424,59 zł;
- fundusz nagród, w wysokości: 390 000,00 zł;
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, w wysokości: 50 000,00 zł.

W roku 2023 jednostka dokonała podziału wyniku finansowego netto za 2022 r. zgodnie z obowiązującymi przepisami, zasadami oraz decyzją Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji zasilając odpowiednio wydzielone fundusze.

Ze sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2023 wynika, że sprawozdanie finansowe przedstawia jasno i rzetelnie sytuację majątkową i finansową jednostki, że nie ma zagrożenia dla funkcjonowania Instytutu w najbliższym roku, a sytuacja majątkowa jednostki jest dobra.

Widoczna jest również dbałość Instytutu o pozyskanie nowych źródeł dochodów, a jednostka jest zdolna do kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Instytut zamierza w dalszym ciągu:

- ograniczać koszty działalności jednostki;
- pozyskiwać nowych kontrahentów;
- prowadzić działalność inwestycyjną w zakresie infrastruktury badawczej oraz technicznej (zwiększenie zakresu działalności oraz konkurencyjności) i budowlanej (komfort pracowników oraz pozyskanie nowej przestrzeni badawczej);
- poszerzać zakres działalności usługowej (usługi laboratoryjnej i usługi badawczej) oraz projektowej i wdrożeniowej;
- precyzować politykę komercjalizacji efektów badań naukowych i prac rozwojowych realizowanych na rzecz służb nadzorowanych lub podległych MSWiA;
- pozyskiwać środki finansowe z usług badawczych oraz z projektów na rzecz przedsiębiorstw w ramach obecnego oraz przyszłych programów operacyjnych i programu Horyzont Europa, EDF;
- pozyskiwać przychody z działalności certyfikacyjnej oraz w zakresie usług rozwojowych;
- pozyskiwać przychody z tytułu odbiorów produkcji innych przedsiębiorstw dostarczających przedmioty zaopatrzenia mundurowego oraz sprzętu i środków ochrony indywidualnej i zbiorowej.

Wykonanie planu finansowego ITB „MORATEX” za rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2023	Wykonanie 2023	Wskaźnik wykonania
		w tys. zł	w tys. zł	%
I	Przychody własne	3 972,10	5 852,90	147,4%
	w tym:			
	Usługi laboratoryjne	3 034,90	4 500,60	148,3%
	Wyroby	120,00	105,90	88,3%
	Licencje	487,40	826,30	169,5%
	Pozostałe przychody	329,80	420,10	127,4%
II	Dotacje i subwencje z budżetu państwa oraz inne dotacje	5 383,20	5 260,50	97,7%
	w tym:			
	Subwencja na utrzymanie i rozwój potencjału badawczego) ¹⁾	850,00	1 277,00	150,2%
	Projekty badawcze i rozwojowe	2 574,30	1 768,30	68,7%
	Dotacja MSWiA: Nadzór nad czynnościami związanymi z wyrobem	850,00	818,00	96,2%
	Pokrycie kosztów amortyzacji z uzyskanych z dotacji (MEiN, RPO)	1 108,90	1 397,20	126,0%
III	Pozostałe przychody	1 893,70	2 419,80	127,8%
	w tym:			
	Finansowanie zadań badawczych z Funduszu Badań Własnych	674,70	848,00	125,7%
	Pozostałe przychody operacyjne	34,00	362,80	1067,1%
	Przychody finansowe	1 185,00	1 209,20	102,0%
I+II+III	Przychody razem	11 249,00	13 533,40	120,3%
IV	Koszty razem	11 187,00	11 256,70	100,6%
	w tym:			
	Wynagrodzenia i naliczone od nich składki	6 598,20	6 222,60	94,3%
	Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00	0,00	0,0%
	Koszty majątkowe	2 086,60	2 127,90	102,0%
	Pozostałe koszty	2 502,20	2 906,20	116,1%
V	Wynik finansowy brutto	62,00	2 276,70	3672,1%

¹⁾ – zgodnie z art. 365 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 742, 1088, 1234, 1672, 1872, 2005, z 2024 r. poz. 124, 227).

W załączeniu:

- Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta;
- Sprawozdanie finansowe ITB MORATEX za 2023 rok.

