

Identyfikator podatkowy NIP / numer KRS

5250008270

0000033480

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres : 2022-01-01 2022-12-31

Data sporządzenia: 2023-03-27

Jednostka obliczeniowa: ZŁ.

### DANE JEDNOSTKI

#### DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna: Centralny Instytut Ochrony Pracy - Państwowy Instytut Badawczy

#### DANE SIEDZIBY

Województwo: Mazowieckie

Powiat: M.St. Warszawa

Gmina: M.St.Warszawa

Miejscowość: Warszawa

#### ADRES SIEDZIBY

Województwo: Mazowieckie

Powiat: M.St. Warszawa

Gmina: M.St.Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Ulica: Czerniakowska

Nr domu: 16

Nr lokalu:

Kod pocztowy: 00-701

Poczta: Warszawa

#### KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

7219Z,

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 2022-01-01 2022-12-31

#### INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

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

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:

Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

#### ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przedmiotem działalności Instytutu jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinach nauk technicznych w dyscyplinie inżynieria środowiska, górnictwo i energetyka w zakresie ochrony pracy, w szczególności bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w 2023 roku i latach następnych. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.

Ewidencja aktywów:

- materiały ewidencjonuje się w magazynach ilościowo – wartościowo w cenach zakupu,

- przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł obciążają w cenach zakupu w 100% koszty działalności, które mają służyć w miesiącu ich zakupu, ewidencjonowane są poza bilansem,

- przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości ponad 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych,
- środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację, w danym roku podatkowym przekracza 3 500,00 zł,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 zł a niższej lub równej 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania, o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych.

#### Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

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

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

#### Ustalenie wyniku finansowego:

rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym,

#### Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o następujące przepisy prawne:

- ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.);
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. 2022 poz. 498);
- ustawy z dnia 3 lipca 2018 roku – Przepisy wprowadzające ustawę - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (tekst jednolity: Dz. U. 2018 poz. 1669 z późn.zm.);
- ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (tekst jednolity: Dz.U. 2022 poz. 574 z późn.zm.);
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 roku w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz.U. z 2016 r. poz. 1864);
- ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2022 r. poz. 2587 z późn.zm.);

#### Pozostałe:

### INFORMACJE USZCZEGÓLAWIAJĄCE, WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI

Nazwa pozycji:

Opis:

**BILANS-AKTYWA**

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
	<b>Aktywa razem</b>	<b>84 303 953,79</b>	<b>83 408 359,19</b>	
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>36 648 864,03</b>	<b>39 948 363,02</b>	
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>470 367,35</b>	<b>733 277,15</b>	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	470 367,35	733 277,15	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>36 178 496,68</b>	<b>39 215 006,81</b>	
1	Środki trwałe	36 178 496,68	39 215 006,81	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	1 011,77	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 986 981,07	33 121 421,93	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 918 950,87	3 883 025,11	
d)	środki transportu	54 662,67	96 540,34	
e)	inne środki trwałe	1 217 902,07	2 113 007,66	
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1	Nieruchomości	0,00	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>79,06</b>	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	79,06	
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>47 655 089,76</b>	<b>43 459 996,17</b>	

**BILANS-AKTYWA**

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>754 140,68</b>	<b>1 005 367,77</b>	
1	Materiały	32 420,56	26 551,27	
2	Półprodukty i produkty w toku	478 364,87	465 884,95	
3	Produkty gotowe	77 401,80	80 894,10	
4	Towary	0,00	0,00	
5	Zaliczki na dostawy i usługi	165 953,45	432 037,45	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 715 497,59</b>	<b>2 508 833,99</b>	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	2 715 497,59	2 508 833,99	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 635 648,69	2 433 722,95	
	– do 12 miesięcy	2 635 648,69	2 433 722,95	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 685,23	43 810,39	
c)	inne	45 163,67	31 300,65	
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>44 000 936,56</b>	<b>39 801 975,71</b>	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	44 000 936,56	39 801 975,71	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	44 000 936,56	39 801 975,71	
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	44 000 936,56	39 801 975,71	
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00	
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>184 514,93</b>	<b>143 818,70</b>	
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**BILANS-PASYWA**

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
	<b>Pasywa razem</b>	<b>84 303 953,79</b>	<b>83 408 359,19</b>	
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>35 333 206,04</b>	<b>34 093 806,38</b>	
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>28 705 489,25</b>	<b>28 705 489,25</b>	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>1 879 411,99</b>	<b>1 529 411,99</b>	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>4 748 304,80</b>	<b>3 858 905,14</b>	
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>48 970 747,75</b>	<b>49 314 552,81</b>	
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 402 793,57</b>	<b>4 089 685,52</b>	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 662 588,34	2 727 546,15	
	– długoterminowa	2 032 652,81	0,00	
	– krótkoterminowa	629 935,53	2 727 546,15	
3	Pozostałe rezerwy	1 740 205,23	1 362 139,37	
	– długoterminowe	0,00	0,00	
	– krótkoterminowe	1 740 205,23	1 362 139,37	
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
e)	inne	0,00	0,00	
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>15 614 689,93</b>	<b>13 178 374,53</b>	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 396 199,41	6 575 374,19	

**BILANS-PASYWA**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 110 681,98	1 772 053,87	
– do 12 miesięcy	1 110 681,98	1 772 053,87	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 856 068,39	2 529 660,68	
h) z tytułu wynagrodzeń	2 100 373,02	1 696 360,40	
i) inne	329 076,02	577 299,24	
4 Fundusze specjalne	9 218 490,52	6 603 000,34	
<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>28 953 264,25</b>	<b>32 046 492,76</b>	
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	28 953 264,25	32 046 492,76	
– długoterminowe	25 112 198,22	26 762 881,51	
– krótkoterminowe	3 841 066,03	5 283 611,25	

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (KALKULACYJNY)**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>56 566 973,35</b>	<b>53 328 395,02</b>	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 566 973,35	53 328 395,02	
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
<b>B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>40 634 853,99</b>	<b>37 858 950,74</b>	
– jednostkom powiązanym	0,00	0,00	
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	40 634 853,99	37 858 950,74	
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
<b>C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>15 932 119,36</b>	<b>15 469 444,28</b>	
<b>D Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>E Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>13 418 552,26</b>	<b>12 788 797,90</b>	
<b>F Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>	<b>2 513 567,10</b>	<b>2 680 646,38</b>	
<b>G Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 216 218,30</b>	<b>2 008 712,89</b>	
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	300,00	0,00	
II Dotacje	1 683 343,11	1 740 454,74	
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 046,19	42 333,24	
IV Inne przychody operacyjne	525 529,00	225 924,91	
<b>H Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>97 261,78</b>	<b>554 867,92</b>	
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	18 559,21	
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 200,00	17 576,46	
III Inne koszty operacyjne	94 061,78	518 732,25	
<b>I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>	<b>4 632 523,62</b>	<b>4 134 491,35</b>	
<b>J Przychody finansowe</b>	<b>388 674,18</b>	<b>5 221,13</b>	

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (KALKULACYJNY)**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II Odsetki, w tym:	388 674,18	5 221,13	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V Inne	0,00	0,00	
<b>K Koszty finansowe</b>	<b>142 076,00</b>	<b>156 051,34</b>	
I Odsetki, w tym:	65 527,11	41 296,00	
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV Inne	76 548,89	114 755,34	
<b>L Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>4 879 121,80</b>	<b>3 983 661,14</b>	
<b>M Podatek dochodowy</b>	<b>130 817,00</b>	<b>124 756,00</b>	
<b>N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>O Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>4 748 304,80</b>	<b>3 858 905,14</b>	

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>34 093 806,38</b>	<b>32 733 256,97</b>	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>34 093 806,38</b>	<b>32 733 256,97</b>	
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>28 705 489,25</b>	<b>28 705 489,25</b>	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	28 705 489,25	28 705 489,25	
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– pokrycia straty	0,00	0,00	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 529 411,99</b>	<b>1 282 411,99</b>	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	350 000,00	247 000,00	
zwiększenie (z tytułu)	350 000,00	247 000,00	
funduszu rezerwowego	350 000,00	247 000,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 879 411,99	1 529 411,99	
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>3 858 905,14</b>	<b>2 745 355,73</b>	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 858 905,14	2 745 355,73	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 858 905,14	2 745 355,73	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	3 858 905,14	2 745 355,73	
funduszu rezerwowego	350 000,00	247 000,00	
funduszu nagród, zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	1 180 000,00	800 000,00	
funduszu badań własnych	2 328 905,14	1 698 355,73	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
<b>6. Wynik netto</b>	<b>4 748 304,80</b>	<b>3 858 905,14</b>	
a) zysk netto	4 748 304,80	3 858 905,14	
b) strata netto	0,00	0,00	
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>35 333 206,04</b>	<b>34 093 806,38</b>	
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>35 333 206,04</b>	<b>34 093 806,38</b>	



**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)**

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>4 748 304,80</b>	<b>3 858 905,14</b>	
<b>II. Korekty razem</b>	<b>3 737 918,34</b>	<b>10 106 212,74</b>	
1. Amortyzacja	4 104 181,88	4 129 198,70	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-26 104,80	0,00	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-300,00	18 559,21	
5. Zmiana stanu rezerw	313 108,05	2 074 613,74	
6. Zmiana stanu zapasów	251 227,09	196 064,03	
7. Zmiana stanu należności	-206 663,60	2 078 019,01	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 436 315,40	1 132 363,28	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 133 845,68	477 949,29	
10. Inne korekty	0,00	-554,52	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>8 486 223,14</b>	<b>13 965 117,88</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>26 404,80</b>	<b>74 786,23</b>	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	300,00	74 231,71	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
– odsetki	0,00	0,00	
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	26 104,80	554,52	
<b>II. Wydatki</b>	<b>804 761,95</b>	<b>2 294 173,59</b>	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	804 761,95	2 290 931,59	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	3 242,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>-778 357,15</b>	<b>-2 219 387,36</b>	
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	
<b>II. Wydatki</b>	<b>3 508 905,14</b>	<b>2 498 355,73</b>	

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	3 508 905,14	2 498 355,73	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
8. Odsetki	0,00	0,00	
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-3 508 905,14</b>	<b>-2 498 355,73</b>	
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>4 198 960,85</b>	<b>9 247 374,79</b>	
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>4 198 960,85</b>	<b>9 247 374,79</b>	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>39 801 975,71</b>	<b>30 554 600,92</b>	
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>44 000 936,56</b>	<b>39 801 975,71</b>	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	797 681,30	595 883,94	

## INFORMACJE DODATKOWE

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2022 r.

Plik: Dod\_2022.pdf

## INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<i>Rok bieżący:</i> 4 879 121,80		
	<i>Rok poprzedni:</i> 3 983 661,14		
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<i>Rok bieżący:</i> 45 794 698,52	0,00	45 794 698,52
	<i>Rok poprzedni:</i> 42 625 158,24	0,00	42 625 158,24
dochody uzyskane przez podatników od rządów państw obcych, organizacji międzynarodowych lub międzynarodowych instytucji finansowych, pochodzące ze środków bezzwrotnej pomocy, w tym także ze środków z programów ramowych badań, rozwoju technicznego i prezen	<i>Rok bieżący:</i> 1 727 113,62	0,00	1 727 113,62
	<i>Rok poprzedni:</i> 1 563 304,53	0,00	1 563 304,53
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 23 Lit.: 0			
dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach;	<i>Rok bieżący:</i> 6 780 434,44	0,00	6 780 434,44
	<i>Rok poprzedni:</i> 6 662 966,45	0,00	6 662 966,45
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.: 0			

**INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO**

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, jeżeli agencje otrzymały środki na ten cel z budżetu państwa, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach;	Rok bieżący: 32 093 062,84 Rok poprzedni: 33 981 090,18	0,00 0,00	32 093 062,84 33 981 090,18
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 48 Lit.: 0			
płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego, z wyłączeniem płatności otrzymanych przez wykonawców;	Rok bieżący: 2 037 800,99 Rok poprzedni: 1 292 947,54	0,00 0,00	2 037 800,99 1 292 947,54
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 52 Lit.: 0			
dotacje do wysokości odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art. 16a-16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we w	Rok bieżący: 1 683 343,11 Rok poprzedni: 1 740 454,74	0,00 0,00	1 683 343,11 1 740 454,74
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.: 0			
korekty kwot otrzymanych w roku podatkowym od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z BGK, od rządów państw obcych nie ujęte w sprzedaży	Rok bieżący: 1 472 943,52 Rok poprzedni: -2 615 605,20	0,00 0,00	1 472 943,52 -2 615 605,20
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 12 Ust.: 1 Pkt.: 1) Lit.: 0			
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	Rok bieżący: <b>33 339,61</b> Rok poprzedni: <b>38 833,03</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>33 339,61</b> <b>38 833,03</b>
odpis aktualizujący należności - wycena bilansowa	Rok bieżący: 33 339,61 Rok poprzedni: 38 833,03	0,00 0,00	33 339,61 38 833,03
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.: a			
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	Rok bieżący: <b>38 833,03</b> Rok poprzedni: <b>46 502,36</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>38 833,03</b> <b>46 502,36</b>
odpis aktualizujący należności wycena bilansowa	Rok bieżący: 38 833,03 Rok poprzedni: 46 502,36	0,00 0,00	38 833,03 46 502,36
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 12 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.: e			
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	Rok bieżący: <b>46 040 738,29</b> Rok poprzedni: <b>41 945 535,55</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>46 040 738,29</b> <b>41 945 535,55</b>
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej;	Rok bieżący: 134,00 Rok poprzedni: 2 986,00	0,00 0,00	134,00 2 986,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.: 0			

**INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO**

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług;	Rok bieżący: 8 980,99 Rok poprzedni: 35 976,62	0,00	8 980,99 35 976,62
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 22 Lit.: 0			
koszty reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych;	Rok bieżący: 0,00 Rok poprzedni: 238,00	0,00	0,00 238,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 28 Lit.: 0			
wpłaty, o których mowa w art. 21 wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych ust. 1 i w art. 23ust awy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 51	Rok bieżący: 230 518,00 Rok poprzedni: 153 349,00	0,00	230 518,00 153 349,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 36 Lit.: 0			
wydatków na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych, komisji rewizyjnych lub organów stanowiących osób prawnych oraz spółki, o której mowa w art. 1 zakres podmiotowy ustawy ust. 3 pkt 1, z wyjątkiem wynagrodzeń wypłacanych z tytułu pełnionych funkc	Rok bieżący: 918,30 Rok poprzedni: 1 160,68	0,00	918,30 1 160,68
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 38 Lit.: a			
podatku od towarów i usług	Rok bieżący: 1 933,91 Rok poprzedni: 47,97	0,00	1 933,91 47,97
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 46 Lit.: b			
składek opłaconych przez pracodawcę z tytułu zawartych lub odnowionych umów ubezpieczenia na rzecz pracowników, z wyjątkiem umów dotyczących ryzyka, o którym mowa w dziale I w grupach 1, 3 i 5 oraz w dziale II w grupach 1 i 2 załącznika do ustawy z dnia 1	Rok bieżący: 1 566,48 Rok poprzedni: 826,50	0,00	1 566,48 826,50
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 59 Lit.: 0			
25% poniesionych wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na potrzeby działalności gospodarczej – jeżeli samochód osobowy jest wykorzystywany również do celów niezwiązanych z działalnością gospodarczą prowadzoną prze	Rok bieżący: 41 750,44 Rok poprzedni: 29 537,29	0,00	41 750,44 29 537,29
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 51 Lit.: 0			
koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów - opłaty z tytułu pakietów medycznych dla członków rodzin pracowników	Rok bieżący: 398 310,67 Rok poprzedni: 416 945,21	0,00	398 310,67 416 945,21
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0			

**INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO**

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów - pozostałe	<i>Rok bieżący:</i> 4 397,96	0,00	4 397,96
<i>Podstawa prawna:</i> <i>Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0</i>	<i>Rok poprzedni:</i> 15 541,23	0,00	15 541,23
odpisów z tytułu zużycia samochodu osobowego, dokonywanych według zasad określonych w art 16a-16m, w części ustalonej od wartości samochodu przewyższającej kwotę:b) 150 000 zł – w przypadku pozostałych samochodów osobowych	<i>Rok bieżący:</i> 0,00	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i> <i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.: b</i>	<i>Rok poprzedni:</i> 1 662,66	0,00	1 662,66
odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art 16a-16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie tych s	<i>Rok bieżący:</i> 3 211,73	0,00	3 211,73
<i>Podstawa prawna:</i> <i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 48 Lit.: 0</i>	<i>Rok poprzedni:</i> 4 226,88	0,00	4 226,88
odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art 16a-16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie tych s	<i>Rok bieżący:</i> 1 683 343,11	0,00	1 683 343,11
<i>Podstawa prawna:</i> <i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 48 Lit.: 0</i>	<i>Rok poprzedni:</i> 1 740 454,74	0,00	1 740 454,74
wydatków i kosztów bezpośrednio sfinansowanych z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 katalog zwolnień podatkowych ust. 1 pkt 14a, 23, 24, 42, 47, 48, 52, 53, 54a, 55, 56 i 59;	<i>Rok bieżący:</i> 43 665 672,70	0,00	43 665 672,70
<i>Podstawa prawna:</i> <i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 58 Lit.: 0</i>	<i>Rok poprzedni:</i> 39 542 582,77	0,00	39 542 582,77
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<i>Rok bieżący:</i> <b>890 980,87</b>	<b>0,00</b>	<b>890 980,87</b>
	<i>Rok poprzedni:</i> <b>2 196 391,77</b>	<b>0,00</b>	<b>2 196 391,77</b>
odpisów aktualizujących - wycena bilansowa	<i>Rok bieżący:</i> 34 002,70	0,00	34 002,70
<i>Podstawa prawna:</i> <i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.: a</i>	<i>Rok poprzedni:</i> 37 308,43	0,00	37 308,43
niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji rezerwa na wypłaty, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 przychody ze stosunku pracy, służbowego, pracy nakładczej, pojęcie pracownika ust. 1 i 6, art. 13 przychód	<i>Rok bieżący:</i> 666 318,67	0,00	666 318,67
<i>Podstawa prawna:</i> <i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.: 0</i>	<i>Rok poprzedni:</i> 1 444 599,28	0,00	1 444 599,28
rezerwa na nieopłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 pojęcie i zasady potrącania kosztów uzyskania przychodu ust. 4h, określonych w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych	<i>Rok bieżący:</i> 51 800,99	0,00	51 800,99
<i>Podstawa prawna:</i> <i>Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.: a</i>	<i>Rok poprzedni:</i> 264 383,45	0,00	264 383,45

**INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO**

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
odpisów aktualizujących należności	<i>Rok bieżący:</i> 3 200,00	0,00	3 200,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.: a	<i>Rok poprzedni:</i> 17 576,46	0,00	17 576,46
rezerw, odpisów na straty kredytowe oraz odpisów aktualizujących, innych niż wymienione w pkt 26–26c, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw; nie są jednak kosztem uzyskania przychodów rezerwy i odpisy na straty kredytow	<i>Rok bieżący:</i> 65 225,00	0,00	65 225,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 27 Lit.: 0	<i>Rok poprzedni:</i> 38 310,00	0,00	38 310,00
rezerw, odpisów na straty kredytowe oraz odpisów aktualizujących, innych niż wymienione w pkt 26–26c, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw; nie są jednak kosztem uzyskania przychodów rezerwy i odpisy na straty kredytow	<i>Rok bieżący:</i> 59 935,59	0,00	59 935,59
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 27 Lit.: 0	<i>Rok poprzedni:</i> 388 564,00	0,00	388 564,00
niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych, w części finansowanej przez podmiot zatrudniający, z zastrzeżeniem pkt 40a	<i>Rok bieżący:</i> 243,00	0,00	243,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.: aa	<i>Rok poprzedni:</i> 5 650,15	0,00	5 650,15
pozostałe rezerwy na świadczenia dla byłych pracowników	<i>Rok bieżący:</i> 10 254,92		10 254,92
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 27 Lit.:	<i>Rok poprzedni:</i> 0,00	0,00	0,00
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<i>Rok bieżący:</i> <b>223 319,53</b>	<b>0,00</b>	<b>223 319,53</b>
	<i>Rok poprzedni:</i> <b>141 410,96</b>	<b>0,00</b>	<b>141 410,96</b>
wykorzystane rezerwy na zobowiązania utworzonej w latach poprzednich	<i>Rok bieżący:</i> 83 045,98	0,00	83 045,98
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0	<i>Rok poprzedni:</i> 42 333,24	0,00	42 333,24
wypłacone wynagrodzenia w ramach rezerwy utworzonej w poprzednich	<i>Rok bieżący:</i> 88 570,50	0,00	88 570,50
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0	<i>Rok poprzedni:</i> 50 197,46	0,00	50 197,46
wypłacone składki w ramach rezerwy utworzonej w latach poprzednich	<i>Rok bieżący:</i> 13 978,21	0,00	13 978,21
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0	<i>Rok poprzedni:</i> 3 280,52	0,00	3 280,52
odpisy aktualizacyjne - wycena bilansowa	<i>Rok bieżący:</i> 37 308,43	0,00	37 308,43
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0	<i>Rok poprzedni:</i> 45 183,33	0,00	45 183,33

**INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO**

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
wypłacone składki PPK w ramach utworzonej rezerwy w latach poprzednich	Rok bieżący: 416,41	0,00	416,41
Podstawa prawna: Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0	Rok poprzedni: 416,41	0,00	416,41
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	Rok bieżący: <b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Rok poprzedni: <b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	Rok bieżący: <b>5 109 805,33</b>	<b>0,00</b>	<b>5 109 805,33</b>
	Rok poprzedni: <b>4 710 079,59</b>	<b>0,00</b>	<b>4 710 079,59</b>
dochody podatników, z zastrzeżeniem ust. 1c, których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa, w tym również polegająca na kształceniu studentów, w części przeznaczona na te cele	Rok bieżący: 5 109 805,33	0,00	5 109 805,33
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.: 0	Rok poprzedni: 4 710 079,59	0,00	4 710 079,59
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	Rok bieżący: <b>688 511,00</b>		
	Rok poprzedni: <b>656 609,00</b>		
<b>K. Podatek dochodowy</b>	Rok bieżący: <b>130 817,00</b>		
	Rok poprzedni: <b>124 756,00</b>		

**Dodatkowe informacje i wyjaśnienia  
do sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**



## Informacje podstawowe

### 1. Podstawowe dane o jednostce

<b>Nazwa</b>	Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
<b>Siedziba</b>	Warszawa, ul. Czerniakowska 16
<b>Minister nadzorujący</b>	Minister Rodziny i Polityki Społecznej
<b>Dyrektor Instytutu</b>	dr hab. inż. Wiktor Marek Zawieska
<b>Organ rejestrowy</b>	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS
<b>Numer KRS</b>	0000033480
<b>Regon</b>	000018046
<b>NIP</b>	525 000 82 70

2. Przedmiotem działalności Instytutu jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinach nauk technicznych, w tym w dyscyplinie inżynieria środowiska, górnictwo i energetyka w zakresie ochrony pracy, w szczególności bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii.
3. Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w 2023 roku i latach następnych. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.
4. Ewidencja aktywów:
  - materiały ewidencjonuje się w magazynach ilościowo – wartościowo w cenach zakupu,
  - przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł obciążają w cenach zakupu w 100% koszty działalności, której mają służyć w miesiącu ich zakupu, ewidencjonowane są poza bilansem,
  - przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości ponad 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych,
  - środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację, w danym roku podatkowym przekracza 3 500,00 zł,
  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 zł, a niższej lub równej 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania, o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych.

5. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów:

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

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

6. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

7. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Instytutu przy zastosowaniu systemu finansowo – księgowego, który został opracowany przez firmę SIMPLE S.A. W 2022 roku został wdrożony system Xprimer obejmujący swym zakresem rozbudowę posiadanego systemu SIMPLE.ERP o moduł planowania, ewidencji i rozliczania czasu pracy, rozszerzony o funkcjonalność portalu pracowniczego.

8. W księgach roku 2022 ujęto wszystkie zdarzenia, które dotyczyły roku obrachunkowego.

## 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),
- obwieszczenie Ministra Rozwoju Pracy i Technologii z dnia 10 listopada 2020 roku w sprawie wykazu jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi Rozwoju, Pracy i Technologii lub przez niego nadzorowanych (MP z 2020 roku poz. 1071),
- rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 12 sierpnia 2021 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rodziny i Polityki Społecznej (Dz.U. z 2021 roku poz.1473),
- statutu Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego zatwierdzonego przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej w dniu 27.11.2022 roku,
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. 2022 poz. 498).

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

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

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

- 📖 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.);
- 📖 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. 2022 poz. 498);
- 📖 ustawy z dnia 3 lipca 2018 roku – Przepisy wprowadzające ustawę - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (tekst jednolity: Dz. U. 2018 poz. 1669 z późn.zm.);
- 📖 ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (tekst jednolity: Dz.U. 2022 poz. 574 z późn.zm.);
- 📖 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 roku w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz.U. z 2016 r. poz. 1864);
- 📖 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2022 r. poz. 2587 z późn.zm.);
- 📖 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity: Dz.U z 2022 r. poz. 2647 z późn.zm.);
- 📖 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity: Dz.U z 2022 r. poz. 931 z późn.zm.).

### 4. Zasady rachunkowości Instytutu zostały opracowane i wprowadzone:

- 📖 Zakładowym Planem Kont - Zarządzenie Nr 3/2017 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 10.01.2017 roku;
- 📖 Aneksem nr 1 aktualizującym Zakładowy Plan Kont - Zarządzenie Nr 14/2017 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy - Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 29.12.2017 roku;
- 📖 Aneksem nr 2 aktualizującym Zakładowy Plan Kont - Zarządzenie Nr 15/2018 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy - Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 30.12.2018 roku;
- 📖 Aneksem nr 3 aktualizującym Zakładowy Plan Kont - Zarządzenie Nr 19/2019 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy - Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 30.12.2019 roku.

Instytut w 2022 roku nie zmienił zasad metody wyceny aktywów i pasywów.

Uzupełniające informacje o zasadach ewidencji:

- materiały i aparatura do realizacji tematów badawczych oraz innych prac zleconych, usługi i inne pozycje kosztowe mające potwierdzenie w karcie programu i kalkulacji tematu, obciążają zlecenia na podstawie dokumentów zakupu akceptowanych przez kierownika zakładu naukowo-badawczego lub głównego wykonawcę tych zadań,

- koszty zakupu, transportu materiałów obciążają koszty wydziałowe i koszty zarządu pod datą zakupu materiałów,
- paliwo, części zamienne oraz inne materiały na potrzeby transportu odpisywane są w koszty zarządu pod datą ich zakupu,
- wydawnictwa wykazywane są w ciągu roku w ewidencji magazynowej i księgowej ilościowo,
- wartości produkcji niezakończonych na dzień bilansowy wykazywane są według kosztów wytworzenia, obejmujących koszty pozostające w bezpośrednim związku oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z danym produktem lub usługą,
- ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole konta 5 w podziale na zlecenia z możliwością wyodrębnienia kosztów według rodzaju,
- wszystkie operacje wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu w księgach rachunkowych na walutę polską.

Sprawozdanie finansowe za rok 2021 zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Naukową w dniu 05 kwietnia 2022 roku uchwałą nr 3/2022. Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości Minister Rodziny i Polityki Społecznej w dniu 30 maja 2022 roku zatwierdziła sprawozdanie finansowe oraz podział zysku. Sprawozdanie z działalności Instytutu zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Naukową w dniu 05 kwietnia 2022 roku uchwałą nr 2/2023.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2022 rok

Dodatkowe objaśnienia wraz z wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za 2022 rok stanowią integralną część tego sprawozdania. Opisowe objaśnienia i dane liczbowe w tabelach i załącznikach uzupełniają wykazane wartości w bilansie, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych.

### Rozdział I

## WYJAŚNIENIA DO BILANSU

### AKTYWA

#### A. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2022 r.

stanowią wartość w zł \_\_\_\_\_ 36 648 864,03

w tym:

I. Wartości niematerialne i prawne w zł \_\_\_\_\_ 470 367,35

II. Rzeczowe aktywa trwałe w zł \_\_\_\_\_ 36 178 496,68

III. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w zł \_\_\_\_\_ 0,00

Naliczona amortyzacja za rok 2022 wynosi w zł \_\_\_\_\_ 4 104 181,88

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

Tabela nr 1

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Wartość inwentarzowa			Stan na koniec roku
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>I. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>134 600 793,41</b>	<b>576 753,95</b>	<b>425 525,23</b>	<b>134 752 022,13</b>
1. Prawa wieczystego użyt.gruntów (Grupa 0)	1 670 588,62	0,00	0,00	1 670 588,62
2. Budyunki i budowle (Grupa I-II)	44 484 015,76	10 599,40	0,00	44 494 615,16
3. Maszyny i urządzenia techniczne (Grupa III-VI)	29 595 479,86	434 279,82	205 861,06	29 823 898,62
4. Środki transportu (Grupa VII)	648 721,11	0,00	0,00	648 721,11
5. Inne środki trwałe (Grupa VIII)	58 201 988,06	131 874,73	219 664,17	58 114 198,62
6. Środki trwałe w budowie/nakłady	0,00	804 761,95	804 761,95	0,00
<b>II. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 689 298,17</b>	<b>228 008,00</b>	<b>364 825,35</b>	<b>1 552 480,82</b>
<b>Ogółem:</b>	<b>136 290 091,58</b>	<b>804 761,95</b>	<b>790 350,58</b>	<b>136 304 502,95</b>

Wartość inwentarzowa rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wzrosła w roku 2022 w stosunku do roku poprzedniego o kwotę zł 14 411,37 tj. o 0,01 %. Wzrost aktywów trwałych związany jest z zakupem maszyn i urządzeń, w tym zakupem komputerów.

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

**Tabela nr 2**

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Umorzenie			Stan na koniec roku	Wartość aktywów trwałych	
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Netto 01.01.2022 r.	Netto 31.12.2022 r.
<b>I Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>95 385 786,60</b>	<b>3 613 264,08</b>	<b>425 525,23</b>	<b>98 573 525,45</b>	<b>39 215 006,81</b>	<b>36 178 496,68</b>
1.Prawa wieczystego użyt.gruntów (Grupa 0)	1 669 576,85	1 011,77	0,00	1 670 588,62	1 011,77	0,00
2.Budynki i budowle (Grupa I-II)	11 362 593,83	1 145 040,26	0,00	12 507 634,09	33 121 421,93	31 986 981,07
3.Maszyny i urządzenia techniczne (Grupa III-VI)	25 712 454,75	1 398 354,06	205 861,06	26 904 947,75	3 883 025,11	2 918 950,87
4.Środki transportu (Grupa VII)	552 180,77	41 877,67	0,00	594 058,44	96 540,34	54 662,67
5.Inne środki trwałe (Grupa VIII)	56 088 980,40	1 026 980,32	219 664,17	56 896 296,55	2 113 007,66	1 217 902,07
6.Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>956 021,02</b>	<b>490 917,80</b>	<b>364 825,35</b>	<b>1 082 113,47</b>	<b>733 277,15</b>	<b>470 367,35</b>
<b>Ogółem</b>	<b>96 341 807,62</b>	<b>4 104 181,88</b>	<b>790 350,58</b>	<b>99 655 638,92</b>	<b>39 948 283,96</b>	<b>36 648 864,03</b>

Tabela przedstawia zmiany w trakcie roku stanu umorzenia aktywów trwałych oraz stan końcowy umorzenia oraz wartości netto aktywów trwałych. Wartość umorzenia składników aktywów trwałych w roku 2022 wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o kwotę zł 3 313 831,30 tj. o 3,4 %. Wartość aktywów trwałych netto w roku 2022 spadła w stosunku do roku 2021 o kwotę zł 3 299 419,93 tj. o 8,3 %.

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

**Tabela nr 3**

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2022 r.		Zmniejszenia/ zwiększenia		Stan na 31.12.2022 r.	
		m <sup>2</sup>	wartość	m <sup>2</sup>	wartość	m <sup>2</sup>	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
	<b>Ogółem:</b>		<b>1 670 588,62</b>				<b>1 670 588,62</b>

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

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2022 roku nie występują.

## **B. Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2022 r.

stanowią wartość w zł \_\_\_\_\_ **47 655 089,76**

W tym:

### **I. Zapasy**

Zapasy w bilansie ujęto na kwotę zł \_\_\_\_\_ **754 140,68**

na które składają się:

#### 1. Materiały

Materiały wyceniono na dzień 31.12.2022 r. w cenach zakupu i ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł \_\_\_\_\_ 32 420,56

Pozycja materiały obejmuje zapasy materiałowe objęte ewidencją ilościowo-wartościową, stanowią ją głównie materiały biurowe, gospodarcze i pomocnicze. Wartość zapasów materiałów w stosunku do roku ubiegłego zwiększyła się o kwotę zł 5 869,29 tj. o 22,1%.

#### 2. Półprodukty i produkty w toku

Produkcję w toku stanowią koszty poniesione na realizację projektów badawczych i prac rozwojowych do dnia 31.12.2022 r., których rozliczenie przypada w następnym roku obrotowym.

Produkcja w toku została ujęta w bilansie na ogólną kwotę zł \_\_\_\_\_ 478 364,87

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

#### 3. Produkty gotowe

Na produkty gotowe składają się wydawnictwa własne Instytutu, które ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł \_\_\_\_\_ 77 401,80

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

#### 4. Zaliczki na dostawy

Zaliczki ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł \_\_\_\_\_ 165 953,45

Obejmują one zaliczki wypłacone jednostkom współpracującym w realizacji projektów w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych oraz zaliczki na dostawę towarów.



## II. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe w bilansie na dzień 31.12.2022 roku

wykazano na kwotę zł \_\_\_\_\_ **2 715 497,59**

Należności na dzień 31.12.2022 r. wyceniono i ujęto w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. Nie wykazano należności przeterminowanych i nierealnych.

Na należności krótkoterminowe w Instytucie składają się:

1. Należności z tytułu dostaw i usług, ujęte w bilansie na kwotę zł \_\_\_\_\_ 2 635 648,69

2. Należności z tytułu podatków, ujęte w bilansie na kwotę zł \_\_\_\_\_ 34 685,23

3. Inne należności, ujęte w bilansie na kwotę zł \_\_\_\_\_ 45 163,67

Kwota należności z tytułu dostaw i usług wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł \_\_\_\_\_ 2 688 025,56

pomniejszonych o stan odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dostaw i usług w kwocie zł \_\_\_\_\_ 52 376,87

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

**Tabela nr 4**

Lp.	Grupa należności	Stan należności na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku dokonanych odpisów aktualizujących
				Należności odpisane w ciężar odpisów akt. Uprawdopodobnione	Uznanie odpisów za zbędne (wpłaty)	
1.	Należności sądowe lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	23 849,46	35 573,60	0,00	7 046,19	52 376,87
2.	Wycena należności wyrażonych w walucie obcej na dzień 31.12.2022 r	31,71	(-) 31,71	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>23 881,17</b>	<b>35 541,89</b>	<b>0,00</b>	<b>7 046,19</b>	<b>52 376,87</b>

Wykaz wartości należności z tytułu dostaw towarów i usług, dla których dokonano odpisy aktualizujące wg stanu na dzień 31.12.2022 r. wraz z numerami kontrahentów zgodnie z ujęciem w księgach rachunkowych przedstawia poniższa tabela nr 5.

**Tabela nr 5**

Lp.	Nr kontrahenta	Data dokumentu	Nr faktury	Saldo Ma na 31.12.2022	Pozycja w tabeli 4
1.	161979	16.11.2020	PR/2020/11/00016	10 965,20	poz.1
2.	162033	08.09.2020	PR/2020/09/00018	3 870,07	poz.1
3.	161560	12.04.2022	Nota obciążeniowa nr 2022/013	32 373,60	poz.1
4.	163295	31.03.2022	CE/P/2022/03/00013	2 400,00	poz.1
5.	163179	22.09.2021	CE/2021/09/00038	800,00	poz.1
6.	160075	28.08.2018	V/2018/08/00002	1 968,00	poz.1
	<b>Ogółem:</b>			<b>52 376,87</b>	

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

**Tabela nr 6**

Okres	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi i zagranicznymi (konto 200, 201)	Pozostałe rozrachunki Konto 240	Razem
do 3 miesięcy	1 806 998,79	817 538,10	2 624 536,89
od 3 do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00
od 6 do 12 miesięcy	38 815,40	0,00	38 815,40
powyżej 12 miesięcy	24 673,27	0,00	24 673,27
<b>Ogółem:</b>	<b>1 870 487,46</b>	<b>817 538,10</b>	<b>2 688 025,56</b>

Kwota innych należności wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł \_\_\_\_\_ 45 163,67

Głównymi pozycjami w innych należnościach są pozycje rozrachunków z tytułu:

- pożyczek udzielonych w ramach ZFŚS na kwotę zł \_\_\_\_\_ 41 145,00
- rozliczeń z tytułu kaucji \_\_\_\_\_ 3 688,36
- korekt wynagrodzeń z tyt. składek ZUS zł \_\_\_\_\_ 330,31

Stan należności na dzień 31.12.2022 r. przedstawia tabela nr 7.

**Tabela nr 7**

Lp.	Rodzaj należności	Konto	Wartość (zł)
1.	Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami krajowymi	200	1 681 136,67
2.	Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami zagranicznymi	201	189 350,79
3.	Rozrachunki z tytułu realizacji projektów/zadań z jednostkami współpracującymi	240	817 538,10
	<b>RAZEM:</b>		<b>2 688 025,56</b>
4.	Odpisy aktualizujące należności	260	<b>(-) 52 376,87</b>
	<b>Razem należności i zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>2 635 648,69</b>
5.	Rozrachunki z US z tytułu naliczonego podatku VAT	225	33 754,23
6.	Rozrachunki z US z tytułu zwrotu nadpłaconego podatku VAT	226	931,00
	<b>Razem rozrachunki publicznoprawne</b>		<b>34 685,23</b>
7.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń - korekty składek ZUS	230	330,31
8.	Rozrachunki z tytułu pożyczek i wpłat ZFŚS	251	41 145,00
9.	Rozrachunki z tytułu różnych potrąceń	240	3 688,36
	<b>Razem inne rozrachunki</b>		<b>45 163,67</b>
	<b>Ogółem:</b>		<b>2 715 497,59</b>

W bilansie zamknięcia nie występują należności długoterminowe.

Na dzień 31.12.2022 roku Instytut posiadał należności warunkowe /ewidencja pozabilansowa/ w kwocie zł \_\_\_\_\_ 953 840,39

Stan należności warunkowych na dzień 31.12.2022 r. przedstawia tabela nr 8.

**Tabela nr 8**

Lp.	Treść	Wartość (zł)
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontaktu oraz właściwego wykonania zobowiązań z rękojmi lub gwarancji nr 32GJ26/17/00071 - "Kompleksowa modernizacja budynku CIOP-PIB" - udzielona rękojmia za wady	156 778,51
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontaktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056122337 i nr 998056122338 - umowa nr EZ/ZP-17/2017 na wykonanie prac remontowo-budowlanych pomieszczeń biurowych i łazienek w budynku "A" CIOP-PIB w Warszawie. Część 1 zamówienia - remont pomieszczeń biurowych i socjalnych o nr: 01, 02 ,10, 214, 215, 519a, 519b, 527, 612, 616, wymiana drzwi w pom. 216. - gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	4 649,40
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontaktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 32GG06/0348/18/0003- umowa nr EZ/ZP-17/2017 na wykonanie prac remontowo-budowlanych pomieszczeń biurowych i łazienek w budynku "A" CIOP-PIB w Warszawie. - gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	24 798,87
4.	Zabezpieczenie umowy na realizację projektu pn. "Wypracowanie i upowszechnienie, we współpracy z partnerami społecznymi, modelu wsparcia osób niepełnosprawnych w środowisku pracy" realizowanego w ramach Osi Priorytetowej II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie 2.6 Wysoka jakość polityki na rzecz włączenia społecznego i zawodowego osób niepełnosprawnych Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2012-2020. - weksel in blanco, deklaracja wekslowa	258 852,50
5.	Zabezpieczenie umowy na realizację projektu pn. "Wypracowanie i upowszechnienie, we współpracy z partnerami społecznymi, modelu wsparcia osób niepełnosprawnych w środowisku pracy" realizowanego w ramach Osi Priorytetowej II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie 2.6 Wysoka jakość polityki na rzecz włączenia społecznego i zawodowego osób niepełnosprawnych Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2012-2020. - weksel in blanco, deklaracja wekslowa	417 852,50
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania Kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056132001 i nr 998056132002 - umowa nr EZ/ZP-23/2018 na wykonanie robót budowlanych polegających na wykonaniu remontu pomieszczeń biurowych (Część 1 zamówienia) w budynku "A" CIOP-PIB w Warszawie, przy ul. Czerniakowskiej 16.- gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	11 011,92
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania Kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056132003 i nr 998056132004 - umowa nr EZ/ZP-23/2018 na wykonanie robót budowlanych polegających na wykonaniu adaptacji pomieszczeń dla potrzeb Pracowni Toksykologii NC 1 (Część 2 zamówienia) w budynku "A" CIOP-PIB w Warszawie, przy ul. Czerniakowskiej 16. - gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	28 556,09
8.	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG09/0434/20/0001 dotycząca zagospodarowania terenu patio zlokalizowanego przy wejściu głównym do budynku A CIOP-PIB w Warszawie; umowa nr EZ/ZP-40/2019 z dnia 15.01.2020 r. b) w okresie od 14.05.2020 r. do 14.05.2025 r. z tytułu nieusunięcia lub niewłaściwego usunięcia wad i usterek. - gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	5 344,16
9.	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG09/0434/20/0003 dotycząca wykonania schodów zewnętrznych sali wykładowej na patio budynku "A" CIOP-PIB; umowa nr EZ/ZP-15/2019 z dnia 05.06.2020 r. b) w okresie 05.09.2020 r. do 04.10.2025 r. z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek. gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	2 964,93
10	Gwarancja należytego wykonania nr 51001. Gwarancja dotyczy zobowiązań firmy SIMPLE SA w związku z realizacją umowy NK/ZP-4/2021 na rozbudowę systemu SIMPLE.ERP o moduł do planowania i rozliczania czasu pracy.	43 031,51
	<b>Ogółem:</b>	<b>953 840,39</b>

### III. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wyceniono na dzień 31.12.2022 r. i ujęto w bilansie w wartościach nominalnych na kwotę zł \_\_\_\_\_ 44 000 936,56  
w tym:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na kwotę w zł \_\_\_\_\_ 44 000 936,56

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz.U. z 2021 r. poz. 2439) na kwotę zł \_\_\_\_ 225,27

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku ZFŚS, o których mowa w ustawie o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych na kwotę zł \_\_\_\_\_ 797 456,03

### IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w bilansie ujęto w kwocie zł \_\_\_\_\_ 184 514,93

Podział krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych z uwzględnieniem tytułów, zwiększenia w roku oraz zmniejszenia przedstawia tabela nr 9.

Tabela nr 9

Lp.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na początek roku(zł)	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	Stan na koniec roku (zł)
1.	Ubezpieczenie majątku wraz z ubezpieczeniem OC	33 181,30	79 438,47	77 207,67	35 412,10
2.	Opłaty za aktualizację programów komputerowych wraz wsparciem tech.	88 510,45	83 151,02	44 277,16	127 384,31
3	Zakup legitymacji PKP dla pracowników	0,00	14 850,00	0,00	14 850,00
4.	Odpis na ZFŚS	0,00	417 028,37	417 028,37	0,00
5.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów w czasie	6 505,95	7 351,86	6 989,29	6 868,52
6.	Przedpłata na międzynarodową konferencję	15 621,00	0,00	15 621,00	0,00
7.	Rozliczenia opłat konferencyjnych	0,00	19 129,46	19 129,46	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>143 818,70</b>	<b>620 949,18</b>	<b>580 252,95</b>	<b>184 514,93</b>

Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w roku 2022 wzrosła w stosunku do roku 2021 o kwotę zł 40 696,23, tj. o 28,3%.

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się głównie: prawo dostępu do bazy czasopism naukowych, subskrypcje, wsparcie techniczne, ubezpieczenia majątku oraz zakup legitymacji PKP dla pracowników Instytutu.

## PASYWA

### A. Kapitał (fundusz statutowy)

Kapitał (fundusz) własny wykazany w bilansie na dzień 31.12.2022 r.

stanowią wartość w zł \_\_\_\_\_ 35 333 206,04

#### I. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy wyceniony został na dzień 31.12.2022 r. i ujęty w bilansie w wartości nominalnej w kwocie zł \_\_\_\_\_ 28 705 489,25

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

#### II. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Fundusz rezerwowy został utworzony z odpisu części zysku za lata 2010-2021 zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych.

Fundusz rezerwowy wyceniony został na dzień 31.12.2022 r. i ujęty w bilansie w wartości nominalnej w kwocie zł \_\_\_\_\_ 1 879 411,99

#### III. Wynik finansowy

Wynik finansowy netto za rok 2022 wykazany został w wartości nominalnej na kwotę zł \_\_\_\_\_ 4 748 304,80

Wynik finansowy netto za rok 2022 wzrósł w stosunku do roku 2021 o kwotę zł 889 399,66, tj. 23,05%.

### B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w bilansie za 2022 rok ujęto na kwotę zł \_\_\_\_\_ 48 970 747,75

#### I. Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw na dzień 31.12.2022 r. wyniósł zł \_\_\_\_\_ 4 402 793,57

Na podstawie art. 35d ust.1 ustawy o rachunkowości Instytut w roku 2022 utworzył rezerwy na zabezpieczenie zobowiązań wynikających z realizacji umów, decyzji, oraz dokumentów księgowych, które zostały wystawione w następnym okresie a dotyczą roku 2022, a także zrealizował część zobowiązań w ramach rezerw w związku z otrzymaniem nowych decyzji rozstrzygających.

Dodatkowo zostały utworzone rezerwy na przyszłe wydatki związane ze świadczeniami pracowniczymi w postaci biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w oparciu o art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości. Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze zostały zaktualizowane do wysokości przysługującej na dzień 31.12.2022 r. na podstawie obowiązującego w Instytucie regulaminu wynagrodzeń. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne obciążały koszty działalności operacyjnej.

Podział rezerw z uwzględnieniem tytułów, zwiększenia w roku oraz zmniejszenia w związku z realizacją lub ich rozwiązaniem przedstawia tabela nr 10.

**Tabela nr 10**

Lp.	Rezerwy na zobowiązania	Stan na początek roku(zł)	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	Stan na koniec roku (zł)
1.	Niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami ZUS, PPK	102 965,12	347 704,19	102 965,12	347 704,19
2.	Koszty opłat bankowych	3 334,41	899,20	3 334,41	899,20
3.	Koszty usług i materiałów faktury rozliczone w 2023 roku	262,39	59 036,39	262,39	59 036,39
	641 – Pozostałe rezerwy	106 561,92	407 639,78	106 561,92	407 639,78
4.	Rezerwa na odprawy emerytalne	174 873,74	286 158,47	26 534,00	434 498,21
5.	Rezerwa na ekwiwalenty za urlop	2 552 672,41	0,00	419 337,20	2 133 335,21
6.	Rezerwa na pozostałe świadczenia	0,00	94 754,92	0,00	94 754,92
	641 – Rezerwy na świadczenia emerytalne i inne	2 727 546,15	380 913,39	445 871,20	2 662 588,34
	<b>RAZEM 641</b>	<b>2 834 108,07</b>	<b>788 553,17</b>	<b>552 433,12</b>	<b>3 070 228,12</b>
7.	Rezerwa na zabezpieczenie zobowiązania z tytułu realizacji umowy DZP/PB/WP-III/2014	739 756,45	65 225,00	0,00	804 981,45
8.	Rezerwa na zabezpieczenie zobowiązania z tytułu roszczenia sygn.. akt III C3169/20	388 564,00	0,00	0,00	388 564,00
9.	Rezerwa na zabezpieczenie zobowiązania z tytułu odszkodowania w związku z realizacją umowy EZ/ZP-8/2017	127 257,00	11 763,00	0,00	139 020,00
	<b>RAZEM 830</b>	<b>1 255 577,45</b>	<b>76 988,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 332 565,45</b>
	<b>Ogółem:</b>	<b>4 089 685,52</b>	<b>865 541,17</b>	<b>552 433,12</b>	<b>4 402 793,57</b>

## II. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe w bilansie za rok 2022 zostały ujęte w kwocie zł \_\_\_\_\_ 15 614 689,93

w tym:

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę zł \_\_\_\_\_ 6 396 199,41

Fundusze specjalne na kwotę zł \_\_\_\_\_ 9 218 490,52

## Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę zł \_\_\_\_\_ 6 396 199,41

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione na dzień 31.12.2022 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.

Na ujęte w bilansie zobowiązania krótkoterminowe w Instytucie składają się :

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę zł \_\_\_\_\_ 1 110 681,98
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych na kwotę zł\_ 2 856 068,39
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, na kwotę zł \_\_\_\_\_ 2 100 373,02
4. Inne zobowiązania krótkoterminowe, na kwotę zł \_\_\_\_\_ 329 076,02

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2022 r. przedstawia poniższa tabela:

**Tabela nr 11**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Konto	Wartość (zł)
1.	Rozrachunki z tytułu dostaw i robót z dostawcami krajowymi	210	950 599,89
2.	Rozrachunki z tytułu dostaw i robót z dostawcami zagranicznymi	211	267,41
3.	Rozrachunki z tytułu realizacji projektów	212	159 814,68
	<b>Razem rozrachunki z tytułu dostaw i robót</b>		<b>1 110 681,98</b>
4.	Rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	220	523 916,00
5.	Rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	221	12 687,00
6.	Rozrachunki z PFRON	222	22 644,00
7.	Rozrachunki z ZUS z tytułu składek	223	2 198 036,66
8.	Rozrachunki z US z tytułu VAT należnego	224	128,73
9.	Rozrachunki z US z tytułu VAT	226	98 656,00
	<b>Razem rozrachunki publicznoprawne</b>	-	<b>2 856 068,39</b>
10.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	230	2 100 373,02
	<b>Razem rozrachunki z tytułu wynagrodzeń</b>		<b>2 100 373,02</b>
11.	Rozrachunki z tytułu PPK	229	50 328,67
12.	Rozrachunki zewnętrzne	245	165 953,45
13.	Rozrachunki z pracownikami	231	7 793,27
14.	Rozrachunki z pracownikami – karta VISA	233	543,70
15.	Rozrachunki z tytułu różnych potrąceń	240	104 456,93
	<b>Razem inne rozrachunki</b>		<b>329 076,02</b>
	<b>Ogółem:</b>		<b>6 396 199,41</b>

W 2022 roku nastąpił spadek wartości zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek w stosunku do roku 2021 o kwotę zł 179 174,78, tj. o 2,72%, w tym głównie z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy.

### Fundusze specjalne

Fundusze specjalne w bilansie na dzień 31.12.2022 r. ujęto na kwotę zł \_\_\_\_\_ 9 218 490,52

Szczegółowe informacje o funduszach specjalnych Instytutu przedstawia tabela 12.

**Tabela nr 12**

Fundusze specjalne	konto	Stan na początek roku(zł)	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	Stan na koniec roku(zł)
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	850	627 976,76	626 938,72	410 860,15	844 055,33
Fundusz nagród	854	471 914,97	980 000,00	824 764,24	627 150,73
Fundusz badań własnych	857	5 503 108,61	2 328 905,14	84 729,29	7 747 284,46
<b>Ogółem</b>		<b>6 603 000,34</b>	<b>3 935 843,86</b>	<b>1 320 353,68</b>	<b>9 218 490,52</b>

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

Instytut nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Na dzień 31.12.2022 roku Instytut posiadał zobowiązania warunkowe /ewidencja pozabilansowa/ w kwocie zł \_\_\_\_\_ 5 761 753,17

Stan zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2022 r. przedstawia poniższa tabela:

**Tabela nr 13**

Lp.	Treść	Wartość w zł
1.	Dotyczy umowy o dofinansowanie projektu "Kompleksowa modernizacja energetyczna w budynku Centralnego Instytutu Ochrony Pracy - Państwowego Instytutu Badawczego", o numerze POIS.01.03.01-00-0034/16 finansowanej ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, lata 2014-2020, w ramach poddziałania 1.3.1 oś priorytetowa I "Zmniejszenie emisyjności gospodarki" - weksel in blanco, deklaracja wekslowa	3 785 589,68
2.	Dotyczy umowy o dofinansowanie projektu "Opracowanie rozwiązań technicznych umożliwiających tłumienie hałasu z obiektów sieci gazowej", o numerze POIR.04.01.01-00-0002/18-00 finansowanej ze środków Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, Działanie 4.1 Badania naukowe i prace rozwojowe- weksel in blanco, deklaracja wekslowa	533 175,00
3.	Dotyczy umowy partnerskiej na rzecz realizacji projektu „Sygnalizator Plus – analiza sytuacji pracowników w wieku emerytalnym i przedemerytalnym w przedsiębiorstwach w oparciu o klasyfikację ICF”, o numerze POWER. 04.03.00-IP.07.-00-002/20 realizowanego w ramach Osi Priorytetowej IV Innowacyjne społeczeństwo i współpraca ponadnarodowa, Działanie 4.3 Współpraca ponadnarodowa Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój - weksel in blanco, deklaracja wekslowa	1 442 988,49
	<b>Ogółem:</b>	<b>5 761 753,17</b>



### III. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe zostały wycenione w wartościach nominalnych i ujęte w bilansie w kwocie zł \_\_\_\_\_ **28 953 264,25**

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 subwencji – zadania inwestycyjne, dotacji na zakup aparatury naukowo-badawczej, umów projektów badawczych, projektów zagranicznych i projektów inwestycyjnych, których wykonanie nastąpi w 2023 r. i w latach następnych.

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

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

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie za 2022 rok występują w pozycji bilansu jako rozliczenia:

- długoterminowe na kwotę zł \_\_\_\_\_ 25 112 198,22
- krótkoterminowe na kwotę zł \_\_\_\_\_ 3 841 066,03

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe przedstawia tabela nr 14.

**Tabela nr 14**

Lp.	Treść	Wartość w zł
1.	Dotacja celowa nr 4527/IB/636/2004 na realizację inwestycji budowlanej pn.: "Rozbudowa bazy laboratoryjnej Zakładu Ochron Osobistych w Łodzi"	1 009 374,35
2.	Projekt POIG pt "Centrum Badań i Rozwoju Technik Bezpieczeństwa Procesów Pracy i Środowiska"- Tech-Safe-Bio	20 618 754,97
3.	Termomodernizacja budynku A CIOP-PIB (POIS 01.03.01-00-0034/16 w ramach poddziałanie 1.3.1 oś priorytetowa I Zmniejszenie emisyjności gospodarki POIS 2014-2020) - "Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku CIOP-PIB"	2 895 494,00
4.	Innowacyjne Włókiennictwo 2020+ (Umowa o dofinansowanie Projektu RLDP.01.01.00-10-0002/17-00 oś I)	424 270,70
5.	Subwencja - zadania inwestycyjne	146 684,20
6.	Umowa nr UMO-2021/41/N/ST8/04281 pt. Model przecięcia trójwymiarowych struktur antyprzecięciowych	17 620,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>25 112 198,22</b>

Wartość rozliczeń międzyokresowych długoterminowych za 2022 rok spadła w stosunku do roku 2021 o kwotę zł 1 650 683,29 tj. 6,2%.

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe przedstawia tabela nr 15.

**Tabela nr 15**

Lp.	Treść	Wartość w zł
1.	Projekt ASSIST-IoT w ramach programu KE HORYZONT 2020 umowa nr 957258	597 489,79
2.	Projekt ASSIST-IoT Umowa 495427/PnH2/2021 "Premia na Horyzoncie 2" NEiN	59 404,82
3.	Projekt CONCERT w ramach programu KE HORYZONT 2020 umowa nr 101016007	576 715,36
4.	Projekt CONCERT Umowa nr 507274/PnH2/2021 "Premia na Horyzoncie 2" MEiN	38 257,60
5.	Umowa nr DWP/PBiWP/V/2020 z dnia 16.10.2020 r. Projekty badawczo-rozwojowe w ramach realizacji V Etapu programu wieloletniego "Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy" w latach 2020-2022	468 921,19
6.	Umowa nr UMO-2021/41/N/ST8/04281 pt. Model przecięcia trójwymiarowych struktur antyprzecięciowych	112 311,08
7.	Projekt HE-FARM w ramach programu KE HORIZON EUROPE umowa nr 101084097	1 644 747,93
8.	Projekt POWR.04.03.00-00-0026/20 Sygnalizator Plus	218 292,56
9.	Umowa w ramach Narodowego Programu Zdrowia, wniosek 4.2 (zlecenie: 833/IP/2021/NE)	33 283,05
10.	Zaliczki na przeprowadzenie badań z zakresu akredytacji oraz przewód doktorski	91 642,65
	<b>Ogółem:</b>	<b>3 841 066,03</b>

Wartość rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych za 2022 rok spadła w stosunku do roku 2021 o kwotę zł 1 442 545,22 tj. 27,3%.

## **Inwentaryzacja aktywów i pasywów bilansu za 2022 rok**

Inwentaryzacja w roku 2022 została przeprowadzona na podstawie Zarządzenia Nr 23/2022 z dnia 29.10.2022 r. oraz Zarządzenia nr 28/2022 z dnia 21.12.2022 r. Dyrektora Instytutu w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji.

Inwentaryzacji podlegały w zakresie:

- w drodze spisu z natury:
  - aktywa pieniężne w kasie, чеki i znaczki pocztowe
  - środki trwałe
  - wartości niematerialne i prawne
  - przedmioty i wyposażenie
  - produkcja w toku prac naukowo badawczych
  - wydawnictwa i publikacje
  - środki trwałe Instytutu w obcych użytkownikach
  - środki trwałe obce w Instytucie
  
- w drodze uzyskania potwierdzenia salda:
  - rozrachunki z kontrahentami w zakresie należności i zobowiązań na dzień 31.10.2022 r.
  - stan środków pieniężnych w banku na dzień 31.12.2022 r.
  
- w drodze weryfikacji sald:
  - środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz ewidencja ilościowo-wartościowa przedmiotów wyposażenia na dzień 31.12.2022 r.
  - zbiory biblioteczne w Warszawie na dzień 31.12.2022 r.
  - materiały w magazynie gospodarczym na dzień 31.12.2022 r.
  - aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych na dzień 31.12.2022 r.

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. Komisja inwentaryzacyjna stwierdziła nieprawidłowości oraz różnice inwentaryzacyjne w księgozbiorach. Stwierdzone różnice dotyczyły braków względnych

oraz bezwzględnych. Do wystąpienia wszystkich braków przyczyniły się zdarzenia losowe i są to braki niezawinione. Zidentyfikowane braki miały niewielką wartość materialną i były w znacznym stopniu zdezaktualizowane. Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej w wyniku przyjętych wyjaśnień zalecił spisanie stwierdzonych braków z ewidencji.

Sprawozdanie z przeprowadzonej inwentaryzacji na dzień 28.02.2023 r. nie wykazuje różnic w stosunku do stanu ewidencji w księgach rachunkowych.

## WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

Sporządzonego za okres od 01.01 – 31.12.2022 r.

W księgach rachunkowych Instytutu zostały ujęte wszystkie przychody i koszty dotyczące roku obrotowego 2022, niezależnie od terminu ich zapłaty przyjmując zasadę tzw. memoriału.

W ramach działalności Instytutu w 2022 r. było realizowanie zadań, projektów i przedsięwzięć w celu opracowania i upowszechniania nowych rozwiązań wspomagających kształtowanie nowoczesnego systemu ochrony człowieka w środowisku pracy.

Plan działalności Instytutu na 2022 r. pozytywnie zaopiniowany przez Radę Naukową obejmował realizację:

- ❖ zadań w zakresie służb państwowych (68) w ramach V etapu programu wieloletniego pn.: „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy”,
- ❖ projektów w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych (54) w ramach V etapu programu wieloletniego pn.: „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy”,
- ❖ koordynacji merytorycznej i formalnej projektów (7) wykonywanych przez jednostki współpracujące w ramach V etapu programu wieloletniego pn.: „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy”,
- ❖ zadań badawczych (7) w ramach działalności finansowanej w ramach subwencji, których wyniki badań w większości będą stanowiły podstawę opracowania rozpraw doktorskich i habilitacyjnych, a także wkład do projektów międzynarodowych oraz zadań (2) służących działalności upowszechniającej,
- ❖ innych projektów i prac naukowo-badawczych (12), w tym realizowanych w ramach:
  - Wspólnego Przedsięwzięcia CuBR (1)
  - Programu Operacyjnego *Wiedza Edukacja Rozwój* (2)
  - Programu Operacyjnego *Inteligentny Rozwój* (4)
  - Konkursu Narodowego Centrum Nauki (2)
  - Narodowego Programu Zdrowia (2)
- ❖ projekt ekspercki w zakresie oceny merytorycznej wniosków oraz kontroli realizacji Projektów w ramach umowy z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych (1).

Ponadto w roku sprawozdawczym Instytut prowadził:

- ❖ prace normalizacyjne z uwzględnieniem współpracy międzynarodowej i europejskiej,
- ❖ prace eksperckie zlecone przez różne zakłady i instytucje,
- ❖ ocenę zgodności wyrobów w ramach posiadanych przez Instytut notyfikacji,
- ❖ badania wyrobów i parametrów środowiska pracy oraz certyfikację indywidualnych środków ochronnych,
- ❖ certyfikację osób w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy w ramach posiadanych akredytacji,
- ❖ certyfikację jednostek szkoleniowych,
- ❖ opracowywał i opiniował standardy w zakresie ochrony pracy w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii, a także warunki przestrzegania tych standardów,
- ❖ tworzył programy i pomoce edukacyjne oraz prowadził szkolenia i kształcenie podyplomowe w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii,
- ❖ działalność wydawniczą i publikacyjną, w tym:
  - miesięcznik „Bezpieczeństwo Pracy”
  - kwartalnik „Podstawy i Metody Oceny Środowiska Pracy”
  - kwartalnik „JOSE”
  - książki, broszury,
- ❖ inne zadania zlecane przez organ nadzorujący.

## KOSZTY I PRZYCHODY

### Struktura kosztów rodzajowych za lata 2021 - 2022

Tabela nr 16

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2022 (zł)	%	Dane za rok 2021 (zł)	%
1.	Amortyzacja	4 019 452,59	7,4	4 062 849,46	8,0
2.	Zużycie materiałów i energii	3 157 800,45	5,8	2 989 160,72	5,8
3.	Usługi obce	9 234 586,48	17,0	7 984 676,53	15,6
	<i>w tym:</i> koszty jednostek współpracujących w ramach realizacji umowy nr KGHM-BZ-U-0223-2017	156 178,61		778 704,47	
	<i>koszty jednostek współpracujących w ramach realizacji umowy nr POIR 04.01.01-00-0002/18 INGA</i>	35 575,07		107 032,04	
4.	Wynagrodzenia	28 831 409,33	53,1	27 357 943,17	53,4
	<i>w tym:</i> wynagrodzenia osobowe	27 487 372,51		26 082 532,46	
	wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia, o dzieło)	1 344 036,82		1 275 410,71	
5.	Składki ZUS i PPK od wynagrodzeń	4 968 377,75	9,0	4 665 634,41	9,1
6.	Delegacje służbowe	773 916,23	1,4	246 938,68	0,5
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 047 558,82	5,8	3 141 590,85	6,1
	<i>w tym:</i> <i>świadczenia dla pracowników</i>	1 584 127,18		1 462 645,75	
8.	Podatki i opłaty	29 292,22	0,1	34 381,89	0,1
	<b>Razem koszty wg rodzaju:</b>	<b>54 062 393,87</b>		<b>50 483 175,71</b>	
9.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>97 261,78</b>	<b>0,1</b>	<b>554 867,92</b>	<b>1,1</b>
10.	<b>Pozostałe koszty finansowe</b>	<b>142 076,00</b>	<b>0,3</b>	<b>156 051,34</b>	<b>0,3</b>
	<b>Koszty ogółem:</b>	<b>54 301 731,65</b>	<b>100,00</b>	<b>51 194 094,97</b>	<b>100,00</b>

Wynagrodzenie wypłacone z Funduszu Nagród w roku 2022 wyniosło zł 693 995,64 natomiast składki na ubezpieczenie społeczne oraz pracownicze plany kapitałowe zł 130 768,60.

Powyższe wynagrodzenia oraz składki nie zostały ujęte w tabeli nr 15.

Koszty rodzajowe w roku 2022 wynosiły zł 54 062 393,87 i wzrosły w stosunku do roku 2021 o kwotę zł 3 579 218,16 czyli o 7,0 %. Wzrost kosztów rodzajowych wynikał głównie ze wzrostem wartości kosztów wynagrodzeń, kosztem delegacji służbowych, zakupów materiałów i zużycia energii oraz usług. Bardzo szybko rosnące koszty energii były czynnikiem istotnie obciążającym budżet Instytutu. Presja cenowa dotknęła również kwestii nabywania aparatury naukowej oraz sprzętu elektronicznego, niezbędnego w Instytucie do realizacji badań. W związku z brakiem części komponentów na światowych rynkach i coraz wyższymi kosztami transportu wzrost cen aparatury naukowo-badawczej oraz sprzętu elektronicznego był w roku 2022 widocznie odczuwalny.

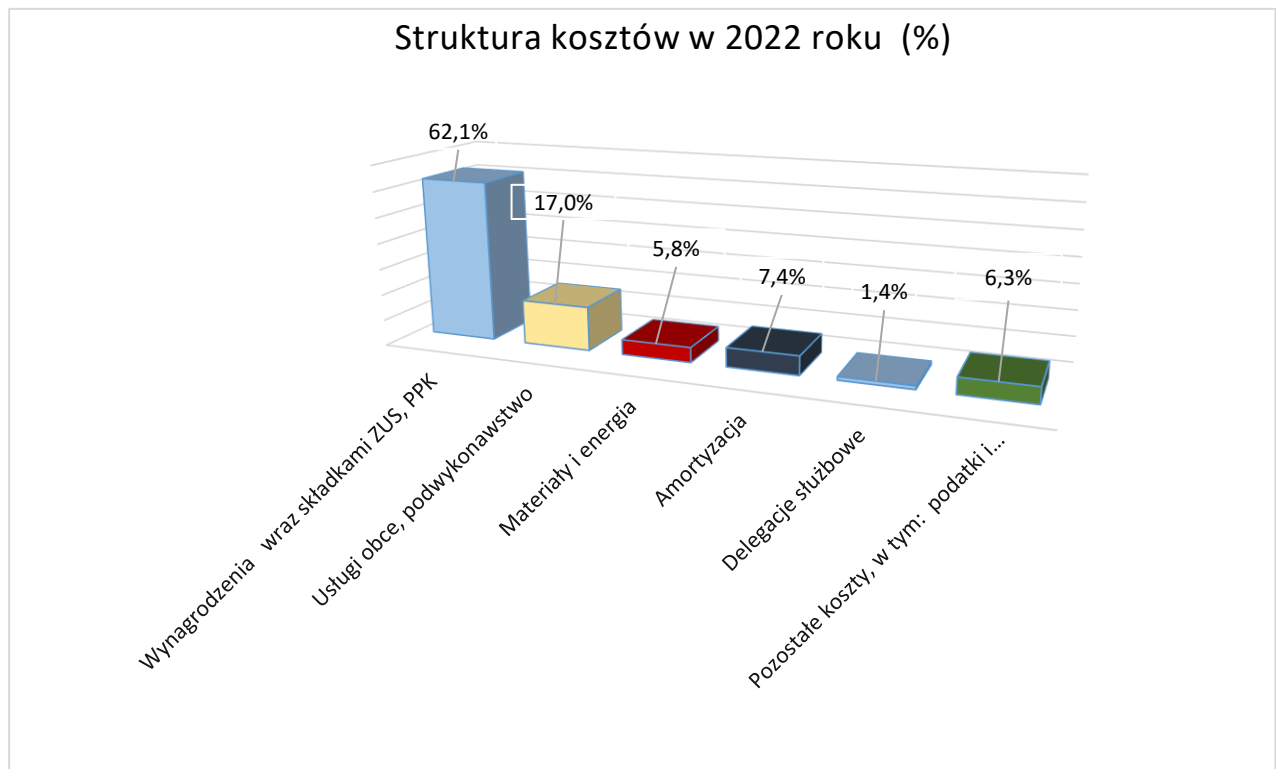
W 2022 roku główną pozycją kosztów działalności Instytutu były wynagrodzenia (bez wynagrodzeń z funduszu nagród), które wraz ubezpieczeniami społecznymi stanowiły 62,1 % poniesionych kosztów. Zapewnienie wysokospecjalistycznej kadry naukowej do prowadzenia badań naukowych oraz kreowania nowych rozwiązań w zakresie bhp w zmieniającym się dynamicznie świecie pracy zarówno pod względem technologicznym, jak i społecznym było w 2022 roku podstawowym wyznacznikiem oraz gwarantem wysokiej jakości badań naukowych.

Utrzymanie infrastruktury badawczej Instytutu wiąże się z koniecznością finansowania 3 budynków, w których znajdują się laboratoria badawcze z wysokospecjalistyczną aparaturą, stanowiskami badawczymi do prowadzenia działalności naukowej. Koszty stałe związane z ich utrzymaniem, które w związku ze wzrostem cen energii elektrycznej, wody oraz ze wzrostem minimalnej płacy w 2022 roku wpłynęły na wzrost kosztów stałych Instytutu takich jak: ochrona budynków, utrzymanie czystości, wywóz odpadów.

Naliczona amortyzacja w roku 2022 stanowiła łączną kwotę zł \_\_\_\_\_ 4 104 181,88

w tym:

- o amortyzacja w kosztach działalności stanowi kwotę zł \_\_\_\_\_ 4 019 452,59
- o amortyzacja z Funduszu Badań Własnych stanowi kwotę zł \_\_\_\_\_ 84 729,29



## Struktura rzeczowa przychodów i kosztów wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu w roku 2022 przedstawia się następująco:

przychody ze sprzedaży (zł)	56 566 973,35
koszty wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu (zł)	54 053 406,25
wynik na sprzedaży działalności operacyjnej (zł)	2 513 567,10
wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych (zł)	2 118 956,52
wynik na przychodach i kosztach finansowych (zł)	246 598,18
wynik finansowy – zysk brutto (zł)	4 879 121,80
wynik finansowy – zysk netto (zł)	4 748 304,80

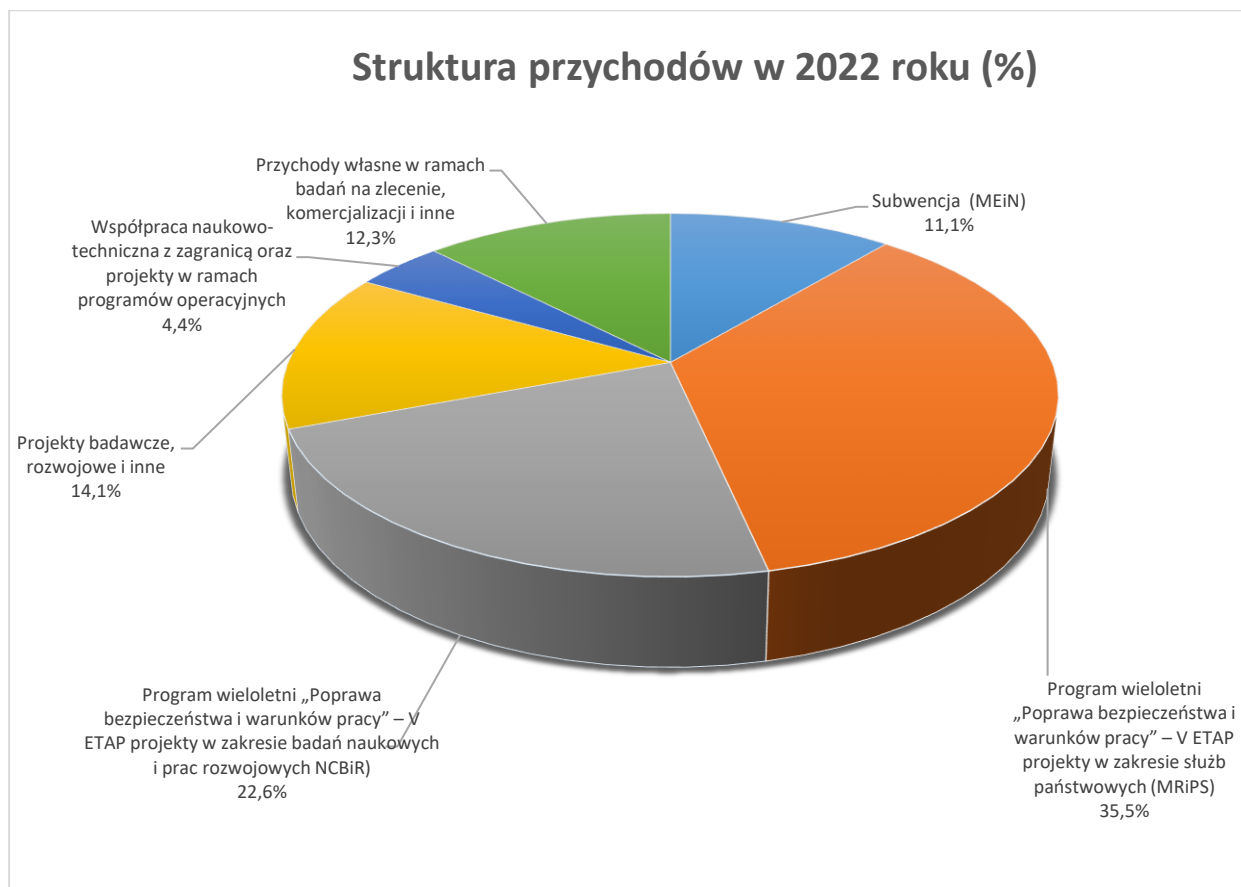
Przychody ze sprzedaży w roku 2022 były wyższe w stosunku do roku 2021 o kwotę zł 3 238 578,33 tj. o 6,0%. Wzrost przychodów dotyczy wzrostu przychodów z tytułu realizacji projektów V Etapu programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych, a także z tytułu realizacji umowy z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych w ramach zadań przewidzianych w ustawie o ubezpieczeniu społecznym z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych.

## Struktura przychodów za lata 2021 - 2022

Tabela nr 17

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2022(zł)	%	Dane za rok 2021(zł)	%
1.	Subwencja - statutowa działalność naukowa na utrzymanie potencjału badawczego	6 563 510,00	11,1	6 255 258,62	11,3
2.	Program wieloletni pn. "Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy"- V etap - projekty w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych	13 381 137,41	22,6	10 293 256,66	18,6
3.	Program wieloletni pn. "Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy"- V etap - zadania w zakresie służb państwowych	21 000 000,00	35,5	22 000 000,00	39,7
4.	Projekty badawcze, rozwojowe i inne <i>w tym:</i> przychody jednostek współpracujących w ramach realizacji umowy nr KGHM-BZ-U-0223-2017	8 339 801,04 156 178,61	14,1	6 465 956,50 778 704,47	11,7
5.	Współpraca naukowo-techniczna z zagranicą oraz projekty w ramach programów operacyjnych	2 624 409,95	4,4	1 780 681,26	3,2
6.	Przychody własne (badania na zlecenia przedsiębiorstw i innych odbiorców zewnętrznych, przychody z komercjalizacji) <i>w tym:</i> koszty jednostek współpracujących w ramach realizacji umowy nr POIR 04.01.01- 00-0002/18 INGA	4 619 668,12 35 575,07	7,8	6 517 673,06 107 032,04	11,8
7.	Pozostałe przychody <i>w tym:</i> odpis dotacji równoległy do amortyzacji środków trwałych	2 643 339,31 1 683 343,11	4,5	2 029 502,94 1 740 454,74	3,7
	<b>Przychody ogółem:</b>	<b>59 171 865,83</b>	100,00	<b>55 342 329,04</b>	100,00





3) Strukturę terytorialną przychodów netto ze sprzedaży w roku 2022 przedstawia poniższa tabela:

**Tabela nr 18**

Lp.	Rodzaj sprzedaży	Wartość (zł)
1	Sprzedaż ogółem	56 566 973,35
	Sprzedaż w kraju	52 751 575,77
	Sprzedaż poza granice <u>w tym:</u>	3 815 397,58
	- do krajów Unii Europejskiej	3 273 584,69
	- do pozostałych krajów	541 812,89

W tabeli nr 18 została ujęta sprzedaż w roku 2022 tytułem wykonanych w zakresie prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych, prac eksperckich, certyfikacji, działalności wydawniczej oraz edukacyjnej zgodnie z rejestrem sprzedaży podatku od towarów i usług z wyłączeniem wewnętrznego opodatkowania świadczeń dla pracowników z podziałem na zasięg terytorialny oraz sprzedaż w ramach realizacji projektów i zadań rozliczanych wnioskami o płatność, raportami.

- 4) Instytut nie wytworzył produktów na własne potrzeby.  
 5) Stan produktów i produkcji niezakończonych przedstawia poniższa tabela:

**Tabela nr 19**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)
1.	<b>Stan produktów i produkcji w toku na początku roku</b> <i>w tym:</i> - produkcja niezakończona - produkty – wydawnictwa	<b>546 779,05</b> 465 884,95 80 894,10
2.	<b>Poniesione koszty rodzajowe</b>	<b>54 062 393,87</b>
3.	<b>Koszt własny sprzedaży</b> <i>w tym:</i> koszty wytworzenia sprzedanych usług, badań i produktów koszty ogólnego zarządu	<b>54 053 406,25</b> 40 634 853,99 13 418 552,26
4.	<b>Stan produktów i produkcji w toku na koniec roku</b> <i>w tym:</i> - produkcja niezakończona - produkty – wydawnictwa	<b>555 766,67</b> 478 364,87 77 401,80

Stan produkcji niezakończonych (prac badawczych, rozwojowych i innych oraz produktów z upowszechnienia) na dzień 31.12.2022 r. przedstawia tabela nr 20.

**Tabela nr 20**

Lp.	Konto	Rodzaj działalności	Wartość (zł)
1.	506	Działalność wspomagająca	11 553,22
2.	508	Działalność certyfikacyjna	2 065,38
3.	509	Działalność w zakresie badań i wzorcowań w ramach posiadanej akredytacji	114,00
4.	514	Pozostała działalność	9 729,00
5.	521	Realizacja projektów w ramach Programu Ramowego UE/Horyzont	340 601,64
6.	526	Realizacja projektów w ramach programów operacyjnych	114 301,63
		<b>Ogółem:</b>	<b>478 364,87</b>

- 6) W 2022 r. nie wystąpiła działalność zaniechana i nie przewiduje się w roku następnym.  
 7) Wartość różnic kursowych, które w roku 2022 powiększyły cenę nabycia i koszt wytworzenia produktów wyniosła zł \_\_\_\_\_ 10 351,61

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto za 2022 rok.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto za 2022 rok przedstawione zostało w strukturze logicznej oraz formacie określonym przez Ministerstwo Finansów, które stanowi część sprawozdania finansowego.

+ Zyska brutto za dany rok w zł _____	4 879 121,80
+ Przychody zwolnione z opodatkowania w zł _____ (-)	45 794 698,52
+ Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w zł _____ (-)	33 339,61
+ Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w zł _____	38 833,03
+ Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice) w zł _____	46 040 738,29
+ Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym w zł _____	890 980,87
+ Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w zł _____ (-)	223 319,53
+ Inne zmiany podstawy opodatkowania – działalność statutowa w zł _____ (-)	5 109 805,33
+ Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym w zł _____	688 511,00
+ Wartość podatku dochodowego od osób prawnych w zł _____	130 817,00

Instytut nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

## Rozdział III

### WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych Instytut sporządza metodą pośrednią.

- I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą zł \_\_\_\_\_ 8 486 223,14
- II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wynoszą zł \_\_\_\_\_(-) 778 357,15
- III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wynoszą zł \_\_\_\_\_ (-) 3 508 905,14
- IV. Przepływy pieniężne razem na kwotę zł \_\_\_\_\_ 4 198 960,85

Przepływy pieniężne są zgodne z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych:

- stan środków na dzień 01.01.2022 r. na kwotę zł \_\_\_\_\_ 39 801 975,71
- stan środków na dzień 31.12.2022 r. na kwotę zł \_\_\_\_\_ 44 000 936,56
- zwiększenie o kwotę zł \_\_\_\_\_ 4 198 960,85

Szczegółowe zmiany dotyczące poszczególnych działalności przedstawia tabela 20.

#### Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

Tabela nr 21

#### A. Poz. II. Korekty

##### 1. Amortyzacja

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)
1.	Amortyzacja w roku 2022 dotycząca środków trwałych umarżanych wg stawek	3 613 264,08
3.	Amortyzacja w roku 2022 dotycząca wartości niematerialnych i prawnych wg stawek	490 917,80
	<b>Ogółem amortyzacja:</b>	<b>4 104 181,88</b>

##### 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Wartość (zł)
1.	Przychody: w tym: ✓ przychody ze sprzedaży rzeczowych składników majątku trwałego	760-01	(-) 300,00
	<b>Różnica:</b>		<b>(-) 300,00</b>

#### B. Poz. I. Wpływy

##### 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Wartość (zł)
1.	Wartość sprzedaży netto składników majątku trwałego	760-01	300,00
	<b>Ogółem zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:</b>		<b>300,00</b>

##### 4. Inne wpływy inwestycyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)
1.	Odsetki otrzymane od lokat powyżej 3 miesięcy	26 104,80
	<b>Ogółem inne korekty:</b>	<b>26 104,80</b>

## B. Poz. II. Wydatki

### 1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)
1.	Nakłady inwestycyjne w 2022 r. ogółem	804 761,95
	<b>Ogółem inne korekty:</b>	<b>804 761,95</b>

### Nakłady inwestycyjne w 2022 r.

Tabela nr 22

Lp.	Wyszczególnienie	Bilans otwarcia 01.01.2022	Nakłady w roku	Przyjęcie majątku trwałego	CIOP-PIB	MEiN/NCN	31.12.2022
1.	Montaż systemu pomiarowego wody oraz układu sond wody szarej – budynek B w Warszawie <b>(Grupa 1)</b>	0,00	10 599,40	10 599,40	10 599,40	0,00	0,00
2.	Zestawy komputerowe, komputery przenośne, tablety, urządzenia wielofunkcyjne, klaster urzędzeń ochrony poczty <b>(Grupa 4)</b>	0,00	427 466,85	427 466,85	427 466,85	0,00	0,00
3.	Stacja meteorologiczna Davis Vantage Pro 2, aspiratory, mierniki przepływu, sprężarki, zestawy do wytwarzania próżni S.C. 25, luksomierz, systemy pomiarowe. <b>(Grupa 8)</b>	0,00	109 617,88	109 617,88	106 027,88	3 590,00	0,00
4.	Program komputerowy INTERGON <b>(WNiP)</b>	0,00	61 500,00	61 500,00	61 500,00	0,00	0,00
5.	Oprogramowanie pozwalające na automatyczne wyznaczenie parametrów antropometrycznych na podstawie skanów 3D ciała człowieka <b>(WNiP)</b>	0,00	166 508,00	166 508,00	166 508,00	0,00	0,00
6.	Zestaw mikroskopowy, suszarka laboratoryjna <b>(Grupa 8)</b>	0,00	29 069,82	29 069,82	0,00	29 069,82	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>804 761,95</b>	<b>804 761,95</b>	<b>772 102,13</b>	<b>32 659,82</b>	<b>0,00</b>

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 ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

1. Organami Instytutu są:

- Dyrektor
- Rada Naukowa

Nadzór nad działalnością Instytutu sprawuje Minister Rodziny i Polityki Społecznej.

Dyrektorem Instytutu jest powołany w dniu 16.03.2021 roku przez Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii dr hab. inż. Wiktor Marek Zawieska, profesor Instytutu.

2. Struktura zatrudnienia:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 241 osób, liczba etatów wyniosła 229,56, co w podziale na grupy zawodowe prezentuje poniższa tabela. Na dzień 31 grudnia 2022 roku w Instytucie zatrudnionych było 234 osoby.

#### Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Tabela nr 23

Lp.	Wyszczególnienie	2022 rok
1.	Pracownicy naukowci	71,8
	• profesorowie	13,73
	• adiunkci	41,95
	• asystenci	16,08
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	6,25
3.	Pracownicy inżynieryjno-techniczni, uczestniczący w prowadzeniu prac rozwojowych	43,85
4.	Pracownicy inżynieryjno – techniczni związani z obsługą prac rozwojowych	53,44
5.	Pracownicy administracyjno – ekonomiczni	47,88
6.	Obsługa i robotnicy	6,38
	Przeciętna liczba etatów	229,56
	Przeciętne liczba w osobach	241
	<b>Ogółem liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2022 r.</b>	<b>234</b>

## Rozdział V

### POZOSTAŁE INFORMACJE

1. W roku 2022 Centralny Instytut Ochrony Pracy - Państwowy Instytut Badawczy zgodnie z misją kontynuował działalność naukowo-badawczą prowadzącą do nowych rozwiązań technicznych i organizacyjnych użytecznych w kształtowaniu warunków pracy zgodnych z zasadami bezpieczeństwa pracy i ergonomii oraz ustalał podstawy naukowe do właściwego ukierunkowywania polityki społeczno-ekonomicznej państwa w tym zakresie. Zakończona została realizacja V etapu programu wieloletniego nt. „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy”. Zgodnie z umową w roku 2022 został przeprowadzony audyt finansowy Programu.

Wszystkie działania Instytutu były ukierunkowane na realizację projektów, zadań, zleceń wynikających z obecnej sytuacji makroekonomicznej z zastrzeżeniem dbałości o jak najwyższą jakość, racjonalne wykorzystanie środków publicznych oraz nieprzedłużanie projektów, zadań bez uzasadnionej przyczyny. Instytut dokonywał przesunięć środków w kosztorysie projektów między poszczególnymi kategoriami kosztorysu do kwot wskazanych oraz zgodnie z zapisami w umowach o realizację i finansowanie projektów, zadań.

Sprawozdanie finansowe Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości tj. w szczególności przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Kierownik Jednostki nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Instytut.

Instytut na bieżąco monitorował wpływ sytuacji wywołanej pandemią COVID-19 na swoją działalność. W obszarze swojej podstawowej działalności w roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku Instytut nie odnotował bezpośredniego istotnego wpływu pandemii na jego sytuację finansową i wyniki ekonomiczne.

Instytut nie korzystał w 2022 roku ze wsparcia finansowego uzyskiwanego w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej oraz innych form pomocy.

Instytut w 2022 roku nie ponosił dodatkowych kosztów działalności operacyjnej spowodowanych COVID-19 typu zakupu maseczek, płynów do dezynfekcji, odkażania pomieszczeń w których prowadzona jest działalność.

Agresja Rosji na Ukrainę, która nastąpiła dnia 24 lutego 2022 r. i rozpoczęła wojnę, której zasięgu, skutków ani terminu zakończenia dziś nikt nie jest w stanie przewidzieć

nie oddziałuje bezpośredniego wpływu na sytuację finansową i wyniki ekonomiczne Instytutu. Instytut nie prowadzi współpracy z firmami z Rosji, Białorusi lub Ukrainy, nie posiada spółek zależnych oraz aktywów w Rosji, Białorusi lub Ukrainie, nie jest powiązany z organizacjami lub osobami objętymi sankcjami.

Założenie kontynuacji działalności jest racjonalne i jest mało prawdopodobne wystąpienie istotnych niepewności w tym zakresie. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ wojny na Ukrainie oraz COVID-19 na działalność Instytutu i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić jego negatywne skutki. Ewentualny wpływ wojny na Ukrainie oraz COVID-19 na działalność Instytutu zostanie uwzględniony w sprawozdaniu za 2023 rok, jednakże nie stanowi zagrożenia dla kontynuacji jego działalności.

W roku 2022 decyzją nr 333/209/2022 Minister Edukacji i Nauki przyznał Centralnemu Instytutowi Ochrony Pracy – Państwowemu Instytutowi Badawczemu w dyscyplinie inżynieria środowiska, górnictwo i energetyka kategorię naukową A.

2. W Instytucie przyjęta jest zasada, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego, różnica w kwocie nieprzekraczającej 1,5 % sumy bilansowej za dany rok obrotowy nie powoduje istotnych zmian i nie podlega korektom.
3. W Instytucie subwencja ujmowana jest w księgach rachunkowych jako rozliczenie międzyokresowe przychodów i przeznaczana jest na bieżącą działalność w ramach określonych zadań naukowo-badawczych oraz na działalność inwestycyjną – zakup aparatury naukowo-badawczej, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych. Subwencja na finansowanie działań inwestycyjnych ujmowana jest na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów, a następnie – równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - równowartość tych odpisów zwiększa stopniowo pozostałe przychody operacyjne.

Subwencja na finansowanie utrzymania i rozwoju potencjału badawczego ujmowana jest na rozliczeniach międzyokresowych przychodów i zgodnie z zasadą memoriału rozliczana w kosztach realizacji projektów i zleceń, a niewykorzystana część subwencji stanowi przychód jako element wyniku finansowego.

Zasada ujmowania na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów zakupu aparatury naukowo-badawczej, urządzeń i oprogramowania stanowiących środki trwałe, a następnie – równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stopniowe zwiększanie pozostałych przychodów operacyjnych stosowana jest do projektów realizowanych w ramach umów z Narodowym Centrum Nauki zgodnie ze stanowiskiem Dyrektora NCN.



4. W sprawozdaniu finansowym za 2022 rok ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze, które nastąpiły od dnia 01 stycznia 2023 r. do dnia 27 marca 2023 r., a dotyczyły 2022 roku.
5. 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/2022 z dnia 30.12.2022 r.
6. Instytut w 2023 r. i w latach następnych będzie kontynuował działalność zgodnie ze statutem CIOP - PIB.
7. Instytut zgodnie z ustawą o instytutach badawczych planuje przeznaczyć zysk netto za 2022 rok w wysokości zł 4 748 304,80 na cele statutowe w rozbiciu na:
  - ❖ fundusz rezerwowy w wysokości – zł \_\_\_\_\_ 400 000,00
  - ❖ fundusz nagród w wysokości – zł \_\_\_\_\_ 1 400 000,00
  - ❖ fundusz badań własnych – zł \_\_\_\_\_ 2 748 304,80
  - ❖ zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – zł \_\_\_\_\_ 200 000,00
8. Informacja o wynagrodzeniu firm audytorskich wypłaconych w roku obrotowym 2022.

**Tabela nr 24**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota netto zł
1.	Ustawowe badanie sprawozdania finansowego	18 000,00
2.	Usługi wykonane przez inne firmy niż firma badająca sprawozdanie finansowe	83 080,00
	w tym:	
	o <i>audyt projektów PW</i>	48 500,00
	o <i>doradztwo podatkowe</i>	18 480,00
	o <i>doradztwo prawne</i>	16 100,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>101 080,00</b>

Warszawa, dnia 27.03.2023 r.

Główny Księgowy

DYREKTOR

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

.....  
 Data i podpis Kierownika Jednostki