



Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w funduszu własnym

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Załączniki



CIOP  **PIB**

Warszawa, 27 luty 2015r.

Informacje ogólne

1. Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy, zwany dalej „Instytutem” działa na podstawie:

- ustawy z dnia 4 kwietnia 1950 roku (Dz.U. Nr 17, poz. 139), w sprawie utworzenia Centralnego Instytutu Ochrony Pracy;
- uchwały nr 294/72 Rady Ministrów z dnia 24 listopada 1972 roku w sprawie zmiany podporządkowania Centralnego Instytutu Ochrony Pracy;
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 listopada 2002 roku w sprawie nadania Centralnemu Instytutowi Ochrony Pracy statusu państwowego instytutu badawczego (Dz.U. Nr 192 poz.1606);
- statutu Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego zatwierdzonego przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej dnia 25 stycznia 2011 roku.
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (Dz.U. z 2010r. Nr 96, poz 618 z późn. zm.)

2. Podstawowe dane o jednostce

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

i badawczo - rozwojowej w 2015 roku i latach następnych. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o następujące przepisy prawne:

- 📖 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2013r. poz.330 z późn.zm.)
- 📖 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych (Dz.U. z 2010r. Nr 96, poz 618 z późn. zm.)
- 📖 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz.U. z 2010r. Nr 242, poz. 1622)
- 📖 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2011r. Nr 74, poz. 397 z późn. zm.)
- 📖 ustawy z dnia 26 lipca 1991r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U z 2012r. poz.361 z późn. zm.)

Polityka rachunkowości oraz zasady wyceny aktywów i pasywów

1. Zasady rachunkowości Instytutu zostały opracowane i wprowadzone:

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


3. Przedmiot i zadania Instytutu

Przedmiotem działania Instytutu jest:

- 1) prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinach:
 - a) nauk technicznych, w tym w dyscyplinie inżynieria środowiska,
 - b) nauk przyrodniczych,
 - c) nauk społecznych i humanistycznych
 - prowadzących do nowych rozwiązań technicznych i organizacyjnych w zakresie ochrony pracy, w szczególności bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii;
 - 2) przystosowywanie wyników prowadzonych badań i prac do potrzeb praktyki w celu eliminacji lub ograniczenia zagrożeń w środowisku pracy i życia;
 - 3) wdrażanie i upowszechnianie uzyskanych wyników;
 - 4) wykonywanie innych zadań szczególnie ważnych do osiągnięcia celów polityki społeczno-gospodarczej państwa w zakresie ochrony pracy.
2. Przedmiot działalności Instytutu wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest ujęty następująco:
- 1) 72. 19. Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych;
 - 2) 72. 11. Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii;
 - 3) 71. 20. B - pozostałe badania i analizy techniczne;
 - 4) 85. 59. B - pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane;
 - 5) 70. 22. Z - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
 - 6) 72. 20. Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych;
 - 7) 74. 90. Z - pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Informacje dotyczące sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności naukowej

 Aneksm Nr 4 aktualizującym Zakładowy Plan Kont – Zarządzenie Nr 12/2013 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 30 grudnia 2013 roku.

2. Ewidencja aktywów:

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

3. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

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

W 2014 roku nie nastąpiła zmiana metody wyceny.

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

W Instytucie od 1 stycznia 2007 r. stosuje się podatkową metodę rozliczania przychodów i kosztów na podstawie art. 12 ust.2 i art. 15a ust.1-8 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 14 ust. 1a, art.22 ust.1, art. 24c ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych.

5. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

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

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

7. W księgach roku 2014 ujęto wszystkie zdarzenia tj. przychody i koszty, które dotyczyły roku obrachunkowego.

Warszawa, dnia 27 lutego 2015 r.

27.02.2015 r.
Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Powalan

27.02.2015 r.
Data i podpis Kierownika Jednostki

DYREKTOR

prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r

LP.	AKTYWA	Stan na	
		koniec roku bieżącego	koniec roku poprzedniego
A	AKTYWA TRWAŁE	29 080 458,72	17 542 223,87
I.	Wartości niematerialne i prawne.	555 473,87	801 051,41
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych.		
2.	Wartość firmy.		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne.	555 473,87	801 051,41
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe.	28 523 190,79	16 741 172,46
1.	Środki trwałe	12 859 369,13	15 602 137,47
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu).	501 154,93	584 174,53
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	7 745 374,84	8 062 357,60
	c) urządzenia techniczne i maszyny.	1 069 750,66	1 298 592,74
	d) środki transportu.	226 454,42	225 022,20
	e) inne środki trwałe.	3 316 634,28	5 431 990,40
2.	Środki trwałe w budowie.	15 608 196,66	1 083 409,99
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie.	55 625,00	55 625,00
III.	Należności długoterminowe.		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek.		
IV.	Inwestycje długoterminowe.		
1.	Nieruchomości.		
2.	Wartości niematerialne i prawne.		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe.		
	a) w jednostkach powiązanych.		
	- udziały lub akcje.		
	- inne papiery wartościowe.		
	- udzielone pożyczki.		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe.		
	b) w pozostałych jednostkach.		
	- udziały lub akcje.		
	- inne papiery wartościowe.		
	- udzielone pożyczki.		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe.		
4.	Inne inwestycje długoterminowe.		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	1 794,06	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe.	1 794,06	
B.	AKTYWA OBROTOWE	38 870 257,24	31 364 258,51
I.	Zapasy	1 774 724,80	1 992 717,30
1.	Materiały.	30 814,46	23 475,39
2.	Półprodukty i produkty w toku.	957 763,80	1 185 409,97
3.	Produkty gotowe.	146 535,90	179 708,20
4.	Towary.		
5.	Zaliczki na dostawy.	639 610,64	604 123,74
II.	Należności krótkoterminowe.	2 360 220,81	2 272 883,51
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.	2 360 220,81	2 272 883,51
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	441 506,10	1 403 048,01
	- do 12 miesięcy.	441 506,10	1 403 048,01
	- powyżej 12 miesięcy.		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	1 768 934,77	155 948,11
	c) inne.	149 779,94	713 887,39
	d) dochodzone na drodze sądowej.		
III.	Inwestycje krótkoterminowe.	34 579 401,93	26 942 721,26
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe.	34 579 401,93	26 942 721,26
	a) w jednostkach powiązanych.		
	- udziały lub akcje.		
	- inne papiery wartościowe.		
	- udzielone pożyczki.		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.		

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2014 – 31.12.2014r. – Bilans

	b) w pozostałych jednostkach.		
	- udziały lub akcje.		
	- inne papiery wartościowe.		
	- udzielone pożyczki.		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.	34 579 401,93	26 942 721,26
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach.	17 579 401,93	26 942 721,26
	- inne środki pieniężne.	17 000 000,00	
	- inne aktywa pieniężne.		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe.		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	155 909,70	155 936,44
	SUMA BILANSOWA	67 950 715,96	48 906 482,38
		<i>Stan na</i>	
	PASYWA	<i>koniec roku bieżącego</i>	<i>koniec roku poprzedniego</i>
A.	Kapitał (fundusz) własny	29 683 693,44	30 061 195,75
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy.	28 705 489,25	28 705 489,25
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna).		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna).		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy.		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.	445 218,81	366 018,81
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych.		
VIII.	Zysk (strata) netto.	532 985,38	989 687,69
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.	38 267 022,52	18 845 286,63
I.	Rezerwy na zobowiązania.	146 306,84	275 953,93
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.		
	- długoterminowa.		
	- krótkoterminowa.		
3.	Pozostałe rezerwy.	146 306,84	275 953,93
	- długoterminowe.		
	- krótkoterminowe.	146 306,84	275 953,93
II.	Zobowiązania długoterminowe.		
1.	Wobec jednostek powiązanych.		
2.	Wobec pozostałych jednostek.		
	a) kredyty i pożyczki.		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.		
	c) inne zobowiązania finansowe.		
	d) inne.		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe.	6 471 055,14	6 810 253,21
1.	Wobec jednostek powiązanych.		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy.		
	- powyżej 12 miesięcy.		
	b) inne.		
2.	Wobec pozostałych jednostek.	4 172 972,79	4 768 759,50
	a) kredyty i pożyczki.		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.		
	c) inne zobowiązania finansowe.		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności.	2 303 955,85	1 988 460,01
	- do 12 miesięcy.	2 303 955,85	1 988 460,01
	- powyżej 12 miesięcy.		
	e) zaliczki otrzymane na dostawcy.		
	f) zobowiązania wekslowe.		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.	1 066 093,69	2 127 089,00
	h) z tytułu wynagrodzeń.	95 732,48	86 312,59
	i) inne.	707 190,77	566 897,90
3.	Fundusze specjalne.	2 298 082,35	2 041 493,71
IV.	Rozliczenia międzyokresowe.	31 649 660,54	11 759 079,49
1.	Ujemna wartość firmy.		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe.	31 649 660,54	11 759 079,49
	- długoterminowe.	27 477 780,36	8 263 344,59
	- krótkoterminowe.	4 171 880,18	3 495 734,90
	SUMA BILANSOWA	67 950 715,96	48 906 482,38

Sporządzono: dnia 27 lutego 2015 roku, Warszawa

27.02.2015 r.

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Pawalan

27.02.2015 r.

Data i podpis Kierownika Jednostki

DYREKTOR

prof. dr hab. med. Danuta Korudecka

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) za okres od 01 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r. r.

Koszty i straty		Dane za rok	
		bieżący	poprzedni
A.	Przychody netto ze sprzedaży usług badań naukowych i prac rozwojowych oraz materiałów	42 214 945,00	48 947 732,90
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług badań naukowych i prac rozwojowych	36 083 489,12	40 202 588,05
II.	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	1 633,43	2 656,70
III.	Przychody z dotacji podmiotowej	3 954 654,46	6 729 104,34
IV.	Przychody z dotacji inwestycyjnej	2 160 676,98	2 007 089,26
V.	Pozostałe przychody	14 491,01	6 294,55
B.	Koszt sprzedanych usług badań naukowych i prac rozwojowych	30 655 598,25	36 675 286,72
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych usług badań naukowych i prac rozwojowych	27 877 162,32	31 364 816,37
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
III.	Koszt wytworzenia sprzedanej działalności statutowej (prac badawczych) - dotacja podmiotowa	2 778 435,93	5 310 470,35
C.	Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)	11 559 346,75	12 272 446,18
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	11 458 632,48	11 689 486,28
F.	Zysk /strata ze sprzedaży (C-D-E)	100 714,27	582 959,90
G	Pozostałe przychody operacyjne	235 248,20	513 828,12
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20 828,28	
II.	Odpisy dotacji równoległy do amortyzacji środków trwałych		
III.	Inne przychody operacyjne	214 419,92	513 828,12
H.	Pozostałe koszty operacyjne	105 268,10	603 779,35
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 175,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 848,69	42 318,28
III.	Inne koszty operacyjne	98 419,41	559 286,07
I.	Zysk /strata z działalności operacyjnej (F+G-H)	230 694,37	493 008,67
J.	Przychody finansowe	524 190,91	775 103,89
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	524 190,91	775 103,89
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
K.	Koszty finansowe	85 449,90	152 025,87
I.	Odsetki, w tym:	20 968,88	54 672,06
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	64 481,02	97 353,81
L.	Zysk /strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	669 435,38	1 116 086,69
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
N.	Zysk /strata brutto (L+/-)	669 435,38	1 116 086,69
O	Podatek dochodowy	136 450,00	126 399,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty		
N.	Zysk /strata netto (L+/-)	532 985,38	989 687,69

Sporządzono: dnia 27 lutego 2015r. Warszawa

27.02.2015r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNY KASJER
mgr Jolanta Patalan

27.02.2015r

Data i podpis Kierownika Jednostki

DYREKTOR
prof. dr hab. med. Danuta Kordecka

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2014r. – 31.12.2014r.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym (funduszu) za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014r.

	wyszczególnienie	stan za okres	
		bieżący	ubiegły
I.	Kapitał (fundusz statutowy) własny na początek okresu (BO)	30 061 195,75	30 268 423,78
	- korekta błędów podstawowych		
I.a	Kapitał (fundusz statutowy) własny na początek okresu (BO), po korektach	28 705 489,25	28 705 489,25
1.	Kapitał (fundusz statutowy) podstawowy na początek okresu	28 705 489,25	28 705 489,25
1.1	Zmiany kapitału (funduszu statutowego) podstawowego		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
1.2	Kapitał (fundusz statutowy) podstawowy na koniec okresu	28 705 489,25	28 705 489,25
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	366 018,81	261 918,81
	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	79 200,00	104 100,00
	a) zwiększenie	79 200,00	104 100,00
	b) zmniejszenie		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	445 218,81	366 018,81
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	989 687,69	1 301 015,72
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	989 687,69	1 301 015,72
	- korekta błędów podstawowych		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	989 687,69	1 301 015,72
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	989 687,69	1 301 015,72
	- przeznaczenie na fundusz rezerwowy	79 200,00	104 100,00
	- przeznaczenie na fundusz badań własnych	220 000,00	230 000,00
	- przeznaczenie na fundusz nagród	610 487,69	866 915,72
	- przeznaczenie na ZFSS	80 000,00	100 000,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekta błędów podstawowych		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto	532 985,38	989 687,69
	a) zysk netto	532 985,38	989 687,69
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 683 693,44	30 061 195,75
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 683 693,44	30 061 195,75

Sporządzono: dnia 27 lutego 2015 roku, Warszawa

27.02.2015 r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Natalan

27.02.2015 r.

Data i podpis Kierownika Jednostki

DYREKTOR

prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r.

Treść	Stan na rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zyska (strata) netto	532 985,38	989 687,69
II. Korekty razem	7 907 128,62	- 1 612 146,57
1. Amortyzacja	3 254 541,27	2 856 975,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 20 828,28	2 175,00
5. Zmiana stanu rezerw	- 129 647,09	- 2 490 930,74
6. Zmiana stanu zapasów	217 992,50	3 285 540,97
7. Zmiana stanu należności	- 87 337,30	91 445,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkookresowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 339 198,07	- 1 197 378,85
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	19 888 813,73	- 1 991 137,82
10. Inne korekty	- 14 877 208,14	- 2 168 837,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	8 440 114,00	- 622 458,88
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	14 903 268,14	2 169 162,02
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 060,00	325,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Zbycie aktywów w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów		
4. Inne wpływy inwestycyjne	14 877 208,14	2 168 837,02
II. Wydatki	14 796 213,78	2 356 029,53
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 790 982,06	2 297 904,53
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	5 231,72	58 125,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	107 054,36	- 186 867,51
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	910 487,69	1 196 915,72
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	910 487,69	1 196 915,72
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)	- 910 487,69	- 1 196 915,72
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+B.III+C.III)	7 636 680,67	- 2 006 242,11
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	7 636 680,67	- 2 006 242,11
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	26 942 721,26	28 948 963,37
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D), W TYM:	34 579 401,93	26 942 721,26
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono: dnia 27 lutego 2015 roku, Warszawa
27.02.2015r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Patajan

27.02.2015r.

Data i podpis Kierownika jednostki

DYREKTOR

prof. dr hab. med. Danuta Kordecka

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2014 rok

Dodatkowe objaśnienia wraz z wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za 2014 rok stanowią integralną część tego sprawozdania. Opisowe objaśnienia i dane liczbowe w tabelach i załącznikach uzupełniają wykazane wartości w bilansie oraz rachunku zysków i strat za 2014 rok.

Rozdział I

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2014r.

stanowią wartość w zł.**29 080 458,72**

i obejmują wartości netto:

I. Wartości niematerialne i prawne w zł.**555 473,87**

II. Rzeczowe aktywa trwałe w zł.**28 523 190,79**

1. Środki trwałe w zł.12 859 369,13

2. Środki trwałe w budowie w zł.15 608 196,66

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie w zł.55 625,00

III. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w zł.**1 794,06**

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

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

Naliczona amortyzacja za rok 2014 wynosi: w zł. **3 254 541,27**

Główne składniki aktywów trwałych (załącznik nr 1).

Załącznik przedstawia szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia

i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia.

Wartość i wielkość gruntów w wieczystym użytkowaniu, do których Instytut posiada prawo użytkowania wieczystego przedstawia załączone zestawienie. (załącznik nr 2).

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

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów w części dotyczącej lat późniejszych niż rok obrotowy. Koszty na kwotę zł. 1 794,06 dotyczą opłaty z tytułu uczestnictwa Instytutu w kosztach utrzymania kanału Sieleckiego w latach 2016-2023.

III. Aktywa obrotowe

Na aktywa obrotowe w bilansie na dzień 31.12.2014 roku w Instytucie składają się:

I. Zapasy

Zapasy w bilansie ujęto na kwotę zł.**1 774 724,80**

na które składają się:

1. Materiały

Materiały wyceniono na dzień 31.12.2014r. w cenach zakupu i ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł.**30 814,46**

Pozycja materiały obejmuje zapasy materiałowe objęte ewidencją ilościowo-wartościową, stanowią ją głównie materiały biurowe, gospodarcze i pomocnicze. Zapasy materiałów w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o kwotę zł. 7 339,07.

2. Półprodukty i produkty w toku

Produkcję w toku stanowią prace badawcze i rozwojowe, które nie zostały zrealizowane na dzień 31.12.2014r. i zostały ujęte w bilansie na ogólną kwotę zł.**957 763,80**

Produkcja w toku wyceniana jest według kosztów wytworzenia, obejmujących koszty pozostające w bezpośrednim związku oraz część kosztów pośrednio związanych z danym produktem lub usługą.

3. Produkty gotowe

Na produkty gotowe składają się wydawnictwa własne Instytutu, które ujęto w bilansie na ogólną kwotę w zł.**146 535,90**

Wydawnictwa na dzień bilansowy przyjmuje się według aktualnych cen wydawnictw pomniejszonych o 30%, nie wyższych od cen sprzedaży.

4. Zaliczki na dostawy

Zaliczki ujęto w bilansie na ogólną kwotę w zł.**639 610,64**

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

II. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe w bilansie na dzień 31.12.2014 roku

wykazano na kwotę zł.**2 360 220,81**

Należności na dzień 31.12.2014r. wyceniono i ujęto w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. Nie wykazano należności przeterminowanych i nierealnych.

Na należności krótkoterminowe w Instytucie składają się:

1. Należności z tytułu dostaw i usług, ujęte w bilansie na kwotę zł.441 506,10
2. Należności z tytułu podatków, ujęte w bilansie na kwotę zł.1 768 934,77
3. Inne należności, ujęte w bilansie na kwotę zł.149 779,94

Kwota należności z tytułu dostaw i usług wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł.484 989,95

pomniejszonych o stan odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dostaw i usług w kwocie zł.43 483,85

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

Lp.	Grupa należności	Stan należności	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku dokonanych odpisów aktualizujących
				Należności odpisane w ciężar dokon. odpisów akt. uprawdopodobnione	Uznanie dokonanych odpisów za zbędne (wpląty)	
1	Należności od dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji	24 051,95	1 873,29		0,00	25 925,24
2	Należności sądowe lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	33 128,35	6 550,60	5 123,53	16 996,81	17 558,61
3	Wycena należności wyrażonych w walucie obcej na dzień 31.12.2014 r.	123,36	-123,36			0,00
	Ogółem:	57 303,66				43 483,85

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2014 r. – 31.12.2014 r.
Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2014 r.

Lp	Nr kontrahenta	Data faktury	Nr faktury	Saldo Ma na 31.12.2014	
1	154858	30.03.1999	20/V/1999	1 640,00	poz.1
2	403	11.09.2000	263/CE/2000	15 000,00	poz.1
3	154861	12.06.2000	217/CE/2000	650,00	poz.1
4	154860	01.06.2000	40/UP/2000	500,00	poz.1
5	154863	07.02.2001	12/BP/2001	108,00	poz.1
6	154863	07.02.2001	41/BP/2001	108,00	poz.1
7	96	01.02.2001	67/C/2001	980,00	poz.1
8	154857	18.07.2001	176/P/2001	5 000,00	poz.2
9	154859	19.09.2001	93/V/2001	2 478,72	poz.1
10	154865	08.04.2003	162/C/2003	917,18	poz.1
11	154866	06.03.2003	115/EA/2003	133,95	poz.1
12	154869	14.10.2005	250/UP/2005	306,10	poz.1
13	154864	13.05.2013	SJ/2013/05//00002	1 873,29	poz.1
14	155683	16.10.2013	V/2013/10/00007	1 476,00	poz.2
15	155622	03.10.2013	UP/2013/10/00001	374,60	poz.2
16	154862	14.11.2006	40/SZ/2006	1 334,00	poz.2
17	156226	15.05.2014	V/2014/05/00003	4 700,00	poz.2
18	31	26.05.2009	131/CE/P/2009	3 900,00	poz.2
19	154872	17.07.2012	144/PR/2012	774,01	poz.2
20	7486	24.05.2012	8/TU/2012	1 230,00	poz.1
Razem:				43 483,85	

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

Okres	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi i zagranicznymi (konto 200, 201)	Pozostałe rozrachunki (k-to 240/210)	Razem
do 3 miesięcy	428 786,23	338,45	429 124,68
od 3 do 6 miesięcy	7 284,73	-	7 284,73
od 6 do 12 miesięcy	9 796,69		9 796,69
powyżej 12 miesięcy	38 783,85		38 783,85

Należności w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2014r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 252/A/NBP/2014 z dnia 31.12.2014r.)

Stan należności na dzień 31 grudnia 2014 r. przedstawia poniższa tabela:

Rodzaj rozrachunku	Konto	Należności
Rozrachunki z tyt. sprzedaży z odb. krajowymi	200	453 035,54
Rozrachunki z tyt. sprzedaży z odb. zagranicznymi	201	31 615,96
Rozrachunki z tyt. dostaw i robót z dost. krajowymi	210	50,55
Rozrachunki z tyt. różnych potrąceń	240	287,90
RAZEM		484 989,95
Odpisy aktualizujące należności	260	- 43 483,85
Razem należności i zobowiązania krótkoterminowe		441 506,10
Rozrachunki z US z tyt. VAT należny	224	1 140,84
Rozrachunki z US z tyt. VAT naliczony	225	375 433,93
Rozrachunki z US z tyt. VAT	226	1 392 360,00
Razem rozrachunki publicznoprawne		1 768 934,77
Rozrachunki z tyt. pożyczek i wpłat ZFŚŚ	251	70 456,00
Rozrachunki z tyt. różnych potrąceń	240	79 323,94
Razem pozostałe		149 779,94

Należności długoterminowe w bilansie zamknięcia nie figurują.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Instytut posiadał należności warunkowe /ewidencja pozabilansowa/ w kwocie zł.**11 593 652,76**

III. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wyceniono na dzień 31.12.2014r. i ujęto w bilansie w wartościach nominalnych na kwotę zł.**34 579 401,93**

w tym:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na kwotę w zł.17 579 401,93
- inne środki pieniężne na kwotę w zł.17 000 000,00

Stan środków pieniężnych w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2014r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 252/A/NBP/2014 z dnia 31.12.2014r.)

IV. Krótkoterminowe rozliczenia finansowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w bilansie ujęto w kwocie zł.
.....**155 909,70**

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się:

- rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne na kwotę zł 154 628,88, które dotyczą kosztów 2015 r. między innymi z tytułu prenumeraty czasopism zagranicznych, ubezpieczeń majątkowych i odpowiedzialności cywilnej OC, zakupu legitymacji kolejowych uprawniających do przejazdów ze zniżką 50% zakupu biletów lotniczych, opłat za uczestnictwo w konferencjach,
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów na kwotę zł. 1 280,82, które dotyczą odsetek od lokat bankowych naliczonych a nie zrealizowanych na dzień bilansowy.

PASYWA

A. Kapitał (fundusz statutowy)

I. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy wyceniony został na dzień 31.12.2014r. i ujęty w bilansie w wartości nominalnej w kwocie zł.**28 705 489,25**

Fundusz statutowy został utworzony zgodnie z ustawą z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych (Dz.U. Nr 96 poz.618 z późn. zm).

II. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Fundusz rezerwy został utworzony z odpisu części zysku za rok 2010-2013 zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych (Dz.U. z 2010r. Nr 96, poz 618 z późn. zm.)

Fundusz rezerwy wyceniony został na dzień 31.12.2014r. i ujęty w bilansie w wartości nominalnej w kwocie zł.**445 218,81**

III. Wynik finansowy

Wynik finansowy netto za 2014 r. wykazany został w wartości nominalnej na kwotę zł.
.....**532 985,38**

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w bilansie za 2014 rok ujęto na kwotę zł.

.....**38 267 022,52**

I. Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw na dzień 31.12.2014r. wyniósł zł.**146 306,84**

Rezerwy na przyszłe zobowiązania obejmują koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych wraz ze składkami ZUS dotyczące roku 2015.

III. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe w Instytucie w bilansie za rok 2014 ujęto w kwocie zł.

.....**6 471 055,14**

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione na dzień 31.12.2014 r. i ujęte w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. W bilansie nie wykazano zobowiązań przeterminowanych i nierealnych. Nie występują także zobowiązania tzw. wymagalne tzn. po obowiązującym terminie płatności.

Zobowiązania w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2014r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 252/A/NBP/2014 z dnia 31.12.2014r.)

Na ujęte w bilansie zobowiązania krótkoterminowe w Instytucie składają się :

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę zł.....2 303 955,85
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych, na kwotę zł.....1 066 093,69
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, na kwotę zł.95 732,48
4. Inne zobowiązania krótkoterminowe, na kwotę zł.....707 190,77

Stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2014r. przedstawia poniższa tabela:

Rodzaj rozrachunku	Konto	Zobowiązania
Rozrachunki z tyt. dostaw i robót z dost. krajowymi	210	2 297 833,31
Rozrachunki z tyt. dostaw i robót z dost. zagranicznymi	211	6 122,54
Razem należności i zobowiązania krótkoterminowe		2 303 955,85
Rozrachunki z US z tyt. podatku doch. od osób fizycznych	220	284 755,00
Rozrachunki z US z tyt. podatku doch. od osób prawnych	221	10 042,00
Rozrachunki z PFRON	222	17 904,00
Rozrachunki z ZUS z tyt. składek	223	753 392,69
Razem rozrachunki publicznoprawne		1 066 093,69
Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	230	95 732,48
Razem rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		95 732,48
Rozrachunki z tyt. sprzedaży z odb. krajowymi	200	6 502,06
Rozrachunki z tyt. sprzedaży z odb. zagranicznymi	201	7 657,82
Rozrachunki zewnętrzne	245	639 610,64
Rozrachunki z pracownikami	231	80,00
Rozrachunki z tyt. różnych potrąceń	240	53 340,25
Razem pozostałe		707 190,77

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne w bilansie na dzień 31.12.2014r. ujęto na kwotę zł.

.....**2 298 082,35**

Na fundusze specjalne Instytutu składają się:

Fundusze specjalne	konto	Stan na początek roku /w zł./	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku / w zł /
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	850	324 546,35	399 117,83	403 750,00	319 914,18
Fundusz Wdrożeniowy	851	-	9 533,00	4 399,00	5 134,00
Fundusz nagród	854	586 947,36	610 487,69	574 400,88	623 034,17
Fundusz badań własnych	857	1 130 000,00	220 000,00	-	1 350 000,00

Instytut nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Instytut nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Instytut posiadał zobowiązania warunkowe /ewidencja pozabilansowa/ w kwocie zł.**71 750 498,00**

IV. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe zostały wycenione w wartościach nominalnych i ujęte w bilansie w kwocie zł.**31 649 660,54**

Ze względu na specyfikę Instytutu, a przede wszystkim ze względu na zachowanie jednej z głównych zasad rachunkowości dotyczącej zasady współmierności przychodów i kosztów na koncie tym ewidencjonuje się wpływy środków pieniężnych otrzymanych z tytułu dotacji na działalność statutową, umów projektów badawczych, projektów zagranicznych i strukturalnych, których wykonanie nastąpi w 2015 r.

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

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

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie za 2014 rok występują w pozycji bilansu jako rozliczenia:

- długoterminowe na kwotę zł.27 477 780,36
- krótkoterminowe na kwotę zł.4 171 880,18

Inwentaryzacja aktywów i pasywów bilansu za 2014 rok

W 2014 roku w Instytucie została przeprowadzona inwentaryzacja:

1. W drodze spisu z natury:
 - a. środków pieniężnych w kasie Warszawa i Łódź
 - b. produkcji w toku prac badawczych i rozwojowych
 - c. aparatury naukowo – badawczej znajdującej się w ewidencji pozabilansowej;
 - d. wydawnictw i publikacji Instytutu;
 - e. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, przedmioty wyposażenia.

2. W drodze uzyskania potwierdzenia salda:

- a. rozrachunki z kontrahentami w zakresie należności i zobowiązań na dzień 31.10.2014r.
- b. stan środków pieniężnych w banku na dzień 31.12.2014r.

3. W drodze weryfikacji sald:

Inwentaryzacją w trybie weryfikacji objęto wszystkie salda aktywów i pasywów, które nie zostały zinwentaryzowane w drodze spisu z natury i potwierdzeń z kontrahentami.

Inwentaryzacja w trybie weryfikacji sald polegała na sprawdzeniu zasadności i realności sald oraz prawidłowości wyceny poszczególnych składników wymienionych aktywów i pasywów.

Rozdział II

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

Sporządzonego za okres od 01.01 – 31.12.2014r.

W księgach rachunkowych Instytutu zostały ujęte wszystkie przychody i koszty dotyczące roku obrotowego 2014, niezależnie od terminu ich zapłaty przyjmując zasadę tzw. memoriału.

W 2014 r. Instytut prowadził badania naukowe, prace rozwojowe, zadania w zakresie służb państwowych oraz inne prace zgodnie z planem działalności przyjętym przez Radę Naukową. Podejmował także nowe projekty w obszarze bezpieczeństwa, higieny pracy i ergonomii wynikające z ofert przyjętych w drodze konkursów i innych trybów zamówień publicznych.

Działalność naukowo-badawczą prowadzono między innymi w ramach:

- ξ działalności statutowej
- ξ programu wieloletniego pn.:” Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” (III etap)
 - ✓ Część A. program realizacji zadań w zakresie służb państwowych
 - ✓ Część B. program realizacji badań naukowych i prac rozwojowych
- ξ projektów badawczych własnych
- ξ projektów rozwojowych, zamawianych i innych

- ξ projektów dofinansowywanych z funduszy strukturalnych
- ξ programów i projektów realizowanych we współpracy naukowo-technicznej z zagranicą

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

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

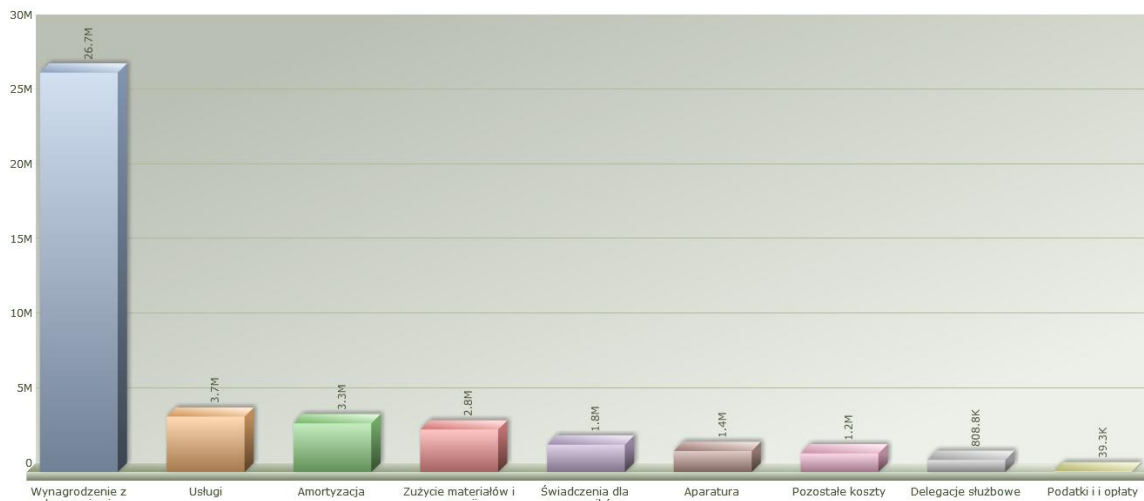
KOSZTY I PRZYCHODY W ROKU 2014

1) Poniesione koszty rodzajowe w 2014r. kształtowały się na następującym poziomie:

Lp.	wyszczególnienie	rok 2014	%
1.	Amortyzacja	3 254 541,27	7,9
2.	Zużycie materiałów i energii	2 843 859,10	6,8
3.	Aparatura	1 407 199,06	3,4
4.	Usługi obce	3 698 542,69	8,8
5.	Wynagrodzenia	23 122 366,55	55,2
6.	Składki ZUS od wynagrodzeń	3 606 413,60	8,6
7.	Świadczenia dla pracowników	1 829 661,82	4,4
8.	Delegacje	808 628,44	1,9
9.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 242 893,21	2,9
10.	Podatki i opłaty	39 306,52	0,1
	Razem	41 853 412,26	100,0

Koszty rodzajowe w 2014r. wynosiły zł. 41 853 412,26 i zmalały w stosunku do roku 2013 o zł. 6 622 438,49 czyli o 13,7%. W 2014 roku główną pozycją kosztów działalności Instytutu były wynagrodzenia, które wraz ubezpieczeniami społecznymi stanowiły 63,8% poniesionych kosztów.

Koszty rodzajowe roku 2014 (w %)



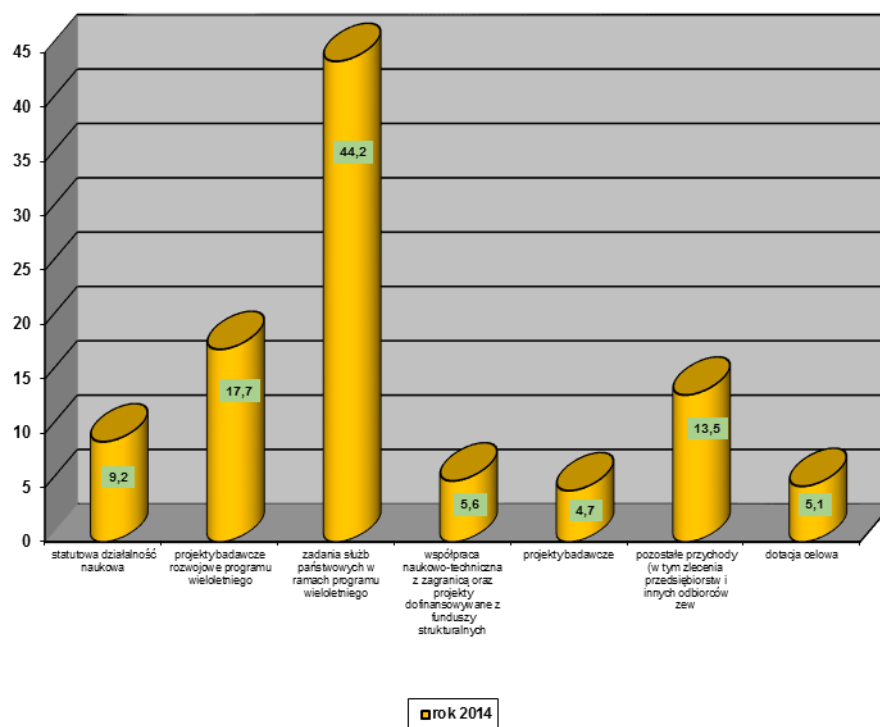
Struktura rzeczowa przychodów i kosztów wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu w roku 2014 przedstawia się następująco:

przychody ze sprzedaży (zł).....	42 214 945,00
koszty wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu (zł).....	42 114 230,73
wynik na sprzedaży działalności operacyjnej (zł).....	100 714,27
wynik na przychodach i kosztach finansowych (zł).....	438 741,01
wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych (zł).....	129 980,10
wynik finansowy – zysk brutto (zł).....	669 435,38
wynik finansowy – zysk netto (zł).....	532 985,38

Struktura przychodów w roku 2014

Przychody ogółem		42 974 384,11	100,00%
1.	Dotacja podmiotowa - na utrzymanie potencjału badawczego - statutowa działalność naukowa	3 954 654,46	9,2
2.	Dotacja celowa (młodzi naukowcy, aparatura)	2 205 756,98	5,1
3.	Program wieloletni pn. "Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy" - III etap - projekty w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych	7 596 989,14	17,7
4.	Program wieloletni pn. "Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy" - III etap - zadania w zakresie służb państwowych	19 000 000,00	44,2
5.	Projekty badawcze (własne, zamawiane, rozwojowe, strategiczne)	2 057 126,85	4,7
6.	Współpraca naukowo-techniczna z zagranicą oraz projekty w ramach programów operacyjnych:	2 396 303,79	5,6
	<i>w tym dotacja celowa</i>	336 293,95	0,8
7.	Przychody własne (w tym zlecenia przedsiębiorstw i innych odbiorców zewnętrznych)	4 987 989,34	11,7
8.	Pozostałe przychody	775 563,55	1,8

Sprzedaż w roku 2014 wg działalności



3) Strukturę terytorialną przychodów netto ze sprzedaży w roku 2014 przedstawia poniższa tabela:

Rodzaj sprzedaży	Wartość przychodu w 2014 r. /w zł/
Sprzedaż w kraju	4 391 369,25
Sprzedaż poza granice w tym:	608 146,63
– do krajów Unii Europejskiej	174 054,41
– do pozostałych krajów	434 092,22

4) Instytut nie wytworzył produktów na własne potrzeby.

5) Stan produktów i produkcji niezakończonych:

/ w zł./	
Stan produktów i produkcji w toku na początku roku	1 365 118,17
poniesione koszty rodzajowe	41 853 412,26
koszty wytworzenia sprzedanych usług, badań i produktów	30 655 598,25
koszty ogólnego zarządu	11 458 632,48
Stan produktów i produkcji w toku na koniec roku	
z tego:	1 104 299,70
<i>produkcja niezakończona</i>	<i>957 763,80</i>
<i>produkty – wydawnictwa</i>	<i>146 535,90</i>

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

<i>Lp.</i>	<i>Konto</i>	<i>Rodzaj działalności</i>	<i>Wartość w zł.</i>
1.	505	Prace eksperckie wykonywane poza planem działalności naukowej	14 063,34
2.	508	Działalność w zakresie certyfikacji	21 637,87
3.	509	Działalność w zakresie akredytowanych laboratoriów badawczych i wzorcujących	4 688,13
4.	511	Pozostałe projekty i zlecenia	6 345,42
5.	517	Działalność edukacyjna - studia podyplomowe	137 670,05
6.	521	Projekty realizowane w ramach 7 programu ramowego unii europejskiej	526 011,31
7.	523	Pozostałe międzynarodowe specjalne programy	28 408,89
8.	524	Projekty w ramach programów operacyjnych	218 938,79
		Razem:	957 763,80

6) W 2014r. nie było działalności zaniechanej i nie przewiduje się w roku następnym.

7) W 2014 r. nie wystąpiły w Instytucie zyski i straty nadzwyczajne.

8) Wyliczenie 19% podatku dochodowego od osób prawnych w 2014r. w wysokości zł 136 450,00 przedstawiono w zestawieniu (*załącznik nr 3*).

Rozdział III

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych Instytut sporządza metodą pośrednią.

- I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą zł.8 440 114,00
 II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wynoszą zł.107 054,36
 III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wynoszą zł.(-) 910 487,69
 Przepływy pieniężne razem na kwotę zł.7 636 680,67

Jest to zgodne z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych:

- stan środków na dzień 01.01.2014r. na kwotę zł.26 942 721,26
 - stan środków na dzień 31.12.2014r. na kwotę zł.34 579 401,93
 - zwiększenie o kwotę zł.7 636 680,67

Szczegółowe zmiany dotyczące poszczególnych działalności przedstawiają poniższe tabele:

PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ ZA OKRES 01.01 – 31.12.2014R.

A. Poz. II. Korekty 1. Amortyzacja

L.p	wyszczególnienie	wartość
1.	Amortyzacja w roku 2014 dotycząca środków trwałych umarzanych wg stawek	2 994 489,11
2.	Amortyzacja w roku 2014 dotycząca środków trwałych umarzanych jednorazowo	14 474,62
3.	Amortyzacja w roku 2014 dotycząca wartości niematerialnych i prawnych	245 577,54
	Ogółem amortyzacja:	3 254 541,27

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

L.p	wyszczególnienie	konto	wartość
I.	Przychody:		
	w tym:		
	✓ przychody ze sprzedaży rzeczowych składników majątku trwałego	760-01	(-) 26 060,00
II.	Koszty:		
	w tym: koszty związane ze sprzedażą majątku trwałego /wykonanie usługi wyceny i serwisu/	761-09	5 231,72
	Różnica:		(-) 20 828,28

10. Inne korekty

L.p	wyszczególnienie	wartość
1.	Nakłady inwestycyjne – w ramach projektu POIG „TECH-SAFE-BIO”	(-) 14 521 471,89
2.	Odsetki od lokat powyżej 3 m-cy	(-) 355 736,25
	Ogółem inne korekty:	(-) 14 877 208,14

B. Poz. I. Wpływy

1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p	wyszczególnienie	konto	wartość
1.	Wartość sprzedaży netto składników majątku trwałego	760-01	26 060,00
	Razem:		26 060,00

4.Inne wpływy inwestycyjne

L.p	wyszczególnienie	wartość
1.	Nakłady inwestycyjne – w ramach projektu POIG „TECH-SAFE-BIO”	14 521 471,89
2.	Odsetki od lokat powyżej 3 m-cy	355 736,25
	Ogółem korekty:	14 877 208,14

B. Poz. II. Wydatki

4..Inne wpływy inwestycyjne

L.p	wyszczególnienie	konto	wartość
1.	Koszty związane ze sprzedażą majątku trwałego /wykonanie usługi wyceny i serwisu /	761-09	(-) 5 231,72
	Razem:		(-) 5 231,72

NAKLADY INWESTYCYJNE W 2014 r

Lp	Treść	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2014	Nakłady	Przyjęcie majątku trwałego	Z tego finansowane		Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2014
					CIOP-PIB	NCBiR	
1.	Modernizacja sieci kanalizacyjnej, ogrodzenia oraz nawierzchni na terenie posesji w Łodzi	-	4 533,47	-	4 533,47	-	4 533,47
2.	Projekt POIG pt. "Centrum Badań i Rozwoju Technik Bezpieczeństwa Procesów Pracy i Środowiska"	1 083 409,99	14 521 471,89	1 218,69		14 521 471,89	15 603 663,19
3.	Zestawy komputerowe, drukarki, klimatyzatory, kopiarki, projektor, tablety Grupa (IV,V,VI)	-	140 529,05	140 529,05	140 529,05	-	-
4.	Samochód (Grupa VII)	-	122 045,41	122 045,41	122 045,41	-	-
5.	Dywan (Grupa VIII)	-	2 402,24	2 402,24	2 402,24	-	-
	Ogółem:	1 083 409,99	14 790 982,06	266 195,39	269 510,17	14 521 471,89	15 608 196,66

Z oceny Instytutu na podstawie rachunku przepływów pieniężnych wynika, że wysokość zgromadzonych środków pieniężnych gwarantuje bezpieczeństwo finansowe Instytutu oraz możliwości rozszerzenia i unowocześnienia działalności badawczej i rozwojowej.

Rozdział IV

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIĘĆ OSOBOWYCH

1. Organami Instytutu są:

- Dyrektor
- Rada Naukowa

Nadzór nad działalnością Instytutu sprawuje Minister Pracy i Polityki Społecznej.

2. Struktura zatrudnienia:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 264,90 etatów co w podziale na grupy zawodowe prezentuje poniższa tabela. Na dzień 31 grudnia 2014 roku w Instytucie zatrudnionych było 271 osoby.

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

<i>L.p.</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>2014 rok</i>
1.	Pracownicy naukowci	83,50
	• profesorowie: zwyczajni, nadzwyczajni, wizytujący	16,70
	• adiunkci	46,45
	• asystenci	20,35
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	9,90
3.	Pracownicy inżynieryjno-techniczni, uczestniczący w prowadzeniu prac rozwojowych	47,80
4.	Pracownicy inżynieryjno – techniczni związani z obsługą prac rozwojowych	61,30
5.	Pracownicy administracyjno – ekonomiczni	53,40
6.	Obsługa i robotnicy	9,00
	Przeciętna liczba etatów	264,90
	Ogółem liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2014r.	271

Rozdział V

POZOSTAŁE INFORMACJE

1. W 2014 r. nie było zmian zasad rachunkowości stosowanych w Instytucie.
2. W sprawozdaniu finansowym za 2014 rok ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze, które nastąpiły od dnia 01 stycznia 2015r. do dnia 27 lutego 2015 roku a dotyczyły 2014 roku.

3. Do wyceny wartości pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto średni kurs walut NBP zamieszczonych w tabeli nr 252/A/NBP/2014 z dnia 31.12.2014r.
4. Instytut w 2015r. i latach następnych będzie kontynuował działalność zgodnie ze statutem CIOP - PIB.
5. W oparciu o art. 17 ust. 1 pkt. 4 i ust. 1b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zysk netto za 2014 rok w wysokości zł 532 985,38 zostanie wykorzystany na cele statutowe.
6. Instytut zgodnie z ustawą o instytutach badawczych planuje przeznaczyć zysk netto za 2014 rok w wysokości zł.....**532 985,38** na:
- | | | |
|---|--|------------|
| ξ | fundusz rezerwowy w wysokości – zł | 42 640,00 |
| ξ | fundusz nagród w wysokości – zł | 190 345,38 |
| ξ | fundusz badań własnych – zł | 300 000,00 |
7. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego:
- Wynagrodzenie ogółem w zł. (netto) za badanie rocznego sprawozdania finansowego wyniosło 20 000,00.

Warszawa, dnia 27 lutego 2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Patalan

27.02.2015 r

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

27.02.2015 r.

Data i podpis Kierownika Jednostki

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Wartość inwentarzowa			Stan na koniec roku	Umorzenie			Stan na koniec roku	Wartość aktywów trwałych	
	Stan na początek roku	Zwiększenia środki własne pozostale	Zmniejszenia		Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Inwentarzowa 31.12.2014	Netto 31.12.2014
I Rzeczowe aktywa trwałe		269 510,17	489 418,21							
	63 414 787,94	17 294 065,13	1 218,69	80 487 723,34	46 729 237,48	5 780 338,28	489 418,21	52 020 157,55	80 487 723,34	28 467 565,79
1. Budynki i budowle	12 430 389,07	0,00	0,00	12 430 389,07	4 368 031,47	316 982,76	0,00	4 685 014,23	12 430 389,07	7 745 374,84
2. Prawa wieczystego użyt. gruntów	1 670 588,62	0,00	0,00	1 670 588,62	1 086 414,09	83 019,60	0,00	1 169 433,69	1 670 588,62	501 154,93
3. Maszyny i urządzenia techniczne	16 684 326,49	140 529,05 943 747,11	211 508,32	17 557 094,33	15 385 733,75	1 313 118,24	211 508,32	16 487 343,67	17 557 094,33	1 069 750,66
4. Środki transportu	1 054 100,33	122 045,41	169 771,50	1 006 374,24	829 078,13	120 613,19	169 771,50	779 919,82	1 006 374,24	226 454,42
5. Inne środki trwałe	30 491 970,44	2 402,24 1 828 846,13	108 138,39	32 215 080,42	25 059 980,04	3 946 604,49	108 138,39	28 898 446,14	32 215 080,42	3 316 634,28
6. Środki trwałe w budowie	1 083 409,99	4 533,47 14 521 471,89	1 218,69	15 608 196,66	0,00	0,00	0,00	0,00	15 608 196,66	15 608 196,66
II Wartości niematerialne i prawne		0,00								
	4 729 413,14	0,00	0,00	4 729 413,14	3 928 361,73	245 577,54	0,00	4 173 939,27	4 729 413,14	555 473,87
Ogółem	68 144 198,08	269 510,17 17 294 065,13	490 636,90	85 217 136,48	50 657 599,21	6 025 915,82	489 418,21	56 194 096,82	85 217 136,48	29 023 039,66

Załącznik nr 2

WARTOŚĆ GRUNTÓW W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2014 r.		Zwiększenia w 2014 r.		Stan na 31.12.2014 r.	
		m ²	wartość	m ²	wartość	m ²	wartość
1	Warszawa ul. Czerniakowska 16 nr działki 2236/96, 2237/96	11 740	1 610 258,00			11 740	1 610 258,00
2	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/2	533	9 594,00			533	9 594,00
3	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/11,12,13	340	10 200,00			340	10 200,00
4	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/10	533	30 064,20			533	30 064,20
5	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/14	1 274	10 472,42			1 274	10 472,42
	Ogółem		1 670 588,62				1 670 588,62

USTALENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

	Przychody art. 12	44 287 298,56
I.	Przychody ze sprzedaży materiałów i usług	42 214 945,00
	korekty do celów podatkowych:	
1	niesprzedane usługi i niewykorzystane środki otrzymane z BGK (pdop art.17 ust. 1 pkt. 52)	- 24 898,26
2	niesprzedane usługi i niewykorzystane środki na kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, jeśli agencje otrzymały środki z budżetu państwa (pdop art.17 ust. 1 pkt. 48)	21 271,06
3	niesprzedane usługi i niewykorzystane środki na dotacje otrzymane z budżetu państwa (pdop art.17 ust. 1 pkt. 47)	715 338,02
4	niesprzedane usługi i niewykorzystane środki na dochody uzyskane od państw obcych otrzymane z budżetu państwa (pdop art.17 ust. 1 pkt. 23)	524 734,40
II.	Pozostałe przychody operacyjne	235 248,20
	korekty do celów podatkowych:	
1	Nieodpłatnie przekazana recenzja	400,00
2	wynik ze zbycia środków trwałych	5 231,72
III.	Przychody finansowe	524 190,91
	korekty do celów podatkowych:	
1	różnice kursowe wykazane obrotami - BO	79 669,96
2	różnice kursowe wykazane na dzień bilansowy - BZ	- 8 832,45
	Koszty uzyskania przychodu art. 15	4 225 274,10
IV.	Koszty wytworzenia usług wraz z kosztami zarządu	42 114 230,73
	korekty do celów podatkowych:	
1	koszty i wydatki nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (pdop art. 16 ust. 1 pkt. 58)	- 35 044 634,24
2	inne	- 3 049 965,94
V.	Pozostałe koszty operacyjne	105 268,10
	korekty do celów podatkowych:	
1	odpisy aktualizujące należności netto	- 6 848,69
2	odpisy aktualizujące VAT	- 2 035,20
3	koszty upomnienia	- 11,60
4	spisane należności w koszty	- 4 315,19
5	korekta obrotów ze zbycia środków trwałych	5 231,72
VI	Koszty finansowe	85 449,90
	korekty do celów podatkowych:	
1	odsetki budżetowe	- 20 968,88
2	różnice kursowe wycenione na dzień bilansowy - BZ	- 35 796,57
3	różnice kursowe wykazane obrotami	79 669,96
	Dochód art. 7 ust. 2	40 062 024,46
VII	Dochody wolne od podatku:	
1	art. 17 ust. 1 pkt. 52 (płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z BGK)	668 532,80
2	art. 17 ust. 1 pkt. 47 (dotacje otrzymane z budżetu państwa)	4 873 755,00
3	art. 17 ust. 1 pkt. 48 (kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych)	30 059 713,15
4	art. 17 ust. 1 pkt. 23 (dochody uzyskane od rządów państw obcych)	679 078,51
5	art. 17 ust. 1 pkt. 4 (dochody których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa i kulturalna)	3 062 785,00
VIII.	Dochody podlegające opodatkowaniu	718 160,00
	Podatek dochodowy	136 450,00

