

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 5321829288 KRS 0000149404

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29.04.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy CENTRUM NAUKOWO-BADAWCZE OCHRONY PRZECIWPÓŻAROWEJ IM. JÓZEFA TULISZKOWSKIEGO PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	OTWOCKI
Gmina	JÓZEFÓW	Miejscowość	JÓZEFÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	OTWOCKI	Gmina	JÓZEFÓW
Ulica	NADWIŚLAŃSKA	Nr domu	213
		Nr lokalu	
Miejscowość	JÓZEFÓW	Kod pocztowy	05-420
		Poczta	JÓZEFÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 7219Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zasady (polityka) rachunkowości zostały opracowane i wprowadzone:
Zarządzeniem Dyrektora CNBOP-PIB nr 5/2017 z dnia 31 stycznia 2017 r. wraz załącznikami,
Zarządzeniem aktualizującym Zakładowy plan kont nr 31/2017 z dnia 30 listopada 2017 r.

Ewidencja księgowa stanowi usystematyzowany zbiór kont syntetycznych i analitycznych.
Prowadzona jest w siedzibie Instytutu metodą komputerową przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego.

W księgach roku 2018 ujęto wszystkie zdarzenia tj. przychody i koszty, które dotyczyły roku obrotowego.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości, ostrożności i kontynuacji. Środki trwałe ujmowane są w ewidencji o wartości powyżej 3 500 zł. i są wyceniane według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Amortyzacja środków trwałych prowadzona jest metodą liniową przy użyciu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Na środki trwałe o wartości poniżej 3 500 zł. są dokonywane jednorazowe odpisy amortyzacyjne w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, umorzenia naliczane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji, przy użyciu stawek wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Zapasy materiałowe wycenia się wg cen nabycia. Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się metodą „fiffo” tj. „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.

Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, odsetek od należności niezapłaconych na dzień bilansowy nie nalicza się, wartość należności urealniana się tworząc odpisy aktualizujące ich wartość.

Odpisy aktualizujące tworzone są na należności wątpliwe od podmiotów, które zostały postawione w stan likwidacji lub upadłości oraz zalegających z zapłatą dłużej niż 1 rok. Należności i roszczenia wykazywane są w wartościach netto (pomniejszonych o odpisy aktualizujące).

Zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

Instytut nie tworzy rezerw ani też nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ustawy o rachunkowości), ponieważ jako instytut badawczy korzysta ze zwolnienia przedmiotowego określonego w art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992 r. (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 1036 ze zmianami).

Zgodnie z wymienioną ustawą podatek liczony jest jedynie w przypadku wydatków, których nie można przeznaczyć na cele statutowe związanych z działalnością statutową.

Nie jest tworzona rezerwa na wypłatę odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych, ponieważ wysokość tych wypłat każdego roku jest zbliżona a niewielkie odchylenia nie mają wpływu na rzeczywisty obraz sytuacji finansowej i majątkowej Instytutu.

Nie tworzy się również rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, ponieważ Instytut nie prowadzi działalności produkcyjnej i nie ma przerw działalności naukowo-badawczej. Kwota świadczeń pracowniczych odnoszona jest bezpośrednio w koszty.

Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy brutto składa się wynik działalności operacyjnej oraz z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz wynik operacji finansowych.

Ustalenie wyniku finansowego na koniec roku obrotowego następuje poprzez przeksięgowania na konto 860 "Wynik finansowy" wszystkich sald kont wynikowych: kont przychodów i kosztów oraz podatku dochodowego od osób prawnych.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym.

Salda wszystkich kont zespołu 4 przenosi się na stronę Wn konta 860 "Wynik finansowy" i koryguje się o ewentualną zmianę stanu produktów, tj. o saldo konta 490 "Rozliczenie kosztów" z uwzględnieniem kont "obroty wewnętrzne" 790 oraz "kosztów obrotów wewnętrznych" 791.

Od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktów i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według ich rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

- rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym
- rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią

Sprawozdanie finansowe CNBOP-PIB za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w 2019 roku i latach następujących.

Sprawozdanie finansowe Instytutu podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

Opis działalności

Przedmiot i zadania Instytutu:

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych, badań i certyfikacji z zakresu ochrony przeciwpożarowej, przystosowywanie wyników prowadzonych prac do potrzeb praktyki oraz upowszechnianie wyników tych prac.

Zakres działalności Instytutu obejmuje zagadnienia dotyczące bezpieczeństwa powszechnego państwa, ochrony przeciwpożarowej, zarządzania kryzysowego, ochrony ludności i obrony cywilnej.

Nadzór nad działalnością Instytutu sprawuje Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	17 911 075,01	14 842 470,35	A	Kapitał (fundusz) własny	16 649 555,79	16 667 458,80
I	Wartości niematerialne i prawne	18 611,70	47 564,03	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 273 999,68	14 273 999,68
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	18 611,70	47 564,03	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	17 892 463,31	14 794 906,32	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	973 391,68	849 907,55
1	Środki trwałe	13 067 699,85	13 180 806,04		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 376 280,80	1 392 860,48		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 193 108,26	9 760 928,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 394 021,47	1 870 008,64	VI	Zysk (strata) netto	1 402 164,43	1 543 551,57
d)	środki transportu	104 289,32	157 008,92	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 781 758,26	16 694 417,35
2	Środki trwałe w budowie	4 824 763,46	1 600 459,16	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	13 641,12	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 918 048,48	9 746 655,62
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 449 539,80	3 629 266,58
B	Aktywa obrotowe	20 520 239,04	18 519 405,80	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	1 929 698,90	59 117,32	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	55 540,47	38 191,42	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 911 443,53	735 239,37
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 911 443,53	735 239,37
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 874 158,43	20 925,90	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 173 744,01	2 209 816,35	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 022 564,87	911 034,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 904,62	744,40
	– do 12 miesięcy			i)	inne	3 513 626,78	1 982 248,34
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	6 468 508,68	6 117 389,04
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 863 709,78	6 947 761,73
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 863 709,78	6 947 761,73
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	2 984 561,56	2 685 659,81
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	5 879 148,22	4 262 101,92
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 173 744,01	2 209 816,35				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 259 061,47	1 718 568,02				
	– do 12 miesięcy	1 259 061,47	1 718 568,02				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 597,37	34 528,03			
c)	inne	880 085,17	456 720,30			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	16 361 926,01	16 176 114,38			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 361 926,01	16 176 114,38			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 361 926,01	16 176 114,38			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 253 876,01	16 149 148,38			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne	108 050,00	26 966,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 870,12	74 357,75			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A I B I C I D)	38 431 314,05	33 361 876,15		PASYWA razem (suma poz. A I B)	38 431 314,05 33 361 876,15

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 751 925,31	19 801 345,71
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 781 512,48	19 865 502,42
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-31 401,65	-69 059,93
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 764,48	1 774,82
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	50,00	3 128,40
B	Koszty działalności operacyjnej	20 666 681,53	18 520 472,61
I	Amortyzacja	3 167 765,56	2 359 825,54
II	Zużycie materiałów i energii	1 097 241,53	952 153,63
III	Usługi obce	1 483 309,39	1 732 917,95
IV	Podatki i opłaty, w tym:	321 134,23	292 160,03
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	10 739 631,13	9 426 773,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 700 619,63	2 634 644,03
	– emerytalne	1 007 612,37	798 915,28
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 156 970,06	1 121 571,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10,00	426,40
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 085 243,78	1 280 873,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	331 667,31	512 267,60
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 285,35	1 038,25
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	330 381,96	511 229,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	103 447,32	277 627,60
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	103 447,32	277 627,60
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 313 463,77	1 515 513,10
G	Przychody finansowe	134 757,38	114 493,78
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	134 188,58	114 493,78
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	568,80	0,00
H	Koszty finansowe	5 031,72	20 896,31
I	Odsetki, w tym:	5 031,72	3 508,20
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	17 388,11
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 443 189,43	1 609 110,57
J	Podatek dochodowy	41 025,00	65 559,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 402 164,43	1 543 551,57

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 667 458,80	17 136 588,39
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 667 458,80	17 136 588,39
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 273 999,68	14 273 999,68
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 273 999,68	14 273 999,68
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	849 907,55	674 891,80
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	123 484,13	175 015,75
	a) zwiększenie (z tytułu)	123 484,13	175 015,75
	- podziału zysku	123 484,13	175 015,75
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	973 391,68	849 907,55
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 543 551,57	2 187 696,91
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 543 551,57	2 187 696,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 543 551,57	2 187 696,91
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 543 551,57	2 187 696,91
	- odpis na fundusz rezerwowy	123 484,13	175 015,75
	- odpis na fundusz badań własnych	1 420 067,44	2 012 681,16
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	1 402 164,43	1 543 551,57
	a) zysk netto	1 402 164,43	1 543 551,57
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 649 555,79	16 667 458,80
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 359 564,51	15 247 391,36

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wykazanie	Data z:	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	7 702 679,80	10 079 903,50
I.	Zysk (strata) netto	1 402 164,43	1 543 551,57
II.	Korekty razem	6 300 515,37	8 536 351,93
1.	Amortyzacja	3 167 765,56	2 359 825,54
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-128 754,13	-114 493,78
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-10 815,36	8 303,69
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 870 581,58	-16 854,02
7.	Zmiana stanu należności	36 042,34	1 387 248,52
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 171 422,86	2 958 931,70
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 935 435,68	1 969 529,39
10.	Inne korekty	0,00	-17 139,11
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	7 702 679,80	10 079 903,50
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-6 096 800,73	-3 504 519,78
I.	Wpływy	163 652,70	115 532,03
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34 898,57	1 038,25
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	128 754,13	114 493,78
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	128 754,13	114 493,78
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	128 754,13	114 493,78
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	6 260 453,43	3 620 051,81
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 260 453,43	3 620 051,81
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 096 800,73	-3 504 519,78
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 420 067,44	2 012 681,16
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	1 420 067,44	2 012 681,16
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	1 420 067,44	2 012 681,16
4.	Splata kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 420 067,44	-2 012 681,16
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+III-B+II+C-III)	185 811,63	4 562 702,58
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	185 811,63	4 562 702,58
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	16 176 114,38	11 613 413,82
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+E-D), w tym:	18 031 926,01	16 176 114,38
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	6 123 512,98	4 916 886,30

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 402 164,43									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 102 756,95									
przychody z tyt. prawa włączystego użytkownika gruntów i uwłaszczenia budynków	-29 890,32			12	4	14				
przychody dot. realizacji zadań z funduszu badań własnych	-33 850,59			17	1	4				
otrzymane środki pieniężne na określony cel, nie zaliczone do przychodów	5 166 497,86			12	1	1				
Pozostałe ^{a)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-79,26									
naliczone, nieotrzymane odsetki	-79,26			12	4	2				
Pozostałe ^{a)}										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00										
Pozostałe*)											
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 366 573,82										
koszty amortyzacji budynków i budowli, prawa wieczystego użytkowania gruntów	29 890,32			16	1	63					
koszty amortyzacji dot. zadań z funduszu badań własnych	33 850,59			17	1	4					
koszty pokryte dotacjami	3 302 832,91			16	1	58					
Pozostałe*)											
F. Koszty nieuczynawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	215 919,87										
wpłaty na PFRON	191 794,00			16	1	36					
koszty reprezentacji	3 464,24			16	1	28					
składki członkowskie na rzecz instytucji obcych	7 097,31			16	1	37					
zapłacone odsetki	7 248,82			16	1	21					
wierzytelności odpisane jako nieściągalne	5 032,78			16	1	25					
przekroczenie limitu - wydatki na rzecz pracowników i ztyt. używania samochodów w celu odbycia podróży służbowej	97,53			16	1	30					
wydatki na rzecz Rady Naukowej	1 185,19			16	1	34	a				
Pozostałe*)											

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00								
Pozostałe ^{*)}									
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00								
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	9 912 440,94								
dochód wolny od podatku, przeznaczony na cele statutowe	9 912 440,94			17	1	4			
Pozostałe ^{*)}									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	215 920,00								
K. Podatek dochodowy	41 025,00								

^{*)} W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje do sprawozdania za 2018 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FIANSOWEGO ZA 2018 ROK

Dodatkowe objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 rok stanowią integralną część tego sprawozdania. Opisowe objaśnienia i dane liczbowe w tabelach i załącznikach uzupełniają wykazane wartości w bilansie oraz rachunku zysków i strat za 2018 rok.

ROZDZIAŁ I DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE

Tabela I.1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych zawiera załącznik nr 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018r. – 31.12.2018r.

Tabela nr 1 Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczyście, do których Instytut posiada prawo użytkowania wieczystego

L.p.	Grunty w wieczystym użytkowaniu	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Powierzchnia, w tym: KW WA 10/00003837/3 KW WA 10/00053251/6	5,8627 ha 4,3950 ha 1,4677 ha	-	-	5,8627 ha 4,3950 ha 1,4677 ha
	Wartość ogółem (w tys. zł):	1 392 860,48	-	16 579,68	1 376 280,80

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2018 r.

Lp.	Tytuł rodzajowy	Konto	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.	Środki trwale w budowie - inwestycje	081	1 036 752,19	4 401 851,13	746 290,45	4 692 312,87
2.	Inne środki trwale w budowie, w tym:	083	458 674,57	1 675 171,06	2 112 899,66	20 945,97
	ze środków MNiSW		427 584,98	1 621 390,62	2 028 580,67	20 394,93
3.	Rozliczenie zakupu WNIP	304	105 032,40	30 489,70	24 017,48	111 504,62
Ogółem w bilansie:			1 600 459,16	6 107 511,89	2 883 207,59	4 824 763,46

B. AKTYWA OBROTOWE

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

I. Zapasy

Tabela nr 4 Na pozycję zapasy ujętą w bilansie składają się:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia w trakcie roku	Stan na koniec roku:		
				wartość netto:	odpisy aktualizujące	wartość netto:
1.	Materiały – konto 311	38 191,42	228 130,44	55 540,47	0,00	55 540,47
2.	Zaliczki na dostawy, w tym:	20 925,90	2 167 523,55	1 874 158,43	0,00	1 874 158,43
	rozliczenie zakupu materiałów – konto 301	8 344,00	61 179,11	3 658,11	0,00	3 658,11
	rozliczenie zakupu usług i kosztów kwalifikowanych konsorcjantów dot. realizacji projektu – konto 302	12 581,90	2 106 344,44	1 870 500,32	0,00	1 870 500,32

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Pozycja materiały obejmuje zapasy materiałowe objęte ewidencją ilościowo-wartościową, stanowią ją głównie materiały biurowe, gospodarcze, pomocnicze oraz odzież ochronna i robocza. Zapasy w stosunku do ubiegłego roku zwiększyły się o kwotę 17 349,05 zł.

Pozycja zaliczki na dostawy obejmuje dokonane wpłaty na poczet przyszłych dostaw materiałów, usług oraz środków przekazanych konsorcjantom przez Instytut jako lidera projektu, z którymi CNBOP-PIB realizuje projekt badawczy na poczet rozliczenia kosztów kwalifikowanych.

II. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe w bilansie na dzień 31.12.2018 r. wykazano na kwotę zł**2 173 744,01**

Należności na dzień 31.12.2018r. 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.....**1 259 061,47**
2. Należności z tytułu podatków, ujęte w bilansie na kwotę zł**34 597,37**
3. Inne należności, ujęte w bilansie na kwotę zł.....**59 583,55**
4. Zaliczki przekazane konsorcjantom na realizację projektów na kwotę zł**820 501,62**

Kwota należności z tytułu dostaw i usług wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł.....**1 359 810,23**
pomniejszonych o stan odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług w kwocie zł.....**100 748,76**

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na należności wątpliwe i niepewne dokonano odpisów aktualizujących. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności w roku 2018 przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 5 Stan odpisów aktualizujących na przestrzeni roku obrotowego

Lp.	Grupa należności	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Odpis aktualizujący należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności - konto 280-1	104 481,65	1 911,26	66 848,69	39 544,22
2.	Odpis aktualizujący należności dochodzonych na drodze sądowej - konto 280-2	0,00	54 438,31	0,00	54 438,31
3.	Należności od dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji - konto 280-3	6 766,23	0,00	0,00	6 766,23
Razem:		111 247,88	56 349,57	66 848,69	100 748,76

Rozwiązanie odpisów aktualizujących nastąpiło w wyniku otrzymanych spłat należności w wysokości 11 299,49 zł, natomiast kwota 3 369,24 zł została wyksięgowana i uznana za należność nieściągalną.

Tabela nr 6 Wykaz wartości należności, dla których dokonano odpisy aktualizujące wg stanu na dzień 31.12.2018 r.:

Lp.	Nr kontrahenta	Data wymagalności zapłaty	Nr dokumentu	Saldo MA na ostatni dzień roku obrotowego	nr pozycji w tabeli nr 4
1.	100642	02.04.2018	FV/280/2018	2 258,35	poz.1
2.	100985	12.07.2017	FV/685/2017	726,26	poz.1
3.	500671	30.11.2016	Nota obciążeniowa	35 074,96	poz.1
4.	301645	06.07.2017	DK/706/2017	225,00	poz.1
5.	200171	06.10.2016	FV/199/2016	1 767,00	poz.1
6.	200171	21.10.2016	FV/206/2016	1 751,00	poz.1

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7.	100074	28.12.2016	FV/1231/2016	14 454,96	poz.2
8.	100074	05.01.2017	FV/1296/2016	10 137,60	poz.2
9.	100074	06.01.2017	FV/1315/2016	5 412,00	poz.2
10.	100074	02.02.2017	FV/57/2017	6 396,00	poz.2
11.	100074	23.01.2017	FV/17/2017	4 055,04	poz.2
12.	100074	31.01.2018	FV/50/2017	531,36	poz.2
13.	100074	01.02.2018	FV/55/2017	11 193,00	poz.2
14.	100551	26.08.2015	FV/734/2015	4 734,27	poz.1
15.	100551	26.08.2015	FV/748/2015	2 031,96	poz.1
Razem:				100 748,76	

Tabela nr 7 Należności z tytułu dostaw i usług w zakresie ich ściągłości na dzień 31.12.2018 r.

Lp.	Grupa należności	Stan należności brutto na koniec roku – wg okresu wymagalności	
		do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	1 259 061,47	100 748,76
2.	Należności z tytułu podatków	34 597,37	
3.	Należności inne	59 613,55	
4.	Zaliczki przekazane konsorcjantom na realizację projektów badawczych	820 501,62	
Razem:		2 173 774,01	100 748,76

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 8 Stan należności na dzień 31.12.2018 r.

Rodzaj rozrachunku	konto	kwota należności
Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami krajowymi	201	971 861,24
Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami zagranicznymi	203	326 744,45
	Razem:	1 298 605,69
Odpisy aktualizujące rozrachunki	280-1	- 39 544,22
Ogółem należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług		1 259 061,47
Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu podatku VAT	224	34 597,37
Ogółem rozrachunki publicznoprawne		34 597,37
Rozrachunki inne z pracownikami	234	51 264,38
Należności dochodzone na drodze sądowej lub postawionych w stan upadłości	244	61 204,54
Rozrachunki wewnętrzne	245	4 361,17
Inne rozrachunki	248	3 958,00
	Razem:	120 788,09
Odpisy aktualizujące rozrachunki	280-2; 280-3	- 61 204,54
Ogółem należności krótkoterminowe inne		59 583,55
Zaliczki przekazane konsorcjantom na realizację projektów	206	820 501,62

III. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe ujęto w bilansie na dzień 31.12.2018 r. wykazano na kwotę zł..... **16 361 926,01**
obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach, inne aktywa pieniężne oraz środki na rachunku VAT w wysokości 7 297,22 zł.

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe ujęto w bilansie na dzień 31.12.2018 r. wykazano na kwotę zł..... **54 870,12**

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne:

- koszty prenumeraty czasopism 8 297,64
- koszty licencji oprogramowania..... 13 497,10
- koszty realizacji projektów badawczych 33 075,38

PASYWA

A. FUNDUSZ WŁASNY

I. Fundusz statutowy ujęty w bilansie na dzień 31.12.2018 r. wykazano w kwocie zł..... **14 273 999,68**

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

II. Pozostałe fundusze rezerwowe

Fundusz rezerwowy został utworzony z odpisu części zysku za lata 2010-2017 zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych. Fundusz rezerwowy ujęty w bilansie na dzień 31.12.2018 r. wykazano w kwocie zł..... **973 391,68**

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 9 Stan funduszy własnych

Wyszczególnienie	Fundusz statutowy	Fundusz rezerwowy	Wynik finansowy netto	Razem fundusze własne
Stan na początek okresu	14 273 999,68	849 907,55	1 543 551,57	16 667 458,80
<i>zwiększenia:</i>				
- z zysku		123 484,13	1 402 164,43	1 525 648,56
<i>zmniejszenia:</i>				
- na pokrycie strat				
- inne			- 1 543 551,57	- 1 543 551,57
Stan na koniec okresu	14 273 999,68	973 391,68	1 402 164,43	16 649 555,79

III. Zysk netto (wynik finansowy)

Wynik finansowy netto za 2018 r. wykazany został w wartości nominalnej na kwotę zł.....**1 402 164,43**

Tabela nr 10 Podział oraz propozycja podziału wyniku finansowego za poprzedni i bieżący rok obrotowy

Kierunek / sposób podziału zysku - sfinansowania straty	Dokonany podział / sfinansowanie wyniku za rok poprzedni	Propozycja podziału / sfinansowania wyniku za rok sprawozdawczy
Fundusz statutowy	-	-
Fundusz rezerwowy	123 484,13	112 173,15
Fundusz nagród z zysku netto	-	-
Fundusz badań własnych	1 420 067,44	1 289 991,28
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
Razem	1 543 551,57	1 402 164,43

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

III. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2018 r. zostały wykazane w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. W bilansie nie wykazano zobowiązań przeterminowanych i nierealnych. Nie występują także zobowiązania wymagalne tzn. po obowiązującym terminie płatności. Na wykazane w bilansie zobowiązania krótkoterminowe na kwotę zł.....12 918 048,48 składają się:

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę zł.....6 449 539,80
w tym:

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę zł.....1 911 443,53
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych na kwotę zł.....1 022 564,87
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na kwotę zł.....802 541,29
4. Inne zobowiązania krótkoterminowe na kwotę zł.....2 712 990,11

Tabela nr 11 Stan zobowiązań na dzień 31.12.2018 r.

Rodzaj rozrachunku	konto	kwota należności
Rozrachunki z dostawcami krajowymi	202	1 882 791,96
Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	204	28 651,57
Razem rozrachunki z tytułu dostaw i usług		1 911 443,53
Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu podatku VAT	221	396 667,00
Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	225	41 025,00
Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	226	127 827,00
Rozrachunki z ZUS z tytułu składek	227	440 705,87
Rozrachunki z PFRON	229	16 340,00
Razem rozrachunki publicznoprawne		1 022 564,87

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rozrachunki z tytułu nagrody rocznej	231	800 636,67
Rozrachunki z tytułu nagrody rocznej	242	1 904,62
Razem rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		802 541,29
Rozrachunki z konsorcjantami z tytułu realizacji projektów	206	1 870 500,32
Rozrachunki z NCBiR z tytułu realizacji projektów	207	820 501,62
Inne rozrachunki z pracownikami	234	513,02
Rozrachunki wewnętrzne	245	4 361,17
Rozrachunki z tyt. gwarancji i rękojmi	248	17 113,98
Razem rozrachunki inne		3 513 626,78

Fundusze specjalne w bilansie na dzień 31.12.2018 r. ujęto na kwotę zł..... **6 468 508,68**

Tabela nr 12 Stan funduszy specjalnych Instytutu

Lp.	Fundusze specjalne	Konto	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	851	132 719,08	194 661,02	212 367,18	115 012,92
2.	Fundusz nagród	859	682 734,86	0,00	682 734,86	0,00
3.	Fundusz badań własnych	806	5 301 935,10	1 420 067,44	368 506,78	6 353 495,76
Razem			6 117 389,04	1 614 728,46	1 263 608,82	6 468 508,68

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

II. Rozliczenia międzyokresowe zostały wykazane w bilansie na dzień 31.12.2018 r. na kwotę zł.....8 863 709,78

Ze względu na zachowanie jednej z głównych zasad rachunkowości dotyczącej zasady współmierności przychodów i kosztów na kontach dotyczących rozliczeń międzyokresowych przychodów ewidencjonuje się wpływy środków pieniężnych otrzymanych od kontrahentów jako zaliczki na przyszłe świadczenia usług, wpływy środków z tytułu dotacji na działalność statutową oraz umów projektów badawczych, których wykonanie nastąpi w okresach następnych. Ponadto ewidencjonowane są zadania inwestycyjne finansowane z funduszu badań własnych oraz równowartość ich odpisów amortyzacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe w bilansie za 2018 rok występują w pozycji bilansu jako rozliczenia:

- długoterminowe na kwotę zł.....2 984 561,56
- krótkoterminowe na kwotę zł.....5 879 148,22

Tabela nr 13 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na koniec roku			
		poprzedniego	obrotowego	w tym: długoterminowe	w tym: krótkoterminowe
1.	Zaliczki otrzymane na przyszłe świadczenia	983 445,33	1 118 985,37		1 118 985,37
2.	Dotacja z MNISW na działalność statutową	1 774 273,79	1 675 374,80		1 675 374,80
3.	Środki otrzymane na realizację projektów badawczych	1 438 099,23	3 021 047,14		3 021 047,14
4.	Rozliczenie zadań inwestycyjnych z funduszu badań własnych	1 232 400,00	1 558 649,41	1 524 798,82	33 850,59
5.	Otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwale, w tym:	1 519 543,38	1 489 653,06	1 459 762,74	29 890,32
	a) prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 392 860,48	1 376 280,80	1 359 701,12	16 579,68
	b) budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej	126 682,90	113 372,26	100 061,62	13 310,64
Razem:		6 947 761,73	8 863 709,78	2 984 561,56	5 879 148,22

W roku 2018 Instytut nie posiadał zobowiązań warunkowych, nie udzielał gwarancji i poręczeń.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów bilansu za 2018 rok

W 2018 r. w Instytucie została przeprowadzona inwentaryzacja:

1. W drodze spisu z natury:

- a. środków pieniężnych w kasie
- b. zapasów w magazynie
- c. majątku trwałego

2. W drodze uzyskania potwierdzenia salda:

- a. rozrachunki z kontrahentami w zakresie należności i zobowiązań na dzień 30.11.2018 r.
- b. stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2018 r.

3. W drodze weryfikacji sald:

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

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

ROZDZIAŁ II

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

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

W 2018 roku Instytut prowadził badania naukowe, prace rozwojowe, zadania w zakresie ochrony przeciwpożarowej, zarządzania kryzysowego, ochrony ludności i obrony cywilnej oraz inne prace zgodnie z planem działalności przyjętym przez Radę Naukową. Realizował projekty krajowe i międzynarodowe. Projekty realizowane były w konsorcjach naukowych, w których Instytut występował zarówno w roli konsorcjanta, jak i w roli lidera. CNBOP-PIB brało udział w realizacji projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, w szczególności w ramach konkursów z zakresu badań naukowych i prac rozwojowych na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa, a także w projektach międzynarodowych, realizowanych w ramach programów ramowych Unii Europejskiej.

Działalność naukowo-badawczą prowadzono między innymi w ramach:

- dotacji podmiotowej - na utrzymanie potencjału badawczego - statutowa działalność naukowa;
- projektów badawczych, rozwojowych i innych;
- projektów zagranicznych

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

- prace eksperckie zlecone przez różne zakłady i instytucje;
- działalność w obszarze akredytowanych laboratoriów badawczych;
- działalność w zakresie badań, certyfikacji wyrobów i usług oraz wydawania europejskich i krajowych ocen technicznych oraz testowania wyrobów innowacyjnych;
- upowszechnianie wyników prac prowadzonych przez Instytut oraz propagowanie wiedzy;
- działalność wydawnicza w szczególności związana z pracami prowadzonymi przez Instytut;
- działalność edukacyjną w obszarze ochrony przeciwpożarowej, zarządzania kryzysowego oraz ochrony ludności.

KOSZTY I PRZYCHODY W ROKU 2018

Tabela nr 14 Poniesione koszty rodzajowe w 2018 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł	%
1.	Amortyzacja	3 167 765,56	15,33
2.	Zużycie materiałów i energii	1 097 241,53	5,31
3.	Usługi obce	1 483 309,39	7,17
4.	Podatki i opłaty	321 134,23	1,55
5.	Wynagrodzenia	10 739 631,13	51,97
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	2 700 619,63	13,07
7.	Pozostałe koszty rodzajowe w tym: <i>podróże służbowe</i> <i>koszty reprezentacji i reklamy</i> <i>pozostałe koszty</i>	1 156 970,06 890 987,75 42 941,52 223 040,79	5,60
8.	Wartość sprzedanych towarów	10,00	0,00
Razem		20 666 681,53	100

Koszty rodzajowe w 2018 roku wynosiły 20 666 681,53 zł. Główną pozycją kosztów działalności Instytutu były wynagrodzenia, które wraz z ubezpieczeniami społecznymi stanowiły 65,04 % poniesionych kosztów. Koszty amortyzacji stanowiły 15,33 % ogółu poniesionych kosztów. Wysoki procent kosztów amortyzacji związany był w dużej części z zakupem środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych finansowanych ze środków dotacji podmiotowej MNiSW, które podlegają amortyzacji i umorzeniu w 100% w momencie wprowadzenia ich na stan Instytutu.

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 15 Uzyskane przychody ze sprzedaży usług w 2018 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł	%
1.	Działalność podstawowa	18 284 014,55	84,06
2.	Działalność statutowa z dotacji MNiSW	2 327 881,86	10,70
3.	Działalność dot. realizacji projektów badawczych	1 169 616,07	5,38
4.	Obroty wewnętrzne	1 764,48	0,01
5.	Sprzedaż towarów i materiałów	50,00	0,00
6.	Zmiana stanu produktów	- 31 401,65	(-) 0,15
Razem		21 751 925,31	100

Tabela nr 16 Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług w 2018 roku

Lp.	Rodzaj sprzedaży	Wartość przychodu w zł
1.	Sprzedaż w kraju	17 916 817,80
2.	Sprzedaż poza granice kraju	3 997 918,33
Razem		21 914 736,13

Tabela nr 17 Pozostałe przychody operacyjne przedstawia poniższa tabela

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	331 667,31
	a) amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	29 890,32
	b) pozostałe przychody	68 758,67
	c) otrzymane odszkodowania	12 108,63
	d) zmniejszenie odpisów aktualizujących	11 299,49

CNBOP-PIB
 Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r..
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

	<i>e) odsprzedaż pracownikom pakietów sportowych i medycznych</i>	43 055,09
	<i>f) przyjęcie złomu do magazynu</i>	10,00
	<i>g) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</i>	1 285,35
	<i>h) amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z fundusz badań własnych</i>	33 850,59
	<i>i) energia elektryczna</i>	19 300,96
	<i>j) przychody dot. najmu</i>	112 108,21

Tabela nr 18 Pozostałe koszty operacyjne przedstawia poniższa tabela

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	103 447,32
	<i>a) odpis aktualizujący należności</i>	3 209,61
1.	<i>b) koszty zakupu pakietów sportowych i medycznych do odsprzedaży pracownikom</i>	43 055,09
	<i>c) pozostałe koszty operacyjne</i>	23 332,03
	<i>d) amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z fundusz badań własnych</i>	33 850,59

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 19 Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Wartość w zł
	Odsetki, w tym:	751	134 188,58
1.	<i>odsetki uzyskane i zarachowane – odsetki od lokat</i>		128 754,13
	<i>odsetki za zwłokę w zapłacie należności</i>		5 434,45
	Inne przychody finansowe, w tym:		568,80
2.	<i>dotatnie różnice kursowe</i>	754	15 087,02
	<i>ujemne różnice kursowe</i>	759	(-) 14 518,22

Tabela nr 20 Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Wartość w zł
	Odsetki, w tym:	757	5 031,72
1.	<i>odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań</i>		185,85
	<i>odsetki podatkowe</i>		4 845,87

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Szczegółowe zestawienie dla celów ustalenia podatku dochodowego znajduje się w Załączniku nr 2 do Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

ROZDZIAŁ III

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Tabela nr 22 Zestawienie pomocnicze do rachunku przepływów pieniężnych

A. DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA	Wyszczególnienie	Kwota	Konto
I. Wynik netto		1 402 164,43	860
II. Korekty razem:		6 300 515,37	
1. Amortyzacja	zwiększ. (+)	3 167 765,56	400
2. Odsetki	odsetki od depozytów zmniejsz. (-)	- 128 754,13	751
3. Wynik z działalności inwestycyjnej	rozliczenie 081, 083 sprzedaż śr.trwałych (-) likwidacja śr.trwałch (+)	- 10 815,36	
4. Zmiana stanu rezerw	(B.Z. - B.O.) zmniejsz.(-), zwiększ.(+)	0,00	830
5. Zmiana stanu zapasów	(B.Z. - B.O.) zmniejsz.(-), zwiększ.(+)	- 1 870 581,58	311 301 302
6. Zmiana stanu należności	(B.Z. - B.O.) zmniejsz.(+), zwiększ.(-)	36 042,34	201,203 - 280 231,234,242
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów) i funduszy specjalnych	(B.Z. - B.O.) zmniejsz.(-), zwiększ.(+)	2 820 303,22 351 119,64	gr. 2 gr. 3
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	czynne (B.Z.- B.O.) zmniej.(+), zwięk. (-) bierne (B.Z.- B.O.) zmniej.(+), zwięk. (-)	19 487,63 1 915 948,05	641 842,844,845
9. Inne korekty	odzysk z kasacji (-) inne korekty (+)		
Przeptywy z działalności operacyjnej		7 702 679,80	
I. Wpływy		34 898,57	
1.Zbycie rzeczowych aktywów trwałych		34 898,57	

CNBOP-PIB
 Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

II. Wydatki		6 260 453,43	
1. Nabywanie rzeczowych aktywów trwałych		6 260 453,43	
Przepływy z działalności inwestycyjnej		-6 225 554,86	
C. DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
I. Wpływy		128 754,13	
1. Inne wpływy finansowe	A.II.2 odsetki od lokat	128 754,13	
II. Wydatki		1 420 067,44	
1. Wydatki z podziału zysku		1 420 067,44	
2. Z tytułu innych korekt			
Przepływy z działalności finansowej		- 1 291 313,31	
Zmiana stanu środków pieniężnych		185 811,63	
Środki pieniężne na początek okresu		16 176 114,38	
Środki pieniężne na koniec okresu		16 361 926,01	

ROZDZIAŁ IV

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

1. Organami Instytutu są:

- Dyrektor
- Rada Naukowa

Nadzór nad działalnością Instytutu sprawuje Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji.

2. Struktura zatrudnienia:

Limit zatrudnienia dla pracowników cywilnych został ustalony przez Dyrektora CNBOP-PIB w wysokości 159 etatów. Na dzień 31 grudnia 2018 roku podstawowe zadania Instytutu realizowało 86 osób, tj. 56,2 % stanu osobowego oraz 8 oddelegowanych funkcjonariuszy z Komendy Głównej Państwowej Straży Państwowej.

Tabela nr 23

Faktyczny stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty w latach 2015 - 2018:

Lp.	Rok	Faktyczne zatrudnienie na dzień 31 grudnia w etatach	Średnie zatrudnienie do odpisu ZFŚS	
			ogółem	w tym emeryci i renciści
1.	2015	126,375	126	19
2.	2016	130,975	127	20
3.	2017	143,275	137	22
4.	2018	148,775	148	24

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 24

Zatrudnienie wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. w podziale na grupy stanowisk

Lp.	Grupy stanowisk	Pracownicy cywilni	Funkcjonariusze	Razem cywile i funkcjonariusze
1.	Dyrekcja	0	3	3
2.	Pracownicy naukowci	5	1	6
3.	Pracownicy badawczo-techniczni	4	5	9
4.	Pracownicy inżynieryjno-techniczni	75	2	77
5.	Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	52	1	53
6.	Robotnicy i obsługa	17	0	17
RAZEM		153	12	165

Tabela nr 25

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota netto w zł
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	11 000,00

ROZDZIAŁ V

ZAŁĄCZNIKI:

Załącznik nr 1

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Załącznik nr 2

Szczegółowe zestawienie dla celów ustalenia podatku dochodowego

Dodatkowe informacje i objaśnienia - Informacje o zarządzaniu składnikami mienia trwałego

Załącznik nr 1

Lp.	SKŁADNIKI MAJĄTKU TRWAŁEGO	Wartość początkowa					Amortyzacja za rok planowa - bilansowa	Wartość netto				
		B.O.	Przychody		Rozchody 3)	B.Z.		B.O.	B.Z.	Dotyczące rozchodów	B.O.	B.Z.
		3	z zakupów 1)	inne 2)	6	3+4+5-6	8	9	10	11	12	13
1	2		4	5		7						
1	Koszty organiz. przy założeniu (rozszerz.) S.A.											
2	Koszty prac rozwojowych											
3	Zalicz. do w.n.i p. opłata za prawo do wiecz. użytkow.											
4	Licencje, znaki graf. itp..											
5	Oprogram.komputer. itp.	719 874,30		40 078,63	5 964,90	753 988,03	69 030,96	672 310,27	5 964,90	735 376,33	47 564,03	18 611,70
6	Inne wart. niemiat. i prawne											
7	Zaliczki na poczet w.n.i p.											
8	RAZEM WNIP (1 do 7)	719 874,30	0,00	40 078,63	5 964,90	753 988,03	69 030,96	672 310,27	5 964,90	735 376,33	47 564,03	18 611,70
9	Grunty własne	1 641 556,00				1 641 556,00	16 579,68	248 695,52		265 275,20	1 392 860,48	1 376 280,80
10	Budynki i budowle	13 283 262,84		747 155,19	0,00	14 030 418,03	314 974,93	3 522 334,84	0,00	3 837 309,77	9 760 928,00	10 193 108,26
11	Urządz. techn. i maszyny	26 838 546,44	0,00	2 437 691,95	125 103,05	29 151 135,34	2 909 689,12	24 968 537,80	121 113,05	27 757 113,87	1 870 008,94	1 394 021,47
12	Środki transportu	643 313,20		0,00	8 010,29	635 302,91	52 719,60	486 304,28	8 010,29	531 013,59	157 008,92	104 289,32
13	Pozostałe środki trwałe	2 868 730,26	152 941,54	78 899,71	98 238,81	3 002 332,70	231 841,25	2 868 730,26	98 238,81	3 002 332,70	0,00	0,00
14	RAZEM ŚR.TRWAŁE (9 do 13)	45 275 408,74	152 941,54	3 263 746,85	231 352,15	48 460 744,98	3 525 804,58	32 094 602,70	227 362,15	35 393 045,13	13 180 806,04	13 087 699,85
15	Inwestycje rozpoczęte	1 600 459,16	6 107 511,89			4 824 763,46				0,00	1 600 459,16	4 824 763,46
16	Zaliczki na poczet inwest.	13 641,12	0,00			0,00				0,00	13 641,12	0,00
17	RAZEM RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY (14 do 16)	46 889 509,02	6 260 453,43	3 263 746,85	3 128 200,86	53 285 508,44	3 525 804,58	32 094 602,70	227 362,15	35 393 045,13	14 794 906,32	17 892 463,31
18	Udziały i akcje											
19	Papiery wartościowe											
20	Udzielone pożyczki długot.											
21	Inne składn. fin. maj. trw.											
22	FINANSOWY MAJĄTEK TRWAŁY (18 do 21)											
23	NALÉŻNOŚCI											
24	DLUGOTERMINOWE											
24	OGÓŁEM MAJĄTEK TRWAŁY (8+17+22+23)	47 609 383,32	6 260 453,43	3 303 825,48	3 134 165,76	54 039 486,47	3 594 835,54	32 766 912,97	233 327,05	36 128 421,46	14 842 470,35	17 911 075,01

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik nr 2

Lp.	Treść	Kwoty pośrednie	Sumy kwoty (w zł)
1	2	3	
1.	Przychody księgowe		22 218 350,00
2.	Eliminacja z przychodów kwot, które podatkowo powinny być wykazane po stronie kosztów, bądź w ogóle podatkowo nie powinny być wykazane:		
	Minus przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych :		65 584,65
	a) przychody ze źródeł nie podlegających opodatkowaniu		
	b) naliczone, lecz nie otrzymane (nie wpłacone) odsetki od należności		79,26
	c) amortyzacja budynków i budowli oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów otrzymanych nieodpłatnie		29 890,32
	d) amortyzacja środków trwałych finansowana z funduszu badań własnych		33 850,59
	e) koszt wytworzenia pozostałych środków trwałych na potrzeby własne		1 764,48
3.	Plus przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych:		5 166 497,86
	a) środki pieniężne otrzymane na określony cel a nie zaliczone do przychodów		5 166 497,86
	b) pozostałe		
4.	Razem przychody podatkowe (Lp.1) – (Lp.2)		27 319 263,21
5.	Koszty księgowe razem		20 775 160,57
6.	Korekta kosztów o kwoty, wykazane ze znakiem przeciwnym po stronie przychodów, bądź które podatkowo w ogóle nie powinny być wykazane:		
	Minus - koszty księgowe trwale podatkowo nieuzasadnione:		3 368 338,30
	a) amortyzacja budynków i budowli oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów otrzymanych nieodpłatnie		29 890,32
	b) amortyzacja inwestycji finansowanych z funduszu badań własnych		33 850,59
	c) koszt wytworzenia środków trwałych na potrzeby własne		1 764,48
	d) koszty pokryte dotacjami		3 302 832,91

CNBOP-PIB
 Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik nr 2

7.	Minus - koszty księgowe trwale podatkowo nieuzasadnione:		215 919,87
	a) <i>wpłaty na PFRON</i>	191 794,00	
	b) <i>koszty reprezentacji</i>	3 464,24	
	c) <i>składki członkowskie</i>	7 097,31	
	d) <i>zapłacone odsetki i kary</i>	7 248,82	
	e) <i>spisane należności</i>	5 032,78	
	f) <i>koszty Rady Naukowej</i>	1 185,19	
	g) <i>pozostałe koszty</i>	97,53	
8.	Plus koszty podatkowe, nie zaliczane w roku obrotowym do kosztów księgowych		
9.	Razem koszty uzyskania przychodów (Lp.5 – Lp.6 – Lp.7)		17 190 902,40
10.	Podstawa opodatkowania brutto (Lp.4 – Lp.9)		10 128 360,81
11.	Plus inne poza Lp. 6 i 7 wydatki nie przeznaczone na cele statutowe		
	Odliczenia – doliczenia od-do podstawy opodatkowania itp.	x	9 912 440,94
12.	a) <i>minus dochody wolne - dotacje budżetowe art. 17 ust.1 pkt 21, 23 i 47 u.p.d.o.p.</i>	3 302 732,91	
	b) <i>minus przeznaczenie pozostałego dochodu na cele statutowe art.17 ust.1 pkt.4 u.p.d.o.p.</i>	6 609 708,03	
13.	Podstawa opodatkowania netto		215 920,00
14.	Podatek dochodowy (Lp.13 x 19%)		41 025,00

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2019-04-29 15:12:11	Monika Kozłowska
2019-04-29 15:44:01	Paweł Janik

DECYZJA NR 28
MINISTRA SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI ¹⁾

z dnia 28 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Naukowo -Badawczego Ochrony Przeciwpożarowej im. Józefa Tuliszkowskiego - Państwowego Instytutu Badawczego za rok obrotowy 2018

Na podstawie art. 18 ust. 13 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2018 r. poz. 736 i 1669 oraz 2019 r. poz. 534) postanawia się, co następuje:

§ 1.

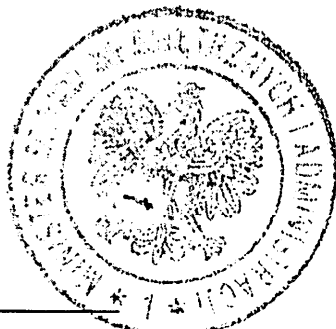
1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Naukowo - Badawczego Ochrony Przeciwpożarowej im. Józefa Tuliszkowskiego - Państwowego Instytutu Badawczego za rok obrotowy 2018, sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r., składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- 2) bilansu wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę 38 431 314,05 zł;
- 3) rachunku zysków i strat, wykazującego zysk netto w wysokości 1 402 164,43 zł;
- 4) zestawienia zmian w funduszu własnym, wykazującego zmniejszenie funduszu o kwotę 17 903,01 zł;
- 5) rachunku przepływów pieniężnych, wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 185 811,63 zł;
- 6) dodatkowych informacji i objaśnień.

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

§ 2.

Decyzja wchodzi w życie z dniem podpisania.



**MINISTER SPRAW
WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI**

MINISTER SPRAW WEWNĘTRZNYCH
I ADMINISTRACJI
z pp. Sarski
[Signature]

¹⁾ Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji kieruje działem administracji rządowej – sprawy wewnętrzne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 6 czerwca 2019 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji (Dz. U. poz. 1058).

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 18 ust. 13 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych, roczne sprawozdanie finansowe instytutu badawczego zatwierdza minister sprawujący nadzór nad tą jednostką. Ponadto, zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.