



Minister
Rozwoju i Technologii

Waldemar Buda

Instytut Techniki Budowlanej

Wpływ *Sek. Dyf.*... Data *24 CZE 2022* ORA
Nr *10405*... SEKRETARIAT DYREKTORA
Przydział Podpis *CA* INSTYTUTU TECHNIKI BUDOWLANEJ

mgr Anna Czartowska

Data: 23 czerwca 2022 r.

Znak sprawy: DBF-I.3121.1.4.2022



G
ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. Oceny Technicznej
i Harmonizacji Europejskiej

Anna Panek
mgr inż. Anna Panek

21/06/2022

Pan
dr inż. Robert Geryło
Dyrektor
Instytutu Techniki Budowlanej

Dotyczy: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 i zatwierdzenia podziału zysku netto za rok 2021

Szanowny Panie Dyrektorze,

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217) oraz w związku z art. 18 ust. 13 i art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U. z 2022 r. poz. 498), niniejszym

- zatwierdzam sprawozdanie finansowe Instytutu Techniki Budowlanej za rok 2021, przedłożone wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta i Rady Naukowej,

- zatwierdzam przedłożoną propozycję podziału zysku netto wraz z opinią Rady Naukowej.

Z wyrazami szacunku

Waldemar Buda

/ kwalifikowany podpis elektroniczny /

Do wiadomości

1. Departament Jednostek Nadzorowanych i Podległych
2. Departament Architektury, Budownictwa i Geodezji

Sprawę prowadzi: Agnieszka Jastrząb

E-mail: agnieszka.jastrzab@mrit.gov.pl

Telefon: 22 411 98 57

Numer KRS	0000158785	Identyfikator podatkowy NIP	5250009358
-----------	------------	-----------------------------	------------

SF-JIN

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01-01-2021	Do (dzień - miesiąc - rok)	31-12-2021
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	22-03-2022		
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych			

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna
Instytut Techniki Budowlanej

DANE SIEDZIBY

Województwo Mazowieckie	Powiat warszawski
Gmina Warszawa	Miejscowość Warszawa

ADRES SIEDZIBY

Województwo Mazowieckie	Powiat warszawski	Gmina Warszawa	Nr domu 1	Nr lokalu
Ulica Filtrowa				
Miejscowość Warszawa	Kod pocztowy 00-611	Poczta Warszawa		

ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)

Kraj	Ulica	Nr domu	Nr lokalu
Kod pocztowy	Miejscowość		

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	Data od:	01-01-2021	Data do:	31-12-2021
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od:	01-01-2021	Data do:	31-12-2021

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	<input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Założenie kontynuacji działalności	<input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej <input type="checkbox"/> Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	<input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

<p>Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Zasady rachunkowości Instytut posiada dokumentację przyjętych zasad (polityki rachunkowości) wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora ITB. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Instytut stosuje zasady rachunkowości zawarte w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Gospodarka finansowa Instytutu oraz tworzenie funduszy uregulowane zostało w Ustawie z 30 kwietnia 2010 roku o Instytutach Badawczych.</p> <p>Metody wyceny 1) Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia. W sprawozdaniu zostały wykazane w wartości netto tj. wartość początkowa minus odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).</p>
--

Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane metodą liniową poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zostały przyjęte do użytkowania. Stawki amortyzacji księgowej odpowiadają ekonomicznemu okresowi użytkowania WNiP

2) Środki trwałe i środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) powiększonych o ewentualny naliczony przy zakupach inwestycyjnych podatek od towarów i usług - VAT (rozliczany kluczem udziału sprzedaży zwolnionej w sprzedaży ogółem). Środki trwałe w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane według cen nabycia (kosztów wytworzenia) pomniejszonych o umorzenie. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Do środków trwałych zaliczane są aktywa rzeczowe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 2 700,00 zł. Środki trwałe o wartości początkowej od 2 700,00 zł do 5 000,00 zł są odnoszone w ciężar kosztów jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Dla środków trwałych o wartości początkowej wyższej lub równej 5 000,00 zł odpisy amortyzacyjne są ustalane na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe przeznaczone do likwidacji, wycofane z użytkowania lub przecenione z uwagi na trwałą utratę wartości, są wyceniane według wartości księgowej netto. Stawki amortyzacji księgowej odpowiadają ekonomicznemu okresowi użytkowania środków trwałych.

3) Inwestycje długoterminowe wycenia się według cen nabycia. Posiadane przez Instytut inwestycje długoterminowe (jednostki uczestnictwa w funduszu Skarbiec Obligacja oraz Arka) zostały wycenione na dzień bilansowy według ceny rynkowej, a różnica z przeszacowania została odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny.

4) Stany i rozchody materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w ciągu roku wg. przeciętnych ustalonych w wysokości średniej ważonej danego materiału tworzonych w oparciu o ceny nabycia. Na dzień bilansowy wycenia się zapasy w cenach nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

5) Produkty w toku są wyceniane:

- prace naukowe w koszcie wytworzenia
- wydawnictwa ITB w koszcie wytworzenia, nie wyższego od cen sprzedaży netto, różnice w wycenie odnosi się na koszt własny sprzedaży.

6) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tworząc odpisy aktualizujące na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz należności przeterminowanych w wysokości 100%, a należności nieprzeterminowanych, których ryzyko nieściągalności jest znaczne wg. indywidualnej oceny kierownika jednostki. Odpisami aktualizacyjnymi na dzień 31.12.2021r. objęto powyżej 45% należności z tytułu dostaw i usług, co wynika z ujęcia w odpisach aktualizacyjnych odpisu na jedną należność sporną dochodzoną na drodze sądowej (załącznik nr 2). Gdyby wyłączyć tę należność z odpisów, to odpisami aktualizacyjnymi objęto około 16% należności z tytułu dostaw i usług. Należności w walutach obcych zostały wycenione na dzień 31.12.2021 rok wg. kursu średniego walut obcych określonego przez NBP.

7) Środki pieniężne w walutach obcych wyceniono na 31.12.2021 roku wg. kursu średniego walut określonego przez NBP.

8) Zobowiązania wycenione zostały na dzień 31.12.2021 rok w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych zostały wycenione na dzień 31.12.2021 rok wg. kursu średniego walut obcych określonego przez NBP.

9) Wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych wystornuje się pod datą drugiego stycznia 2022 roku. Jednostka stosuje podatkową metodę rozliczania różnic kursowych.

Ustalenie wyniku finansowego

Ustalenie wyniku

Jednostka sporządza rachunek zysków i start w wariacie kalkulacyjnym. Koszty ewidencjonowane są w układzie kalkulacyjnym.

Koszty ewidencjonowane są w układzie funkcjonalnym (zespół 5) na poziomie syntetyki I stopnia w podziale na koszty bezpośrednie, koszty wydziałowe i koszty ogólne. Na poziomie syntetyki II stopnia następuje podział kosztów odpowiadający ich rodzajowi. Salda kosztów zespołu 5! Na koniec roku obrotowego stanowią roboty w toku ujawnione w bilansie jako aktywa obrotowe. Zamknięcie ksiąg rachunkowych i ustalenie wyniku następuje metodą kalkulacyjną poprzez księgowanie Wn zespołu 7! I Ma konta 5!-990, a następnie na odpowiednią stronę konta 860. Przychody ze sprzedaży prac wykonywanych w Instytucie wycenia się według wartości netto tzn. bez należnego podatku od towarów i usług (VAT). Dotacje i subwencje ujmuje się na koncie RMP i odnosi na przychód okresu żeby zapewnić współmierność przychodów z kosztami. Koszty działalności ujmowane są w wysokości współmiernej do przychodów. Koszty działalności wycenia się według wartości netto skorygowanej o naliczony podatek od towarów i usług od zakupów związanych ze sprzedażą zwolnioną od podatku VAT. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sposób sporządzenia

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wpływ pandemii na wyniki finansowe

Jednostka nie odnotowała negatywnego wpływu pandemii Covid -19 na wyniki finansowe w roku obrotowym. Nie przewidujemy większego wpływu pandemii Covid -19 w kolejnych 12 miesiącach.

Pozostałe

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

7219Z - Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Aktywa trwałe	89 155 449,83	91 534 913,58	
I. Wartości niematerialne i prawne	571 931,82	419 625,25	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	571 931,82	419 625,25	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	84 300 047,44	86 792 279,21	
1. Środki trwałe	82 709 615,25	84 413 316,79	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 291 520,91	13 952 121,87	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 117 264,68	38 920 850,30	
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 475 694,96	8 900 149,60	
d) środki transportu	1 029 311,98	980 847,25	
e) inne środki trwałe	23 795 822,72	21 659 347,77	
2. Środki trwałe w budowie	1 415 946,61	2 360 162,89	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	174 485,58	18 799,53	
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	4 283 470,57	4 323 009,12	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 283 470,57	4 323 009,12	
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach	4 283 470,57	4 323 009,12	
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe	4 283 470,57	4 323 009,12	
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	78 234 497,01	78 663 812,57	
I. Zapasy	444 352,91	481 729,98	
1. Materiały	236 996,54	259 618,14	
2. Półprodukty i produkty w toku	43 613,26	66 837,24	
3. Produkty gotowe	160 031,03	137 280,12	
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	3 712,08	17 994,48	
II. Należności krótkoterminowe	9 941 541,74	9 581 925,41	
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	9 941 541,74	9 581 925,41	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 064 080,30	8 643 211,79	
– do 12 miesięcy	9 064 080,30	8 643 211,79	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11,03	580,00	
c) inne	877 450,41	938 133,62	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	67 004 303,89	67 893 528,78	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 004 303,89	67 893 528,78	
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		33 767,25	
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		33 767,25	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	67 004 303,89	67 859 761,53	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 181 666,77	18 700 904,16	
– inne środki pieniężne	59 822 637,12	49 158 857,37	
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	844 298,47	706 628,40	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	167 389 946,84	170 198 726,15	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	100 973 757,79	103 120 252,35	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	86 832 016,94	86 832 016,94	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	2 430 403,22	2 469 941,77	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 549 280,55	5 872 134,65	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	5 162 057,08	7 946 158,99	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 416 189,05	67 078 473,80	
I. Rezerwy na zobowiązania	20 633 644,48	22 535 462,66	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19 998 031,56	21 710 991,20	
– długoterminowa	11 108 506,98	12 052 166,03	
– krótkoterminowa	8 889 524,58	9 658 825,17	
3. Pozostałe rezerwy	635 612,92	824 471,46	
– długoterminowa			
– krótkoterminowa	635 612,92	824 471,46	
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 178 199,75	21 723 928,73	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 095 533,88	14 746 010,13	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 035 975,72	2 054 689,05	
– do 12 miesięcy	2 035 975,72	2 054 689,05	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	6 142 677,12	7 207 182,59	
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 984 326,30	2 760 315,06	
h) z tytułu wynagrodzeń	10 277,00	2 601,36	
i) inne	2 922 277,74	2 721 222,07	
4. Fundusze specjalne	8 082 665,87	6 977 918,60	
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	820 594,02	1 004 978,43	
- Fundusz Nagród	1 335,84	2 335,37	
- Fundusz Badań Własnych	7 260 736,01	5 970 604,80	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23 604 344,82	22 819 082,41	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23 604 344,82	22 819 082,41	
– długoterminowe	20 494 854,16	20 211 876,20	
– krótkoterminowe	3 109 490,66	2 607 206,21	
PASYWA RAZEM	167 389 946,84	170 198 726,15	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	79 423 129,15	82 934 483,75	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	79 423 129,15	82 934 483,75	
Przychody ze sprzedaży produktów	70 221 156,59	74 196 718,90	
Przychody z subwencji	9 201 972,56	8 737 764,85	
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	56 041 241,47	49 149 653,24	
– jednostkom powiązanym			
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	56 041 241,47	49 149 653,24	
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	23 381 887,68	33 784 830,51	
D. Koszty sprzedaży			
E. Koszty ogólnego zarządu	21 553 143,90	26 030 885,83	
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	1 828 743,78	7 753 944,68	
G. Pozostałe przychody operacyjne	5 294 556,22	1 790 450,46	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		46 754,47	
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 781 548,32	1 257 515,54	
IV. Inne przychody operacyjne	3 513 007,90	486 180,45	
H. Pozostałe koszty operacyjne	2 008 696,54	2 094 142,35	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 884 193,87	1 951 968,06	
III. Inne koszty operacyjne	124 502,67	142 174,29	
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	5 114 603,46	7 450 252,79	
J. Przychody finansowe	220 957,41	658 588,13	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	135 127,91	330 630,03	
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	85 829,50	327 958,10	
K. Koszty finansowe	4 664,79	17 299,93	
I. Odsetki, w tym:	4 664,79	17 299,93	
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne			
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	5 330 896,08	8 091 540,99	
M. Podatek dochodowy	168 839,00	145 382,00	
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	5 162 057,08	7 946 158,99	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	103 120 252,35	100 374 320,95	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	103 120 252,35	100 374 320,95	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	86 832 016,94	86 832 016,94	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– umorzenia udziałów (akcji)			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	86 832 016,94	86 832 016,94	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
– podziału zysku (ustawowo)			
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– pokrycia straty			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2 469 941,77	2 217 093,63	
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-39 538,55	252 848,14	
a) zwiększenie (z tytułu)		252 848,14	
- aktualizacja wartości papierów wartościowych		252 848,14	
b) zmniejszenie (z tytułu)	39 538,55		
- aktualizacja wartości papierów wartościowych	39 538,55		
– zbycia środków trwałych			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 430 403,22	2 469 941,77	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 872 134,65	5 363 297,72	
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	677 145,90	508 836,93	
a) zwiększenie (z tytułu)	677 145,90	508 836,93	
Zysk z roku poprzedniego	677 145,90	508 836,93	
b) zmniejszenie (z tytułu)			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 549 280,55	5 872 134,65	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 946 158,99	5 961 912,66	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 946 158,99	5 961 912,66	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 946 158,99	5 961 912,66	
a) zwiększenie (z tytułu)			

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)	7 946 158,99	5 961 912,66	
- Fundusz Rezerwowy	677 145,90	508 836,93	
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	117 130,55	80 342,47	
- Fundusz Nagród	794 894,58	284 377,07	
- Fundusz Badań Własnych	6 356 987,95	5 088 356,19	
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
6. Wynik netto	5 162 057,08	7 946 158,99	
a) zysk netto	5 162 057,08	7 946 158,99	
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	100 973 757,79	103 120 252,35	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	96 251 507,98	95 851 239,26	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	5 162 057,08	7 946 158,99	
II. Korekty razem	1 694 503,84	3 319 331,74	
1. Amortyzacja	10 529 692,34	9 730 488,00	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-252 980,88	-255 793,62	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-34 626,64	
5. Zmiana stanu rezerw	-1 901 818,18	3 409 253,28	
6. Zmiana stanu zapasów	37 377,07	22 664,03	
7. Zmiana stanu należności	-359 220,88	678 359,22	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 006 137,97	-10 223 119,58	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	647 592,34	-7 892,95	
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 856 560,92	11 265 490,73	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	33 767,25	13 575 043,75	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		46 754,47	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	33 767,25	13 528 289,28	
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	33 767,25	13 528 289,28	
– zbycie aktywów finansowych	33 767,25	13 466 232,75	
– dywidendy i udziały w zyskach			
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
– odsetki		62 056,53	
– inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	7 998 766,69	9 075 692,03	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 998 766,69	9 075 692,03	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
– nabycie aktywów finansowych			
– udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-7 964 999,44	4 499 351,72	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy			

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
1. Kredyty i pożyczki			
2. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
3. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki			
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki			
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)			
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-1 108 438,52	15 764 842,45	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-855 457,64	16 020 636,07	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-252 980,88	-255 793,62	
F. Środki pieniężne na początek okresu	67 859 761,53	51 839 125,46	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	66 751 323,01	67 603 967,91	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	89 335,44	358 768,03	

INFORMACJE DODATKOWE	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa	Informacja_dodatkowa.pdf

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:		
	5 330 896,08		
	Rok poprzedni:		
	8 091 540,99		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	3 243 155,87		3 243 155,87
	Rok poprzedni:		
	1 254 854,35		1 254 854,35
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Rozliczenie inwestycji z subwencji	Rok bieżący:		
	808 525,90		808 525,90
	Rok poprzedni:		
Podstawa prawna: art: 17 ust: 1 pkt: 21 lit:			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Rozliczenie inwestycji z FBW	Rok bieżący:		
	1 203 769,69		1 203 769,69
	Rok poprzedni:		
Podstawa prawna: art: 17 ust: 1 pkt: 21 lit:			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Rozliczenie dotacji - prawo wieczystego użytkowania	Rok bieżący:		
	642 120,36		642 120,36
	Rok poprzedni:		
Podstawa prawna: art: 17 ust: 1 pkt: 21 lit:			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Rozliczenie inwestycji dotowanych	Rok bieżący:		
	588 739,93		588 739,93
	Rok poprzedni:		
Podstawa prawna: art: 17 ust: 1 pkt: 21 lit:			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	3 312 863,80		3 312 863,80
	Rok poprzedni:		
	1 811 980,82		1 811 980,82
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Rozwiązanie odpisu na należności	Rok bieżący:		
	1 683 648,26		1 683 648,26
	Rok poprzedni:		
Podstawa prawna: art: 12 ust: 1 pkt: 4 lit: e			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego zapasy	Rok bieżący:		
	3 923,88		3 923,88
	Rok poprzedni:		
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 26 lit: a			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Naliczone kary umowne	Rok bieżący:		
	10 151,19		10 151,19
	Rok poprzedni:		
Podstawa prawna: art: 12 ust: 3 pkt: lit: e			
	3 287,79		3 287,79

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Naliczone lecz nieotrzymane odsetki od należności	Rok bieżący:		
	4 438,60		4 438,60
Podstawa prawna: art: 12 ust: 4 pkt: 2 lit:	Rok poprzedni:		
	16 030,59		16 030,59
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Niezrealizowane różnice kursowe	Rok bieżący:		
	280 752,43		280 752,43
Podstawa prawna: art: 15 ust: 4 pkt: 2 lit:	Rok poprzedni:		
	463 114,04		463 114,04
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Naliczone lecz nieotrzymane odsetki od lokat	Rok bieżący:		
Podstawa prawna: art: 12 ust: 4 pkt: 2 lit:	Rok poprzedni:		
	105,52		105,52
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Rozwiązanie odpisów na środki trwałe	Rok bieżący:		
	92 250,00		92 250,00
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 26 lit: a	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Rozwiązanie rezerw z konta RMB-641	Rok bieżący:		
	1 234 559,08		1 234 559,08
Podstawa prawna: art: 12 ust: 1 pkt: 4 lit: e	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Pozostałe przychody	Rok bieżący:		
	3 140,36		3 140,36
Podstawa prawna: art: 12 ust: 1 pkt: 4 lit: e	Rok poprzedni:		
	74 304,92		74 304,92
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący:		
	204 249,95		204 249,95
	Rok poprzedni:		
	337 299,74		337 299,74
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Otrzymane odsetki od lokat naliczone w roku poprzednim	Rok bieżący:		
	105,52		105,52
Podstawa prawna: art: 12 ust: 4 pkt: 2 lit:	Rok poprzedni:		
	232 638,16		232 638,16
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Otrzymane lecz niewykorzystane w danym roku dotacje na krajowe projekty badawcze	Rok bieżący:		
	204 144,43		204 144,43
Podstawa prawna: art: 12 ust: 1 pkt: 1 lit:	Rok poprzedni:		
	26 727,72		26 727,72
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Otrzymane lecz niewykorzystane w danym roku dotacje na zagraniczne projekty badawcze	Rok bieżący:		
Podstawa prawna: art: 12 ust: 1 pkt: 1 lit:	Rok poprzedni:		
	77 933,86		77 933,86

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	15 594 131,95		15 594 131,95
	Rok poprzedni:		
	13 506 319,71		13 506 319,71
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Zaniechane inwestycje	Rok bieżący:		
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
art: 16 ust: 1 pkt: 37 lit:	7 000,00		7 000,00
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Amortyzacja środków trwałych z dotacji UE-fundusze strukturalne	Rok bieżący:		
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
art: 16 ust: 1 pkt: 48 lit:	23 994,70		23 994,70
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Amortyzacja środków trwałych z subwencji	Rok bieżący:		
	1 363 051,96		1 363 051,96
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
art: 16 ust: 1 pkt: 48 lit:	920 611,63		920 611,63
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Amortyzacja prawa wieczystego gruntów	Rok bieżący:		
	642 120,36		642 120,36
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
art: 16 ust: 1 pkt: 48 lit:	642 120,36		642 120,36
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Amortyzacja WNIP	Rok bieżący:		
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
art: 16 ust: 1 pkt: 28 lit:	59 737,56		59 737,56
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Amortyzacja FBW	Rok bieżący:		
	1 274 261,29		1 274 261,29
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
art: 16 ust: 1 pkt: 48 lit:			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Koszty reprezentacji	Rok bieżący:		
	122 451,73		122 451,73
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
art: 16 ust: 1 pkt: 28 lit:	58 063,62		58 063,62
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
PFRON	Rok bieżący:		
	446 297,00		446 297,00
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
art: 16 ust: 1 pkt: 36 lit:	423 715,00		423 715,00
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Składki członkowskie	Rok bieżący:		
	123 593,99		123 593,99
Podstawa prawna:	Rok poprzedni:		
art: 16 ust: 1 pkt: 37 lit:	120 043,71		120 043,71

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Koszty pokryte subwencją	Rok bieżący:		
	10 578 444,00		10 578 444,00
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 58 lit:	Rok poprzedni:		
	10 744 980,00		10 744 980,00
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Koszty pokryte dofinansowanie z UE	Rok bieżący:		
	646 129,84		646 129,84
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 58 lit:	Rok poprzedni:		
	376 034,82		376 034,82
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Koszty pokryte dofinansowanie MEiN, NCN i NCBIR	Rok bieżący:		
	195 775,57		195 775,57
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 58 lit:	Rok poprzedni:		
	53 272,28		53 272,28
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Ubezpieczenie samochodów powyżej 20 tys. EUR	Rok bieżący:		
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 49 lit:	Rok poprzedni:		
	1 288,09		1 288,09
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Odsetki od zobowiązań budżetowych	Rok bieżący:		
	40,00		40,00
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 21 lit:	Rok poprzedni:		
	1 101,00		1 101,00
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Umorzenie należności	Rok bieżący:		
	11 139,08		11 139,08
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 44 lit:	Rok poprzedni:		
	6 033,23		6 033,23
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Kary umowne	Rok bieżący:		
	39 511,25		39 511,25
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 22 lit:	Rok poprzedni:		
	16 220,44		16 220,44
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
Darowizny	Rok bieżący:		
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 14 lit:	Rok poprzedni:		
	2 232,60		2 232,60
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
ZUS i składki dobrowolne	Rok bieżący:		
	145 594,40		145 594,40
Podstawa prawna: art: 16 ust: 1 pkt: 37 lit:	Rok poprzedni:		
	49 871,30		49 871,30
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
	7 806 977,17		7 806 977,17
	Rok poprzedni:		
	11 669 811,70		11 669 811,70

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. **Objaśnienia do bilansu**

- 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Zmiana wartości aktywów trwałych załącznik nr 1a, 1b

- 1.2 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Pozycja nie występuje

- 1.3 Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art.. 44b ust. 10;

Pozycja nie występuje

- 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Wyszczególnienie	Powierzchnia	Wartość w złotych
Warszawa ul. Ksawerów 21	44 936 m2	63 322,91
Warszawa ul. Filtrowa 1	9 578 m2	24 975 975,92
Katowice ul. Korfanego 191	56 114 m2	502 992,00
Warszawa ul. Delfina 4	5 060 m2	37 950,00
Poznań ul. Taczaka 12	1 631 m2	142 021,33
Poznań ul. Wawrzyńca 1-7	1 362 m2	
Poznań ul. Smardzewska 27	3 735 m2	71 114,40
Pionki ul. Przemysłowa 2	35 031 m2	600 377,97

- 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Wyszczególnienie	Wartość w zł

Pozycja nie występuje

- 1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Inwestycje długoterminowe Załącznik nr 1 c

- 1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Zmianę wartości odpisów aktualizacyjnych wartości należności i zobowiązań stanowi załącznik nr 2

- 1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Fundusze	31.12.2021	31.12.2020
I. Fundusz (fundusz) podstawowy (statutowy)	86 832 016,94	86 832 016,94

Fundusz statutowy stanowi równowartość majątku według stanu na dzień rozpoczęcia działalności
Instytut został wyposażony w majątek przez Ministra nadzorującego na dzień powstania instytutu.

- 1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Fundusze	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	2 430 403,22	2 469 941,77
Kapitał (fundusz) rezerwowy	6 549 280,55	5 872 134,65
Zysk (strata) netto	5 162 057,08	7 946 158,99

- 1.10 **Proponowany podział zysku**

Proponuje się następujący podział zysku ITB	2021 rok	udział procentowy
Zwiększenie Funduszu Rezerwowego	439 807,27	8,52%
Zwiększenie Funduszu Badań Własnych	3 845 732,52	74,50%
Zwiększenie Funduszu Nagród	757 789,98	14,68%
Zwiększenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	118 727,31	2,30%
Razem	5 162 057,08	100,00%

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 535 462,66	6 597 113,40	7 264 372,50	1 234 559,08	20 633 644,48
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21 710 991,20	5 961 500,48	6 439 901,04	1 234 559,08	19 998 031,56
2.1. Krótkoterminowe	9 658 825,17	5 917 817,53	6 376 248,33	310 869,79	8 889 524,58
2.1.1. Rezerwa na premię i inne płace	5 634 213,09	4 752 893,97	5 634 213,09	0,00	4 752 893,97
2.1.2. Nagrody roczne z ZUS	310 869,79	310 869,79	0,00	310 869,79	310 869,79
2.1.3. Zaległe urlopy	1 990 747,85	141 569,81	35 162,46	0,00	2 097 155,20
2.1.4. Nagrody jubileuszowe	525 800,00	656 122,00	525 800,00	0,00	656 122,00
2.1.5. Odprawy emerytalne i rentowe	1 056 701,00	25 370,40	139 726,40	0,00	942 345,00
2.1.6. Nagrody spec. emer. 25 lat	140 493,44	30 991,56	41 346,38	0,00	130 138,62
2.2. Długoterminowe	12 052 166,03	43 682,95	63 652,71	923 689,29	11 108 506,98
2.2.1. Nagrody jubileuszowe	9 560 740,00	0,00	63 652,71	829 010,29	8 668 077,00
2.2.2. Odprawy emerytalne i rentowe	2 414 981,00	0,00	0,00	94 679,00	2 320 302,00
2.2.3. Nagrody spec. emer. 25 lat	76 445,03	43 682,95	0,00	0,00	120 127,98
3. Pozostałe rezerwy	824 471,46	635 612,92	824 471,46	0,00	635 612,92
3.1. Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Krótkoterminowe	824 471,46	635 612,92	824 471,46	0,00	635 612,92
3.2.1. Rezerwa na remonty	800 000,00	500 000,00	800 000,00	0,00	500 000,00
3.2.2. Przewidywane koszty roku bieżącego	24 471,46	135 612,92	24 471,46	0,00	135 612,92

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty;

Pozycja nie występuje

1.13 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Pozycja nie występuje

1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Tytuły rozliczeń	Stan na początek roku	Zwiększenie	Rozliczenie	Przekwalifikowanie	Stan na koniec roku
CZYNNE	706 628,40	844 298,47	706 628,40	0,00	844 298,47
Pozostałe koszty przyszłych okresów - Vat	264 460,11	231 842,33	264 460,11	0,00	231 842,33
Pozostałe koszty przyszłych okresów	442 168,29	612 456,14	442 168,29	0,00	612 456,14
BIERNE	22 819 082,41	4 045 655,78	3 260 393,37	0,00	23 604 344,82
Krótkoterminowe	2 607 206,21	19 802,38	3 260 393,37	3 742 875,44	3 109 490,66
Subwencja	811 157,84	0,00	808 525,90	997 837,41	1 000 469,35
Prawo wieczystego użyt. gruntu	642 120,36	0,00	642 120,36	642 120,36	642 120,36
Dotacja - Fundusze Strukturalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacja MNISW na aparaturę i bud. laboratorium	74 939,88	0,00	588 739,92	1 102 539,96	588 739,92
Fundusz Badań Własnych - środki trwałe	984 169,71	0,00	1 203 769,69	1 000 377,71	780 777,73
Przyznane koszty sądowe	94 818,42	19 802,38	17 237,50	0,00	97 383,30
Długoterminowe	20 211 876,20	4 025 853,40	0,00	-3 742 875,44	20 494 854,16
Subwencja	1 858 669,92	1 638 527,44	0,00	-997 837,41	2 499 359,95
Prawo wieczystego użyt. gruntu	12 802 603,44	0,00	0,00	-642 120,36	12 160 483,08
Dotacja - Fundusze Strukturalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacja MNISW na aparat. i bud. laboratorium	3 799 491,04	0,00	0,00	-1 102 539,96	2 696 951,08
Fundusz Badań Własnych - środki trwałe	1 751 111,80	2 387 325,96	0,00	-1 000 377,71	3 138 060,05

1.15 W przypadku gdy składnik aktywów i pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami;

dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Pozycja nie występuje

1.16 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych; niewykazanych w bilansie,

ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje

dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Pozycja nie występuje

1.17 W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej;

Pozycja nie występuje

1.18 Kwota środków pieniężnych zgromadzona na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r.

poz. 62).

na dzień 31.12.2021 r. wynosi **57 062,97 zł.**

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW		
Rodzaj działalności	w złotych	
	2021 rok	2020 rok
1. Subwencja na utrzymanie potencjału badawczego	9 201 972,56	8 737 764,85
Razem działalność finansowana ze środków na naukę	9 201 972,56	8 737 764,85
2. Europejski Fundusz Społeczny - PARP	52 313,51	42 790,88
3. Projekty z Unii Europejskiej - dofinansowanie MNiSW	402 189,07	157 941,91
4. Projekty z Unii Europejskiej (Komisja Europejska)	463 448,12	225 998,36
Razem środki z Unii Europejskiej	917 950,70	426 731,15
5. Badania laboratoryjne PKWiU 72	19 986 903,47	18 210 461,64
6. Pozostałe badania	8 167 167,86	13 753 661,73
7. Ekspertyzy i opinie	19 169 853,87	20 766 429,14
8. Oceny techniczne i certyfikaty	19 052 670,09	17 064 333,59
Razem prace badawczo-rozwojowe wykonywane na rzecz podmiotów	66 376 595,29	69 794 886,10
9. Informacja	11 305,73	9 640,04
10. Działalność szkoleniowa i konferencyjna	219 904,91	119 986,51
11. Pozostała działalność ogólnotechniczna	22 169,95	2 000,00
Razem działalność ogólnotechniczna	253 380,59	131 626,55
12. Wydawnictwa i poligrafia	211 887,00	165 948,53
13. Wynajem pomieszczeń i inne usługi	2 461 343,01	2 422 672,22
14. Inne przychody	0,00	1 254 854,35
Ogółem przychody ze sprzedaży produktów	79 423 129,15	82 934 483,75

Sprzedaż za granicę wynosi:

(z zakresu prace badawcze)

8 677 887,04 7 100 529,85

w tym z UE

4 966 967,07 5 395 437,50

Koszty związane z pracami badawczo-rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust 2 ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych

Rodzaj działalności	2021 rok	2020 rok
1. Koszty działalności badawczo-rozwojowej	41 843 346,32	36 250 513,92

PRZYCHODY I KOSZTY DZIAŁALNOŚCI POLEGAJĄCEJ NA WYNAJMIE POMIESZCZEŃ

Działalność wyodrębniona pod względem finansowym i rachunkowym zgodnie z art.2ust.4 Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o Instytutach Badawczych

Wynajem pomieszczeń	2021 rok	2020 rok
Przychody wynajmu	2 461 343,01	2 421 185,22
Koszt własny wynajmu wraz z narzutem kosztów ogólnych dotyczących najmu	2 182 850,77	2 247 971,01
Wynik na sprzedaży z wynajmu	278 492,24	173 214,21

- 2.2 Gdy jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

STRUKTURA KOSZTÓW RODZAJOWYCH

Rodzaj kosztów	2021 rok	2020 rok
1. Amortyzacja	10 529 692,34	8 732 112,43
2. Zużycie materiałów i energii	6 998 146,83	7 163 174,39
3. Wynagrodzenia	38 624 446,69	35 031 548,84
4. Ubezpieczenia społeczne	6 902 355,85	6 198 891,23
5. Świadczenia na rzecz pracowników	1 434 003,87	1 173 728,77
6. Remonty budynków i urządzeń	3 515 378,43	2 990 235,57
7. Usługi naukowo-badawcze	512 276,25	509 865,11
8. Pozostałe usługi obce	8 351 721,99	7 509 022,12
9. Podatki i opłaty publiczne	1 405 185,79	1 377 884,31
10. Podróże służbowe	332 499,06	368 883,03
11. Pozostałe	893 462,59	756 791,09
Razem:	79 499 169,69	71 812 136,89

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W związku z odłożeniem w czasie kontynuacji rozbudowy oddziału w Pionkach oraz termomodernizacji budynku w Warszawie utworzono odpisy aktualizacyjne na kwotę 1 059 922,93 zł. Odpisu dotyczącego rozbudowy oddziału Pionki dokonano w 2018 r. na kwotę 1 047 795,10 zł, a na termomodernizację budynku w Warszawie w 2020 r. na kwotę 12 127,83 zł.

2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Na dzień 31.12.21 r. w księgach figurują następujące odpisy aktualizacyjne materiałów i wyrobów gotowych (wydawnictw) w magazynach. Odpisy utworzone zostały wg następujących zasad:

- a) 99% od wartości pozycji magazynowych, na które nie było zapotrzebowania po 31.12.17 r.
- b) 90% od wartości pozycji magazynowych, na które nie było zapotrzebowania po 31.12.18 r.
- c) 75% od wartości pozycji magazynowych, na które nie było zapotrzebowania po 31.12.19 r.
- b) 50% od wartości pozycji magazynowych, na które nie było zapotrzebowania po 31.12.20 r.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów materiałów wynosi 118 742,73 zł - zwiększono odpis w 2021 r. o kwotę 8 104,47 zł.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych (wydawnictw) wynosi 10 031,18 zł - zwiększono odpis w 2021 r. o kwotę 2 471,85 zł.

2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycja nie występuje

2.6 ITB rozlicza podatek dochodowy w oparciu o art. 17 ust 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowy od osób prawnych

Informacja o zaliczkach na podatek dochodowy znajdują się osobnej notcie.

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Koszty wytworzenia	2021 rok	2020 rok
Środków trwałych w budowie	1 415 946,61	2 360 162,89

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Pozycja nie występuje

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Pozycja nie występuje

Nakłady na	poniesione w 2021 rok	planowane
niefinansowe aktywa trwałe	8 826 905,31	22 062 600,00
na ochronę środowiska	0,00	597 400,00

2.10 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji zysków i strat nadzwyczajnych lub które wystąpiły incydentalnie.

Pozycja nie występuje

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych kursy przyjęto do ich wyceny:

EURO	4,5994
USD	4,0600
CHF	4,4484
SEK	0,4486
DKK	0,6184
GBP	5,4846
JPY	0,0353
AUD	2,9506
NOK	0,4608
CAD	3,192

4. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

4.1 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH dane uzupełniające	2021 rok w złotych
Grupa A - Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Wynik finansowy netto	5 162 057,08
II. Korekty razem (suma korekt A.II.1 do A.II.10)	1 694 503,84
1. Amortyzacja	10 529 692,34
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych od rach.bank.walutowych i kas dewizowych	-252 980,88
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00
- przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00
- koszty sprzedaży i likwidacji ST oraz ST w budowie	0,00
- koszty likwidacji WNIP	0,00
- odpis aktualizujący krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
- ujawnione środki trwałe / WNIP	0,00
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych (korekta)	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-1 901 818,18
- na dzień 31.12.2020 r.	-22 535 462,66
- na dzień 31.12.2021 r.	20 633 644,48
6. Zmiana stanu zapasów	37 377,07
- na dzień 31.12.2020 r.	481 729,98
- na dzień 31.12.2021 r.	-444 352,91
7. Zmiana stanu należności	-359 220,88
- na dzień 31.12.2020 r.	9 581 925,41
- na dzień 31.12.2021 r.	-9 941 541,74
- korekta z tytułu należności inwestycyjnych	395,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyj. pożyczek i kredytów	-7 006 137,97
- zobowiązania	
- na dzień 31.12.2020 r.	-14 746 010,13
- na dzień 31.12.2021 r.	14 095 533,88
- fundusze specjalne	
- na dzień 31.12.2020 r.	-6 977 918,60
- na dzień 31.12.2021 r.	813 652,78
- korekta z tytułu zobowiązań inwestycyjnych	-191 395,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	647 592,34
- czynne	
- na dzień 31.12.2020 r.	706 628,40
- na dzień 31.12.2021 r.	-844 298,47
- bierne	
- na dzień 31.12.2020 r.	-22 819 082,41
- na dzień 31.12.2021 r.	23 604 344,82
- zmniejszenie o dotacje na środki trwałe	
- zmniejszenie o dotacje na WNIP	
10. Inne korekty	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	6 856 560,92

Grupa B - Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy:	33 767,25
a) zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00
b) z aktywów finansowych w tym:	33 767,25
- zbycie papierów wartościowych	0,00
- odsetki	0,00
- inne wpływy z aktywów	33 767,25
c) inne wpływy inwestycyjne	0,00

II. Wydatki:	7 998 766,69
a) na nabycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 998 766,69
- nabycie wartości materialnych i prawnych	527 528,05
- środków trwałych w budowie	7 510 847,03
- księgozbiór	151 392,06
- różnica stanu zobowiązań	
- na dzień 31.12.2020 r.	2 525 054,67
- na dzień 31.12.2021 r.	-2 716 450,57
- różnica stanu należności	
- na dzień 31.12.2020 r.	-5 568 740,24
- na dzień 31.12.2021 r.	5 569 135,69
b) na nabycie aktywów finansowych	0,00
- w pozostałych jednostkach	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) **-7 964 999,44**

Grupa C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Inne wpływy - dotacja na środki trwałe FS

Przepływy pieniężne z działalności finansowej **0,00**

Zmiana stanu środków pieniężnych wynosi (A+B+C)**-1 108 438,52***Bilansowa zmiana środków pieniężnych***-855 457,64***Różnica***-252 980,88**
0,00

Stan środków pieniężnych na koniec okresu różni się od kwoty wykazanej w bilansie o **252 980,88 zł**, co wynika z wyeliminowania niezrealizowanych różnic kursowych od rachunków bankowych (walutowych) i kas dewizowych ustalonych na dzień 31.12.2021 r.

5. Informacje o:

- 5.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Pozycja nie występuje

- 5.2 Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane:

Pozycja nie występuje

- 5.3 Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie 01.01.2021 - 31.12.2021 wynosiła 346,04 etatów

Pracownicy	Ilość etatów
Pracownicy naukowi	45,75
w tym	
Profesorowie	13,70
Adiunkci	24,82
Asystenci	7,24
Pracownicy badawczo-techniczni	2,162
Pracownicy inżynieryjno-techniczni	137,864
Pracownicy administracji i obsługi	127,883
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	29,377
Pracownicy pozostali	3
RAZEM	346,04

- 5.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), za okres 1.01.2021-31.12.2021

Łączne wynagrodzenie brutto członków Dyrekcji Instytutu - 886 056,23 zł

- 5.5 Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Pozycja nie występuje

- 5.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
b) inne usługi poświadczające,
c) usługi doradztwa podatkowego,
d) badanie sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r 11 000 zł netto

6. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym

- 6.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Pozycja nie występuje

- 6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Pozycja nie występuje

- 6.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Pozycja nie występuje

- 6.4 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy,

Pozycja nie występuje

7. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

- 7.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji;

Pozycja nie występuje

- 7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Pozycja nie występuje

- 7.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Pozycja nie występuje

- 7.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Pozycja nie występuje

8. Połączenie jednostki z inną jednostką

- 8.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Pozycja nie występuje

9. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

9.1

Jednostka nie zidentyfikowała niepewności co do kontynuowania działalności jednostki w kolejnych 12 miesiącach.

10. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki

10.1

Pandemia Covid 19 nie miała istotnego wpływu na działalność jednostki i nie zakładamy, że będzie miała istotny wpływ w następnych 12 miesiącach. Jednostka nie korzystała z pomocy finansowej w związku z pandemią.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

za okres od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.

Wartość WNIP	Bilans otwarcia		Zwiększenia			Zmniejszenia			Razem	przemieszczenia	Bilans zamknięcia
	nabycie	przyjęcie	ujawnione	Razem	likwidacja	inne	Razem				
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 709 822,75	0,00	0,00	527 528,05	0,00	527 528,05	19 866,91	0,00	19 866,91	0,00	7 217 483,89
4. Wartość WNIP w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	6 709 822,75	0,00	0,00	527 528,05	0,00	527 528,05	19 866,91	0,00	19 866,91	0,00	7 217 483,89

Umorzenie	Bilans otwarcia		Zwiększenia			Zmniejszenia			Razem	Bilans zamknięcia
	amortyzacja	przyjęcie	Razem	aktualizacja	umorzzenie	Razem				
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 290 197,50	0,00	0,00	375 221,48	0,00	375 221,48	19 866,91	0,00	19 866,91	6 645 552,07
4. Wartość WNIP w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	6 290 197,50	0,00	0,00	375 221,48	0,00	375 221,48	19 866,91	0,00	19 866,91	6 645 552,07

Wartość netto WNIP	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	419 625,25	571 931,82
4. Wartość WNIP w budowie	0,00	0,00
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA	419 625,25	571 931,82

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

za okres od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.

Wartość aktywów trwałych	Bilans otwarcia		Zwiększenia			Razem
	nabywanie	przyjęcie	odpisy aktualizacyjne			
1. Środki trwałe	226 554 738,74	8 299 377,26	0,00	0,00	8 450 769,32	
a) grunty (w tym prawo użytk wieczys.)	26 437 897,24	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	68 291 128,48	690 095,69	0,00	0,00	690 095,69	
c) urządzenia techniczne i maszyny	44 442 614,67	1 287 549,70	0,00	0,00	1 287 549,70	
d) środki transportu	3 039 343,66	304 634,14	0,00	0,00	304 634,14	
e) inne środki trwałe	79 159 964,20	6 017 097,73	0,00	0,00	6 017 097,73	
f) inne środki trwałe-księgozbiór, met.szlach.	5 183 790,49	0,00	0,00	0,00	151 392,06	
2. Środki trwałe w budowie	2 360 162,89	0,00	0,00	0,00	7 355 160,98	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	18 799,53	0,00	0,00	0,00	280 838,53	
SUMA	228 933 701,16	8 299 377,26	0,00	0,00	16 086 768,83	
cd						
Wartość aktywów trwałych	Zmniejszenia		Przemieszczenia		Bilans zamknięcia	
	sprzedaż	likwidacja				
1. Środki trwałe	0,00	697 346,71	0,00	0,00	234 308 161,35	
a) grunty (w tym prawo użytk wieczys.)	0,00	0,00	0,00	0,00	26 437 897,24	
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	68 981 224,17	
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	198 512,99	0,00	0,00	45 531 651,38	
d) środki transportu	0,00	10 793,00	0,00	0,00	3 333 184,80	
e) inne środki trwałe	0,00	488 040,72	0,00	0,00	84 689 021,21	
f) inne środki trwałe-księgozbiór, met.szlach.	0,00	0,00	0,00	0,00	5 335 182,55	
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-8 299 377,26	0,00	1 415 946,61	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	125 152,48	0,00	0,00	174 485,58	
SUMA	0,00	822 499,19	-8 299 377,26	0,00	235 898 593,54	

Umorzenie	Bilans otwarcia		Zwiększenia		Zmniejszenia		Bilans zamknięcia		
			amortyzacja	inne	zmiana grupy	Razem	likwidacja	Razem	
1. Środki trwałe	142 141 421,95	10 154 470,86	0,00	0,00	0,00	10 154 470,86	697 346,71	697 346,71	151 598 546,10
a) grunty (w tym prawo użytk wieczys.)	12 485 775,37	660 600,96	0,00	0,00	0,00	660 600,96	0,00	0,00	13 146 376,33
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wod.)	29 370 278,18	1 493 681,31	0,00	0,00	0,00	1 493 681,31	0,00	0,00	30 863 959,49
c) urządzenia techniczne i maszyny	35 542 465,07	3 712 004,34	0,00	0,00	0,00	3 712 004,34	198 512,99	198 512,99	39 055 956,42
d) środki transportu	2 058 496,41	256 169,41	0,00	0,00	0,00	256 169,41	10 793,00	10 793,00	2 303 872,82
e) inne środki trwałe	57 500 616,43	3 880 622,78	0,00	0,00	0,00	3 880 622,78	488 040,72	488 040,72	60 893 198,49
f) inne środki trwałe-księgozbiór,met.szlach.	5 183 790,49	151 392,06	0,00	0,00	0,00	151 392,06	0,00	0,00	5 335 182,55
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	142 141 421,95	10 154 470,86	0,00	0,00	0,00	10 154 470,86	697 346,71	697 346,71	151 598 546,10

Wartość netto aktywów trwałych	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	84 413 316,79	82 709 615,25
a) grunty (w tym prawo użytk wieczys. gruntu)	13 952 121,87	13 291 520,91
b) budynki, lokale i ob.inżynierii ląd. i wodnej	38 920 850,30	38 117 264,68
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 900 149,60	6 475 694,96
d) środki transportu	980 847,25	1 029 311,98
e) inne środki trwałe	21 659 347,77	23 795 822,72
f) inne środki trwałe-księgozbiór,met.szlach.	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	2 360 162,89	1 415 946,61
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	18 799,53	174 485,58
SUMA	86 792 279,21	84 300 047,44

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Wartość inwestycji długoterminowych	Bilans otwarcia		Zwiększenia				Zmniejszenia			Bilans zamknięcia	
			przekwalif. z invw.krótkotermin.	aktualizacja	Razem	sprzedaż	aktualizacja	Razem			
1. Nieruchomości	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 323 009,12		0,00	69 730,55	0,00	0,00	109 269,10	0,00	0,00	4 283 470,57	
a) w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	4 323 009,12		0,00	69 730,55	0,00	0,00	109 269,10	0,00	0,00	4 283 470,57	
- udziały lub akcje	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	4 323 009,12		0,00	69 730,55	0,00	0,00	109 269,10	0,00	0,00	4 283 470,57	
- udzielone pożyczki	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SUMA	4 323 009,12		0,00	69 730,55	0,00	0,00	109 269,10	0,00	0,00	4 283 470,57	

Załącznik Nr 2

Odpis aktualizujący na należności z tytułu dostaw i usług
za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Lp.	Treść	Stan na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie - wpłacone	Przeniesienie wewnętrzne	Stan na dzień 31.12.2021 r.
	Odpis aktualizujący na należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	8 301 611,07	1 874 132,27	187 721,61	1 694 711,98	0,00	8 293 309,75
1.	-postępowanie upadłościowe	182 879,63	831,07	36 733,27	1 726,18	0,00	145 251,25
2.	-postępowanie układowe	5 680,63	0,00	459,39	2 116,40	0,00	3 104,84
3.	-wyroki sądowe	526 358,94	4 438,60	55 139,23	74 315,16	246 073,95	647 417,10
4.	-należności wątpliwe	1 919 231,92	1 865 431,31	95 389,72	1 607 946,55	-11 931,00	2 069 395,96
5.	-dochodzone na drodze sądowej	5 667 459,95	3 431,29	0,00	8 607,69	-234 142,95	5 428 140,60

Załącznik Nr 3**INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO W INSTYTUCIE TECHNIKI BUDOWLANEJ**

Do 31 grudnia 2021 roku wystąpiły następujące zmiany w składnikach majątkowych Instytutu Techniki Budowlanej (ITB):

- 1) Dokonano zakupu środków trwałych o wartości 7 787 391,57 zł oraz WNIP na kwotę 527 528,05 zł
- 2) Nie sprzedano środki trwałych.
- 3) W 2021 roku do dnia 31.12.2021 r. nie wystąpiły czynności prawne w zakresie rozporządzania (w tym wniesienia jako wkładu do spółki lub spółdzielni) składnikami aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub inwestycji długoterminowych o wartości rynkowej przekraczającej 200 000 zł wymagające wystąpienia o zgodę do ministra nadzorującego, jak również o wartości rynkowej przekraczającej 5 000 000 zł wymagające wystąpienia o zgodę do Prezesa Prokuraturii Generalnej RP.
- 4) W 2021 roku do dnia 31.12.2021 r. nie wystąpiły czynności prawne w zakresie oddania składników o których mowa w pkt 4 do korzystania innemu podmiotowi na okres dłuższy niż 180 dni, których wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej przekraczałyby 200 000 zł wymagające zgody Prezesa Prokuraturii Generalnej RP.

Szczegółowe informacje o zmianach w stanie majątku trwałego zawarte są z Sprawozdaniu finansowym w załączniku nr 1
Podstawowe dane finansowe dotyczące zmian w stanie majątku trwałego prezentujemy w poniższej tabeli:

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartość początkowa	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 217 483,89	6 709 822,75
4. Wartość WNIP w budowie	0,00	0,00
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA	7 217 483,89	6 709 822,75

Wartość netto	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	571 931,82	419 625,25
4. Wartość WNIP w budowie	0,00	0,00
	0,00	0,00
SUMA	571 931,82	419 625,25

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wartość początkowa	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
1. Środki trwałe	234 308 161,35	226 554 738,74
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys.)	26 437 897,24	26 437 897,24
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	68 981 224,17	68 291 128,48
c) urządzenia techniczne i maszyny	45 531 651,38	44 442 614,67
d) środki transportu	3 333 184,80	3 039 343,66
e) inne środki trwałe	84 689 021,21	79 159 964,20
f) inne środki trwałe-księgozbiór,met.szlach.	5 335 182,55	5 183 790,49
2. Środki trwałe w budowie	1 415 946,61	2 360 162,89
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	174 485,58	18 799,53
SUMA	235 898 593,54	228 933 701,16

Wartość netto	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
1. Środki trwałe	82 709 615,25	84 413 316,79
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	13 291 520,91	13 952 121,87
b) budynki, lokale i ob.inżynierii ląd. i wodnej	38 117 264,68	38 920 850,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 475 694,96	8 900 149,60
d) środki transportu	1 029 311,98	980 847,25
e) inne środki trwałe	23 795 822,72	21 659 347,77
f) inne środki trwałe-księgozbiór,met.szlach.	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	1 415 946,61	2 360 162,89
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	174 485,58	18 799,53
SUMA	84 300 047,44	86 792 279,21

Załącznik Nr 4**Podatek dochodowy od osób prawnych**

Zaliczki na podatek dochodowy	2021
styczeń	7 241,00
luty	6 971,00
marzec	15 576,00
kwiecień	16 541,00
maj	11 144,00
czerwiec	22 255,00
lipiec	51 320,00
sierpień	9 425,00
wrzesień	10 322,00
październik	12 342,00
listopad	16 383,00
grudzień	11 382,00
razem	190 902,00
dodatkowe zobowiązanie podatkowe	
podatek CIT wykazany w rachunku zysków i strat	168 839,00
Nadpłata	22 063,00

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	888 627,45
- koszty reprezentacji	11 753,10
- odszkodowania jednorazowe i inne koszty n.k.u.p.	110 698,63
- PFRON	446 297,00
- składki członkowskie	123 593,99
- odsetki od zobowiązań budżetowych	40,00
- umorzenie należności	11 139,08
- kary umowne	39 511,25
- ZUS nagrody z zysku	145 594,40
PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	168 839

ITB rozlicza podatek dochodowy w oparciu o art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Sprawozdanie Instytutu Techniki Budowlanej z wykorzystania subwencji za rok 2021

dane w tysiącach złotych z jednym znakiem po przecinku

Wyszczególnienie		Wykonanie 2021	Wykonanie 2020		
CZĘŚĆ A	Subwencja przyznana	1	10 840,50	10 680,30	
	z tego:	subwencja bazowa	2	10 840,50	10 680,30
		zwiększenia wysokości subwencji na podstawie art. 368 ust. 8 ustawy	3	0,00	0,00
		zwiększenia wysokości subwencji na podstawie art. 368 ust. 9 ustawy	4	0,00	0,00
		Dydaktyczna Inicjatywa Doskonałości	5	0,00	
CZĘŚĆ B	Wykorzystanie środków (07+08+10)	6	10 526,70	10 680,30	
	subwencja przeznaczona na pokrycie bieżących kosztów działalności	7	8 899,20	8 737,80	
	subwencja przeznaczona w roku sprawozdawczym na finansowanie zakupu, wytworzenia lub ulepszenia środków trwałych amortyzowanych na zasadach ogólnych lub zakupu wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych na zasadach ogólnych	8	1 627,50	1 942,50	
	w tym:	zakup lub wytworzenie środków trwałych do celów działalności naukowej	9	1 627,50	1 942,50
	subwencja przeznaczona w roku sprawozdawczym na finansowanie działań inwestycyjnych w środki trwałe podlegające odpisom umorzeniowym	10	0,00	0,00	
	CZĘŚĆ C	równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z subwencji oraz od środków z lat poprzednich rozliczanych na zasadach subwencji	11	808,50	350,30
w tym:		od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjętych do użytkowania w roku sprawozdawczym	12	44,5	45,2
CZĘŚĆ D	w ramach środków wykazanych w wierszu 06 wykorzystanie środków finansowych przyznanych w ramach zwiększenia wysokości subwencji na podstawie art. 368 ust. 8 ustawy	13	0	0	
	z tego:	koszty bieżące	14	0	0
		nakłady inwestycyjne	15	0	0
		z tego:	- /miejsce na wyszczególnienie środków- max 10	16	

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku Jednostki:

Instytut Techniki Budowlanej

z siedzibą w Warszawie (00-611), ul. Filtrowa 1

L. Dz. 5-M/23/III/22

Warszawa, dnia 23.03.2022 r.

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
Dla Ministra Rozwoju Pracy i Technologii
Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. („sprawozdanie finansowe”) **Instytutu Techniki Budowlanej z siedzibą w Warszawie (00-611), ul. Filtrów 1**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **167 389 946,84 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. zysk netto w wysokości **5 162 057,08 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **2 146 494,56 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r wykazujący zmniejszenie bilansowego stanu środków pieniężnych o kwotę **855 457,64 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- 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, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych 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, z późn. zm., 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 Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 16 marca 2021 roku.

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Jednostki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

Dyrektor Jednostki 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 Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki 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 Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje

Badanie przychodów ze sprzedaży usług-badawczo rozwojowych (PKWiU 72) przeprowadzone zostało metodą pełną.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Informacje o niedopełnieniu przez Spółkę obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o rachunkowości

Jednostka nie dopełniła obowiązku wynikającego z art. 69 ust. 1 Ustawy o rachunkowości, tj. obowiązku złożenia sprawozdania finansowego za rok od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Teresa Imbiorowicz**, działająca w imieniu POL - TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 23 marca 2022 roku

Teresa
Imbiorowicz

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Imbiorowicz
Data: 2022.03.23 15:18:41
+01'00'

.....
Teresa Imbiorowicz
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 7759

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa