

Tabela nr 1 Bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 r.

w PLN

LP.	AKTYWA	Stan na	
		koniec roku bieżącego	koniec roku poprzedniego
1	A. AKTYWA TRWAŁE	13 148 074,69	12 929 137,79
2	I. Wartości niematerialne i prawne.		
3	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.		8 032,50
4	2. Wartość firmy.		
5	3. Inne wartości niematerialne i prawne.		
6	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.		8 032,50
7	II. Rzeczowe aktywa trwałe.		
8	1. Środki trwałe	13 148 074,69	12 921 105,29
9	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu).	12 113 189,93	12 911 322,60
10	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	833 233,33	916 252,93
11	c) urządzenia techniczne i maszyny	8 997 743,41	9 314 042,05
12	d) środki transportu.	1 675 244,32	1 910 420,70
13	e) inne środki trwałe.	407 006,51	412 337,34
14	2. Środki trwałe w budowie.	199 962,36	358 269,58
15	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.	1 034 884,76	9 782,69
16	III. Należności długoterminowe.		
17	1. Od jednostek powiązanych		
18	2. Od pozostałych jednostek		
19	IV. Inwestycje długoterminowe.		
20	1. Nieruchomości		
21	2. Wartości niematerialne i prawne		
22	3. Długoterminowe aktywa finansowe.		
23	a) w jednostkach powiązanych.		
24	- udziały lub akcje.		
25	- inne papiery wartościowe.		
26	- udzielone pożyczki.		
27	- inne długoterminowe aktywa finansowe.		
28	b) w pozostałych jednostkach.		
29	- udziały lub akcje.		
30	- inne papiery wartościowe.		
31	- udzielone pożyczki.		
32	- inne długoterminowe aktywa finansowe.		
33	4. Inne inwestycje długoterminowe.		
34	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.		
35	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.		
36	2. Inne rozliczenia międzyokresowe.		
37	B. AKTYWA OBROTOWE	39 130 798,02	29 262 267,68
38	I. Zapasy.		
39	1. Materiały.	4 475 154,15	948 591,74
40	2. Półprodukty i produkty w toku.	122 426,48	59 599,21
41	3. Produkty gotowe.	1 784 606,92	631 610,19
42	4. Towary.	200 718,70	251 150,20
43	5. Zaliczki na dostawy.		
44	II. Należności krótkoterminowe.	2 367 402,05	6 232,14
45	1. Należności od jednostek powiązanych.	1 799 096,20	3 037 918,86
46	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
47	- do 12 miesięcy.		
48	- powyżej 12 miesięcy.		
49	b) inne.		
50	2. Należności od pozostałych jednostek.	1 799 096,20	3 037 918,86
51	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
52	- do 12 miesięcy.	1 195 935,03	2 714 688,39
53	- powyżej 12 miesięcy.	1 195 935,03	2 714 688,39
54	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	442 270,51	48 918,75
55	c) inne.		
56	d) dochodzone na drodze sądowej.	160 890,66	274 311,72
57	III. Inwestycje krótkoterminowe.	32 603 009,85	24 896 935,74
58	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe.	32 603 009,85	24 896 935,74
59	a) w jednostkach powiązanych.		
60	- udziały lub akcje.		
61	- inne papiery wartościowe.		
62	- udzielone pożyczki.		
63	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.		
64	b) w pozostałych jednostkach.		
65	- udziały lub akcje.		
66	- inne papiery wartościowe.		
67	- udzielone pożyczki.		
68	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.		
69	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.	32 603 009,85	24 896 935,74
70	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach.	14 603 009,85	24 896 935,74
71	- inne środki pieniężne.	18 000 000,00	
72	- inne aktywa pieniężne.		
73	2. Inne inwestycje krótkoterminowe.		
74	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	253 537,82	368 811,24
75	SUMA BILANSOWA	52 278 872,71	42 181 395,37

LP.	PASywa	Stan na	
		koniec roku bieżącego	koniec roku poprzedniego
76	A. Kapitał (fundusz) własny	31 444 219,30	28 705 489,25
77	I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	28 705 489,25	26 907 628,01
78	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
79	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
80	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
81	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
82	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
83	VII. Zysk (strata), z lat ubiegłych.		
84	VIII. Zysk (strata) netto	2 738 730,05	1 797 861,24
85	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
86	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.	20 834 653,41	13 475 906,12
87	I. Rezerwy na zobowiązania	1 839 611,36	3 862 705,15
88	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
89	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
90	- długoterminowa		
91	- krótkoterminowa		
92	3. Pozostałe rezerwy	1 839 611,36	3 862 705,15
93	- długoterminowe		
94	- krótkoterminowe	1 839 611,36	3 862 705,15
95	II. Zobowiązania długoterminowe		
96	1. Wobec jednostek powiązanych		
97	2. Wobec pozostałych jednostek		
98	a) kredyty i pożyczki		
99	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
100	c) inne zobowiązania finansowe		
101	d) inne		
102	III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 523 860,22	4 045 478,83
103	1. Wobec jednostek powiązanych		
104	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
105	- do 12 miesięcy		
106	- powyżej 12 miesięcy		
107	b) inne		
108	2. Wobec pozostałych jednostek	3 587 896,15	2 628 863,51
109	a) kredyty i pożyczki		
110	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
111	c) inne zobowiązania finansowe		
112	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	537 481,07	482 139,95
113	- do 12 miesięcy	537 481,07	482 139,95
114	- powyżej 12 miesięcy		
115	e) zaliczki otrzymane na dostawcy		
116	f) zobowiązania wekslowe		
117	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 447 421,43	1 937 882,64
118	h) z tytułu wynagrodzeń	23 570,79	
119	i) inne	579 422,86	208 840,92
120	3. Fundusze specjalne	935 964,07	1 416 615,32
121	IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 471 181,83	5 567 722,14
122	1. Ujemna wartość firmy		
123	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 471 181,83	5 567 722,14
124	- długoterminowe	6 247 939,76	2 767 169,50
125	- krótkoterminowe	8 223 242,07	2 800 552,64
126	Suma bilansowa	52 278 872,71	42 181 395,37

Sporządzono: dnia 28 lutego 2011 roku, Warszawa

GŁÓWNY KSIĘGOWY

28.02.2011 r.
Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

mgr Jolanta Patalan

DYREKTOR

28.02.2011 r.
Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

prof. dr hab. inż. Danuta Kordecka

Tabela nr 2 Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) sporządzony na dzień 31.12.2010 r

Koszty i straty	Dane za rok bieżący	Dane za rok poprzedni	Przychody i zyski	Dane za rok bieżący	Dane za rok poprzedni
B Koszt sprzedanych usług badań naukowych i prac rozwojowych oraz materiałów	39 284 541,05	32 153 214,35	A Przychody netto ze sprzedaży usług badań naukowych i prac rozwojowych oraz materiałów	50 136 067,72	41 851 437,65
I Koszt wytworzenia sprzedanych usług badań naukowych i prac rozwojowych	34 288 130,38	26 473 246,27	I Przychody netto ze sprzedaży usług badań naukowych i prac rozwojowych	43 963 029,04	34 795 165,33
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	700,00	-	II Przychody netto ze sprzedaży materiałów	4 353,70	654,00
III Koszt wytworzenia sprzedanej działalności statutowej (prac badawczych) - dotacja podmiotowa	4 995 710,67	5 679 968,08	III Przychody z dotacji statutowej	6 168 684,98	7 055 618,32
C Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)	10 851 526,67	9 698 223,30	C Strata brutto ze sprzedaży (A-B)		
D Koszty sprzedaży					
E Koszty ogólnego zarządu	11 390 923,72	8 901 017,03			
F Zysk ze sprzedaży (C-D-E)	539 397,05	797 206,27	F Strata ze sprzedaży (C-D-E)		
H Pozostałe koszty operacyjne	58 523,88	959 487,96	G Pozostałe przychody operacyjne	2 568 491,46	1 089 800,37
1 Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			1 Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	21 297,81	33 732,90
2 Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 641,63	87 643,25	2 Odpis dotacji równoległy do amortyzacji środków trwałych	150 452,83	152 321,69
3 Inne koszty operacyjne	43 882,25	871 844,71	3 Inne przychody operacyjne	2 396 740,82	903 745,78
I. Zysk z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 970 570,53	927 518,68	I. Strata z działalności operacyjnej (F+G-H)		
K Koszty finansowe	36 993,51	91 239,54	J Przychody finansowe	914 476,03	1 015 812,10
1 Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	32,15	52,34	1 Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	-	-
2 Strata ze zbycia inwestycji	-	-	2 Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	914 476,03	1 015 812,10
3 Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	3 Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
4 Inne	36 961,36	91 187,20	4 Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
L Zysk z działalności gospodarczej (I+J-K)	2 848 053,05	1 852 091,24	5 Inne	-	-
M.I. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)			L Strata z działalności gospodarczej (I+J-K)		
M.II. Straty nadzwyczajne			M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)		
N Zysk brutto (L+M)	2 848 053,05	1 852 091,24	M.I. Zyski nadzwyczajne		
O Podatek dochodowy	109 323,00	54 230,00	N Strata brutto (L+M)		
P Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku			P Pozostałe obowiązkowe zwiększenia straty		
R Zysk netto (N-O-P)	2 738 730,05	1 797 861,24	R Strata netto		

Sporządzono dnia 28 lutego 2011 roku, Warszawa

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Patalan

28.02.2011 r.
 Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

28.02.2011 r.
 Data i podpis Kierownika Jednostki
 prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

Tabela nr 3 Zestawienie zmian w kapitale własnym (funduszu)
 sporządzone na dzień 31.12.2010 r.

w PLN

Treść		Stan na rok	
		bieżący 2	ubiegły 3
1			
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	01	26 907 628,01	26 301 288,14
- korekty błędów podstawowych	02	-	-
I.a. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	03	26 907 628,01	26 301 288,14
1. Kapitał (fundusz jednostki badawczo-rozwojowej) podstawowy na początek okresu	04	26 907 628,01	26 301 288,14
1.1. Zmiany kapitału (funduszu jednostki badawczo-rozwojowej) podstawowego	05	1 797 861,24	606 339,87
a) Zwiększenia: (z tytułu)	06	1 797 861,24	606 339,87
- przeniesienie wyniku finansowego za rok ubiegły	07	1 797 861,24	606 339,87
- darowizna środków trwałych	08		
- darowizna środków obrotowych	09		
b) Zmniejszenia: (z tytułu)	10		
- umorzenie środków trwałych otrzymanych z darowizny	11		
- przeksięgowanie na fundusz statutowy /podstawa prawna: ustawa z dnia 30 kwietnia 2010r.o instytucjach badawczych – Dz.U. Nr 96, poz.618/	12	28 705 489,25	
1.2. Kapitał (fundusz jednostki badawczo-rozwojowej) podstawowy na koniec okresu	13	0	26 907 628,01
2. Kapitał (fundusz statutowy) podstawowy na początek okresu	14	0	0
2.1 Zmiany kapitału (funduszu statutowego) podstawowego	15	28 705 489,25	0
a) Zwiększenia: (z tytułu)	16	28 705 489,25	
- przeksięgowanie z funduszu jednostki badawczo-rozwojowej /podstawa prawna: ustawa z dnia 30 kwietnia 2010r.o instytucjach badawczych – Dz.U. Nr 96, poz.618/	17	28 705 489,25	
b) Zmniejszenia: (z tytułu)	18		
2.2 Kapitał (fundusz statutowy) podstawowy na koniec okresu	19	28 705 489,25	0
3. Wynik netto	20	2 738 730,05	1 797 861,24
a) zysk netto	21	2 738 730,05	1 797 861,24
b) strata netto	22		
c) odpisy z zysku	23		
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	24	28 705 489,25	26 907 628,01
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	25	31 444 219,30	28 705 489,25

Sporządzono: dnia 28.02.2011 r. w Warszawie

mgr Jolanta Patalan

28.02.2011 r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

28.02.2011 r.

Data i podpis Kierownika Jednostki
prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

Tabela nr 4 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) sporządzony na dzień 31.12.2010 r.

Treść		Stan na rok	
		bieżący	poprzedni
1		2	3
A. PRZEPIŁY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01		
I. Zyska (strata) netto	02	2 738 730,05	1 797 881,24
II. Korekty razem	03	2 494 044,72	1 679 410,62
1. Amortyzacja	04	1 381 477,53	1 342 253,86
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	21 297,81	33 732,90
5. Zmiana stanu rezerw	08	2 023 093,79	848 196,09
6. Zmiana stanu zapasów	09	3 526 562,41	38 947,86
7. Zmiana stanu należności	10	1 238 822,66	543 420,55
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkookresowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	102 965,43	885 147,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	9 018 733,11	780 085,89
10. Inne korekty	13	3 677 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	14	5 232 774,77	3 477 271,86
B. PRZEPIŁY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	15		
I. Wpływy	16	3 752 140,00	35 626,25
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	75 140,00	35 626,25
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18		
3. Zbycie aktywów w tym:	19		
a) w jednostkach powiązanych	20		
b) w pozostałych jednostkach	21		
- zbycie aktywów finansowych	22		
- dywidendy i udziały w zyskach	23		
- spłata udzielonych pożyczek	24		
- odsetki	25		
- inne wpływy z aktywów	26		
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	3 677 000,00	
II. Wydatki	28	1 278 840,86	555 580,46
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	1 273 020,83	555 580,46
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31		
a) w jednostkach powiązanych	32		
b) w pozostałych jednostkach	33		
- nabycie aktywów finansowych	34		
- udzielone pożyczki długoterminowe	35		
4. Inne wypływy inwestycyjne	36	5 819,83	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	37	2 473 299,34	519 954,21
C. PRZEPIŁY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	38		
I. Wpływy	39		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40		
2. Kredyty i pożyczki	41		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42		
4. Inne wpływy finansowe	43		
II. Wydatki	44		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51		
8. Odsetki	52		
9. Inne wydatki finansowe	53		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	54		
D. PRZEPIŁY PIENIEŻNE NETTO RAZEM (A.III+B.C.III)	55	7 706 074,11	2 957 317,65
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH, W TYM:	56	7 706 074,11	2 957 317,65
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57		
F. ŚRODKI PIENIEŻNE NA POZĄTEK OKRESU	58	24 896 935,74	21 939 618,09
G. ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D), W TYM:	59	32 603 009,85	24 896 935,74
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60		

Sporządzono: dnia 28 lutego 2011 roku, Warszawa

GLÓWNY KSIĘGOWY

28.02.2011 r.

Data i podpis osoby, która prowadziła rachunek
mgr Jolanta Patalan

DYREKTOR

28.02.2011 r.

Data i podpis osoby, która prowadziła rachunek
prof. dr hab. mca. Danuta Koradecka

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA 2010 r.

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
Sprawozdanie finansowe za okres 01 stycznia 2010 roku – 31 grudnia 2010 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Dodatkowe objaśnienia wraz z wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za 2010 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 2010 rok.

I. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.

1. Główne składniki aktywów trwałych (załącznik nr 1).

Załącznik przedstawia szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia.

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

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

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

5. Dane o stanie rezerw utworzonych na zobowiązania na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniu i stanie końcowym zaprezentowane zostały w zestawieniu (załącznik nr 3).

W roku obrotowym dokonano rozwiązania rezerwy utworzonej w latach poprzednich w wysokości zł 1 900 000,00, na możliwe zobowiązania Instytutu

wynikające z umowy nr WPR-001/P05/2002 z Ministerstwem Nauki i Szkolnictwa Wyższego na realizację programu wieloletniego pn.; "Dostosowywanie warunków pracy w Polsce do standardów Unii Europejskiej". Rezerwę rozwiązano na podstawie pisma Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 06 września 2010 roku znak MNSiSW-DBF-WPB-713-1947-1/JW./10 o odstąpieniu od wezwania do zwrotu środków oraz uznania i rozliczenia wykonania ww. umowy

6. Należności długoterminowe w bilansie zamknięcia nie figurują.
7. Stan należności na dzień 31 grudnia 2010 r. przedstawia zestawienie (załącznik nr 4 i 4a) wraz z podziałem ze względu na termin ich powstania. Na należności wątpliwe, niepewne dokonano odpisy aktualizujące. Wielkość odpisów aktualizujących należności przedstawia szczegółowy wykaz odbiorców i analityczne kwoty dokonanego odpisu aktualizującego (załącznik nr 5).
8. Kapitał – fundusz jednostki badawczo - rozwojowej, jego stan początkowy, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy przedstawia załączone zestawienie (załącznik nr 6). Zgodnie z ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (Dz.U Nr 96, poz. 618) Instytut tworzy fundusz statutowy, który na dzień wejścia nowej ustawy jest równoważny z funduszem jednostki badawczo-rozwojowej. (załącznik nr 6a).
9. Zobowiązania wykazane w bilansie Instytutu są zobowiązaniami krótkoterminowymi do 12 miesięcy. Załączone zestawienia przedstawiają zobowiązania krótkoterminowe oraz poszczególne ich tytuły.
 - załącznik nr 7 – rozrachunki z tytułu robót, dostaw i usług z dostawcami krajowymi
 - załącznik nr 8 – rozrachunki z jednostkami współpracującymi w projektach badawczych
 - załącznik nr 9 – rozrachunki z tytułu zaliczek na zakup dostaw robót i usług
 - załącznik nr 10 – rozrachunki publiczno - prawne,
 - załącznik nr 11 - rozrachunki z tytułu wynagrodzeń i innych wypłat

10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów - zaliczki (załącznik nr 12) dotyczą środków otrzymanych z tytułu dotacji na działalność statutową, umów projektów badawczych, projektów zagranicznych i strukturalnych, których wykonanie nastąpi w 2011 r.

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

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów pozostałych (załącznik nr 13) dotyczą:

- wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów,
- przyjętych nieodpłatnie środków trwałych z zakończonych zadań badawczych (aparatura, urządzenia, wyposażenia i wartości niematerialne i prawne) zakupionych w ramach realizacji zadań badawczych pod datą uzyskania zgody na przyjęcie, których wartość jest zmniejszona równolegle do odpisów amortyzacyjnych,
- otrzymanych dotacji celowych na inwestycję budowlaną oraz rozbudowę sieci komputerowej LAN. Wartość dotacji zmniejsza się równolegle do odpisów amortyzacyjnych,
- otrzymanej dotacji celowej na zakup detektora masowego do chromatografu gazowego. Wartość dotacji zmniejsza się równolegle do odpisów amortyzacyjnych.
- otrzymanych środków finansowych z Funduszu Nauki i Technologii Polskiej na finansowanie zadań inwestycyjnych pod nazwą: „Aparatura do badania i symulacji termofizjologii człowieka w mikroklimacie gorącym, umiarkowanym i zimnym w laboratoriach Zakładu Ergonomii” oraz „Zestaw aparatury do analizy chemicznej i toksykologicznej bardzo drobnych frakcji pyłów antropogennych do Zakładu Zagrożeń Chemicznych i Pyłowych”

12. Fundusze specjalne.

Instytut tworzył w 2010 roku następujące fundusze specjalne (ich stan, zwiększenia i zmniejszenia przedstawiają załącznik nr 14 – 16):

- a.) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (załącznik nr 14).
- b.) Zakładowy Fundusz Nagród (załącznik nr 15).

Na podstawie par. 7 rozporządzenia Ministra Nauki z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych warunków i sposobu gospodarki finansowej jednostek badawczo-rozwojowych (Dz.U. z 2001r. Nr 153, poz. 1764- /obowiązują do dnia 30.09.2010r.) Instytut tworzył Zakładowy Fundusz Nagród w ciężar kosztów działalności do wysokości odpisu 8,5% sumy wynagrodzeń otrzymanych przez pracowników

w poprzednim roku obrotowym. W roku 2010 dokonano odpisu 9 rat za okres I-IX/2010 na Zakładowy Fundusz Nagród w wysokości – zł 808 594,49, wypłata nastąpi w 2011 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2010 przez organ nadzorujący.

c.) Fundusz Wdrożeniowy (załącznik nr 16).

13. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

- rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne (załącznik nr 17) na kwotę zł 164 381,31 dotyczą kosztów 2011 r. między innymi z tytułu prenumeraty czasopism zagranicznych, ubezpieczenia samochodów służbowych, zakupu legitymacji PKP uprawniających do zakupu zniżkowych biletów,
- rozliczenia międzyokresowe kosztów - bierne (załącznik nr 18) na kwotę zł 304 874,36 dotyczą kosztów przypadających na rok 2010 związanych z wypłatą wynagrodzeń bezosobowych (zasada współmierności kosztów z przychodami, nie stanowiących zobowiązania), kosztami składek ZUS od Zakładowego Funduszu Nagród (wypłata w 2011 roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego).
- rozliczenia międzyokresowe kosztów – pozostałe (załącznik nr 19) na kwotę zł 89 156,51 dotyczą odsetek bankowych naliczonych od lokat terminowych, niezrealizowanych na dzień bilansowy.

14. Na dzień 31 grudnia 2010 roku Instytut posiadał następujące zobowiązania warunkowe:

Tabela nr 1 Zobowiązania warunkowe

Lp.	Data	Treść	Dla kogo	Wartość	Rodzaj	Termin wykonalności
1	11.10.2005 r.	Dotyczy umowy z dnia 30.09.2005 r. (Nr WKP 1/1.4.3/1/2004/115/115/213/2005/U) na realizację projektu: „Modernizacja Laboratorium Obciążenia Termicznego CIOP – PIB” realizowanego w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw, lata 2004 – 2006. Priorytet 1 Rozwój przedsiębiorczości i wzrost innowacyjności poprzez wzmocnienie instytucji otoczenia biznesu. Działanie 1.4 Wzmocnienie współpracy między sferą badawczą – rozwojową a gospodarką.	Minister Nauki i Informatyzacji	435 000,00 PLN	Oświadczenie o dowolnym poddaniu się egzekucji	31.12.2015 r.
2	15.05.2007 r.	Dotyczy umowy o dofinansowanie projektu celowego pod nazwą „Narzędzia metodyczne wspierające ocenę ryzyka w procesie projektowania maszyn”, realizowanej w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Wzrostu konkurencyjności przedsiębiorstw, lata 2004-2006, Priorytet 1 Rozwój przedsiębiorczości i wzrost innowacyjności poprzez wzmocnienie instytucji otoczenia biznesu. Działanie 1.4 Wzmocnienie współpracy między sferą badawczą – rozwojową a gospodarką	Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego	827 890,69 PLN	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji	15.05.2012 r.
3	06.03.2009 r.	Dotyczy umowy nr POIG 01.03.01 – 10-006/08-00 z dnia 16.12.2008 r. „Barierowe materiały nowej generacji chroniące człowieka przed szkodliwym działaniem środowiska”, finansowanej ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007 – 2013, priorytet 1. Badania i rozwój nowoczesnych technologii, Działanie 1.3 Wsparcie projektów B+R na rzecz przedsiębiorców realizowanych przez jednostki naukowe, poddziałanie 1.3.1 Projekty rozwojowe	Instytut Włókiennictwa	783 000,00 PLN	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa	
4	11.01.2010	Dotyczy umowy o dofinansowanie projektu „Innowacyjne materiały polimerowe i węglowe chroniące przed nanocząsteczkami, parami i gazami” o nr POIG.01.01.02-10-018/09 z dnia 30.12.2009r. finansowanego z Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007-2013, Priorytet 1. Badania i rozwój nowoczesnych technologii, Działanie 1.1 Wsparcie badań naukowych dla budowy gospodarki opartej na wiedzy, Poddziałanie 1.1.2 Strategiczne programy badań naukowych i prac rozwojowych.	Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego	6 581 462,00 PLN	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa	
5	11.01.2010 r.	Dotyczy umowy o dofinansowanie projektu „Platforma informatyczna wspomagająca prowadzenie badań oraz prac rozwojowych i upowszechniających w zakresie bezpieczeństwa i ergonomii” o nr POIG.02.03.01-00-010/09 z dnia 22.09.2009r. finansowanego z Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007-2013, Priorytet 2 Infrastruktura sfery B+R, Działanie 2.3 Inwestycje związane z rozwojem infrastruktury informatycznej nauki Poddziałanie 2.3.1 Projekty w zakresie rozwoju infrastruktury informatycznej nauki.	Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego	10 803 200,00 PLN	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa	

6	15.10.2010 r.	Dotyczy umowy nr POIG.01.03.01 – 10-005/08 z dnia 15.12.2008 r. o dofinansowanie projektu „Nowoczesne balistyczne ochrony osobiste oraz zabezpieczenia środków transportu i obiektów stałych wykonane na bazie kompozytów włóknistych”, finansowanej ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007 – 2013. Poddziałanie 1.3.1 Projekty rozwojowe	Instytut Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX”	1 150 000,00 PLN	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa	
7.	27.05.2010 r.	Dotyczy umowy nr UDA-POIG.01.010.01-00-005/09-00 z dnia 17.09.2009r. o dofinansowanie projektu „Nowoczesne technologie dla włókiennictwa. Szansa dla Polski” finansowanej ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007 – 2013. Poddziałanie 1.1.1 Projekty badawcze z wykorzystaniem metody foresight.	Instytut Biopolimerów i Włókien Chemicznych	301 446,00 PLN	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa	

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

A. W 2010 r. Instytut prowadził badania naukowe, prace rozwojowe, zadania w zakresie służb państwowych oraz inne prace zgodnie z planem działalności przyjętym przez Radę Naukową. Podejmował także nowe projekty w obszarze bezpieczeństwa, higieny pracy i ergonomii wynikające z ofert przyjętych w drodze konkursów i innych trybów zamówień publicznych.

Działalność naukowo-badawczą prowadzono między innymi w ramach:

- działalności statutowej
- programu wieloletniego pn.: „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” (I etap)

Część A. program realizacji zadań w zakresie służb państwowych

Część B. program realizacji badań naukowych i prac rozwojowych

- projektów badawczych własnych
- projektów rozwojowych, zamawianych i innych
- projektów dofinansowywanych z funduszy strukturalnych
- programów i projektów realizowanych we współpracy naukowo-technicznej z zagranicą

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

- prace eksperckie zleczone przez różne zakłady i instytucje

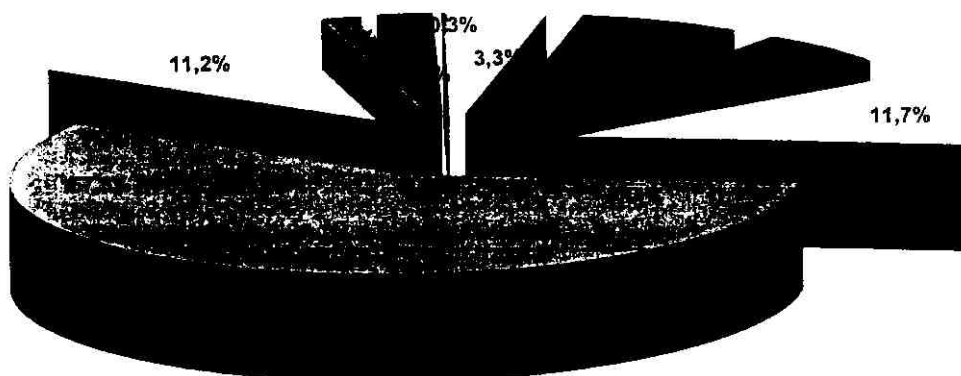
- działalność w obszarze akredytowanych laboratoriów badawczych i wzorcujących
- działalność w obszarze certyfikacji wyrobów i systemów zarządzania oraz kompetencji personelu
- działalność wydawniczą
- działalność edukacyjną w obszarze ochrony pracy, bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii.

1) Poniesione koszty rodzajowe w 2009 r. i 2010 r. kształtowały się na następującym poziomie:

Tabela nr 2 - Koszty rodzajowe za lata 2009-2010

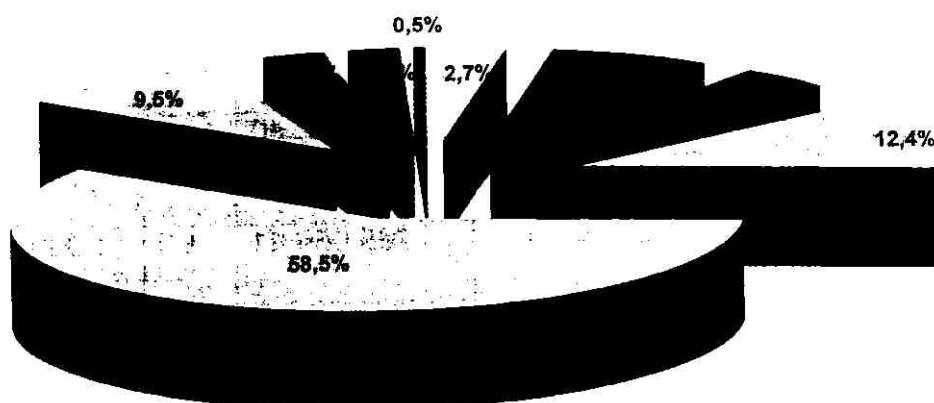
Lp.	Treść	Rok 2009	%	Rok 2010	%
1.	Amortyzacja	1 342 253,86	3,3	1 381 477,53	2,7
2.	Zużycie materiałów i energii	2 713 983,50	6,6	3 752 058,82	7,2
3.	Aparatura	2 316 244,95	5,6	2 173 897,40	4,2
4.	Usługi obce	4 811 822,98	11,7	6 400 463,36	12,4
5.	Wynagrodzenia	23 502 402,45	57,3	30 282 279,32	58,5
6.	Ubezpieczenia (ZUS) i inne świadczenia	4 621 036,60	11,2	4 925 173,37	9,5
7.	Delegacje	765 059,61	1,9	1 369 407,40	2,6
8.	Pozostałe koszty	875 477,51	2,1	1 252 892,51	2,4
9.	Podatki i opłaty	131 547,84	0,3	239 680,29	0,5
	Razem	41 079 829,30		51 777 330,00	

Koszty rodzajowe roku 2009

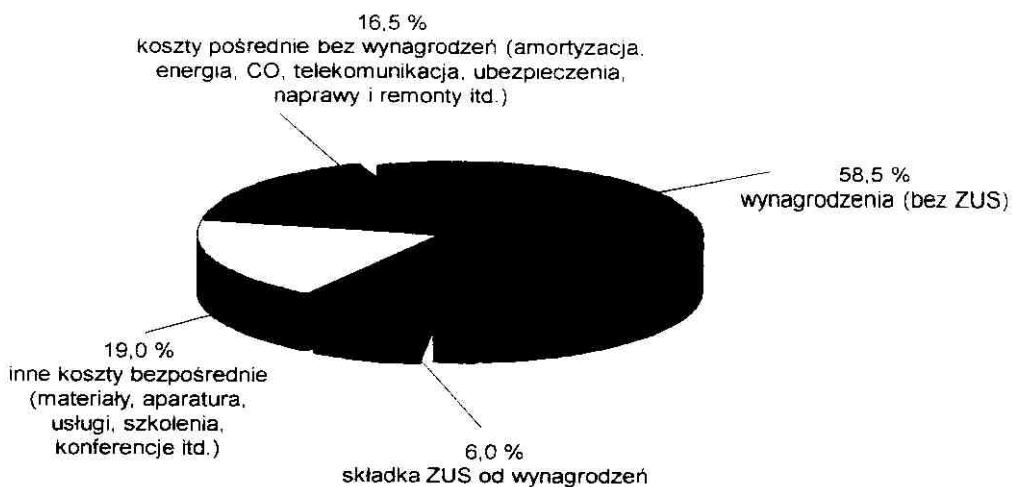


amortyzacja	■ materiały i energia	■ aparatura
usługi obce	■ wynagrodzenia	■ składki ZUS i inne świadczenia
■ delegacje	■ pozostałe koszty	■ podatki i opłaty

Koszty rodzajowe roku 2010



amortyzacja	■ materiały i energia	■ aparatura
usługi obce	■ wynagrodzenia	■ składki ZUS i inne świadczenia
■ delegacje	■ pozostałe koszty	■ podatki i opłaty

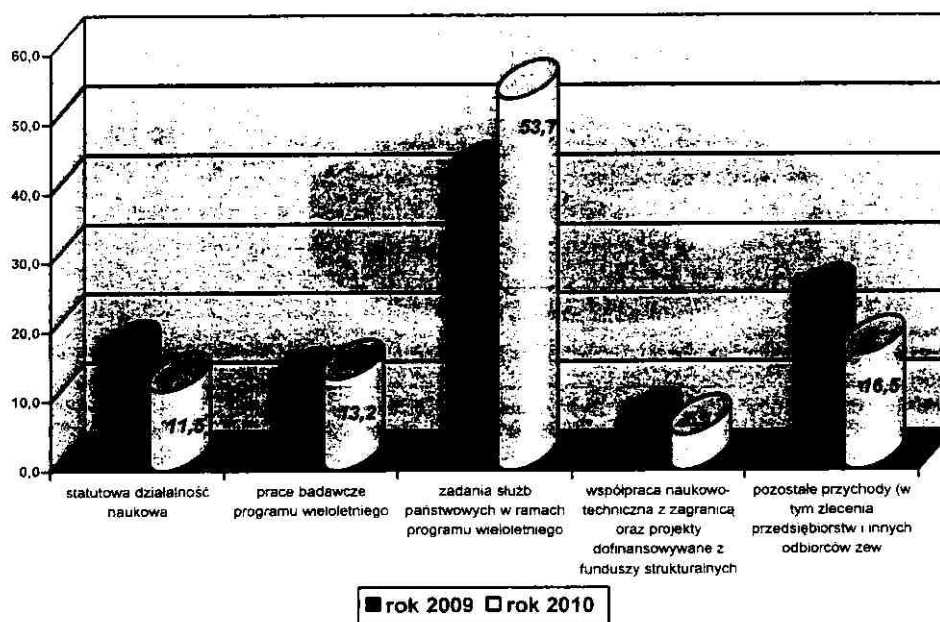


Udział podstawowych rodzajów kosztów w kosztach ogółem w 2010 r.

2) Struktura rzeczowa przychodów i kosztów wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu z uwzględnieniem dotacji oraz źródeł finansowania przedstawia zestawienie (załącznik nr 20), z którego wybrane pozycje stanowią:

Przychody ze sprzedaży	50 136 067,72
Koszty wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu	50 675 464,77
Wynik na działalności operacyjnej	(-)539 397,05
Wynik na kosztach i przychodach finansowych	877 482,52
Wynik na pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych	2 509 967,58
Wynik finansowy – zysk brutto	2 848 053,05

Struktura przychodów w latach 2009 - 2010



- 3) W 2010 roku Instytut uzyskał przychody z eksportu w kwocie zł 497 188,00.
- 4) Instytut nie wytworzył produktów na własne potrzeby.
- 5) Stan produktów i produkcji niezakończonych:

Stan produktów i produkcji w toku na początku roku	882 760,39
- poniesione koszty rodzajowe	51 777 330,00
koszty wytworzenia sprzedanych usług, badań i produktów	39 283 841,05
koszty ogólnego zarządu	11 390 923,72
Stan produktów i produkcji w toku na koniec roku	1 985 325,62
<u>z tego:</u>	
produkcja niezakończona	1 784 606,92
produkty – wydawnictwa	200 718,70

Stan produkcji niezakończonych (prac naukowych, badawczo-rozwojowych i innych oraz produktów z upowszechnienia) przedstawia zestawienie (załącznik nr 21) potwierdzone spisem z natury na dzień 31 grudnia 2010 r.

6) W 2010 r. nie było działalności zaniechanej i nie przewiduje się w roku następnym.

7) W 2010 r. nie wystąpiły w Instytucie zyski i straty nadzwyczajne.

B. Wyliczenie 19% podatku dochodowego od osób prawnych w 2010 r. w wysokości zł 109 323,00 przedstawiono w zestawieniu (załącznik nr 22).

III. Kurs przyjęty do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Do wyceny wartości pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto średni kurs walut NBP zamieszczonych w tabeli nr 255/A/NBP/2010 z dnia 31.12.2010 r.

IV. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

1. Poz. A.II.B „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów /poz. B.III pasywów bilansu/

W.w pozycji nie uwzględniono zobowiązań z tytułu zapłaty za środki trwałe i środki trwałe w budowie w kwocie zł. (-) 375 415,96 /per saldo roku 2010 i 2009/. Kwota została zaprezentowana w poz. B.II.1 „ Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych”.

	Rok 2010	Rok 2009	Persaldo	
Poz. B.III bilansu „Zobowiązania krótkoterminowe	4 523 860,22	4 045 478,83		
Zobowiązania z tytułu zapłaty za środki trwałe i środki trwałe w budowie	(-) 516 128,32	(-) 140 712,36	(-) 375 415,96	
	4 007 731,90	3 904 766,47	102 965,43	Poz. A.II.B przepływów pieniężnych
Poz. B.II.1 przepływów pieniężnych – „Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych”./ nakłady inwestycyjne	(-) 1 648 436,79 (-) 375 415,96 <hr/> (-) 1 273 020,83			

2. poz. A.II.10 – „Inne korekty” -: kwota zł (-) 3 677 000,00 – dotyczy otrzymanych środków finansowych na realizację zadań inwestycyjnych w

ramach decyzji: Nr. 476/FNiTP/636/2010 z dnia 12.07.2010 roku i Nr. 444/FNiTP/414/2010 z dnia 08.07.2010 roku) - zaprezentowana w poz. B.I.4 „Inne wpływy inwestycyjne”.

V. Informacje dotyczące organów Instytutu, struktury zatrudnienia

1. Organami Instytutu są:

- Dyrektor
- Rada Naukowa

Nadzór nad działalnością Instytutu sprawuje Minister Pracy i Polityki Społecznej.

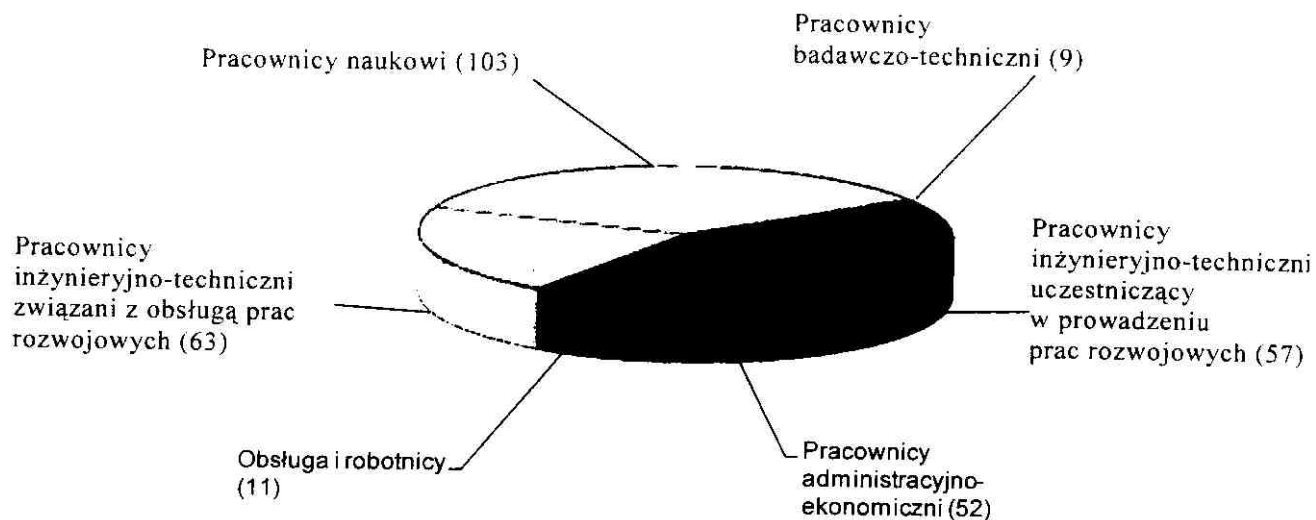
2. Struktura zatrudnienia:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 278,25 etatów. Na dzień 31 grudnia 2010 roku w Instytucie zatrudnionych było 295 osób, co w podziale na grupy zawodowe prezentuje poniższa tabela i wykres.

Tabela nr 3 - Struktura zatrudnienia

L.p.	Treść	2010 rok
1.	Pracownicy naukowci	103
	• profesorowie: zwyczajni, nadzwyczajni, wizytujący	24
	• adiunkci	48
	• asystenci	31
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	9
3.	Pracownicy inżynieryjno-techniczni, uczestniczący w prowadzeniu prac rozwojowych	57
4.	Pracownicy inżynieryjno – techniczni związani z obsługą prac rozwojowych	63
5.	Pracownicy administracyjno – ekonomiczni	52
6.	Obsługa i robotnicy	11
	Ogółem przeciętna liczba zatrudnionych	295
	Przeciętna liczba etatów	278,25

**STRUKTURA ZATRUDNIENIA NA DZIEŃ 31.12.2010 r.
(295 OSÓB)**



VI. Informacje o zmianach zasad rachunkowości przyjętych w Instytucie wynikających ze zmian przepisów ustawy o rachunkowości

W 2010 r. nie było zmian zasad rachunkowości stosowanych w Instytucie.

VII. Informacja dotycząca porównania wybranych pozycji sprawozdania finansowego za lata 2009 i 2010

1. Wynik finansowy netto za rok 2010 w wysokości zł (+) 2 738 730,05 uległ zwiększeniu w stosunku do wyniku finansowego roku 2009 (+) 1 797 861,24 zł. Na zwiększenie wyniku finansowego netto w roku 2010 miało wpływ rozwiązanie rezerwy na zobowiązania utworzonej w latach poprzednich w wysokości zł 1 900 000,00. Rezerwa została utworzona na możliwe zobowiązania Instytutu wynikające z umowy nr WPR-001/P05/2002 z Ministerstwem Nauki i Szkolnictwa Wyższego na realizację programu wieloletniego pn.: „Dostosowywanie warunków pracy w Polsce do standardów Unii Europejskiej”.

2. W roku sprawozdawczym produkcja niezakończona zwiększyła się w stosunku do roku 2009 w związku z kontynuacją realizacji projektów współfinansowanych z funduszy strukturalnych i projektów międzynarodowych rozpoczętych w latach poprzednich.

Tabela nr 4 - Porównanie wybranych pozycji sprawozdania za lata 2010 – 2009

L.p.	Treść	2010	2009
1.	Koszt wytworzenia z kosztami zarządu	50 675 464,77	41 054 231,38
2.	Przychody ze sprzedaży	50 136 067,72	41 851 437,65
3.	Wynik operacyjny (zysk + strata -)	(-) 539 397,05	(+) 797 206,27
4.	Pozostałe koszty operacyjne (w tym w 2009 r. utworzona rezerwa na zł 866 756,57)	58 523,88	959 487,96
5.	Pozostałe przychody operacyjne (w tym w 2010 r. rozwiązanie rezerwy na zł 1 900 000,00)	2 568 491,46	1 089 800,37
6.	Koszty finansowe	36 993,51	91 239,54
7.	Przychody finansowe	914 476,03	1 015 812,10
8.	Wynik finansowy brutto (zysk + strata -)	(+) 2 848 053,05	(+) 1 852 091,24
9.	Podatek dochodowy od osób prawnych	109 323,00	54 230,00
10.	Wynik finansowy netto (zysk + strata -)	(+) 2 738 730,05	(+) 1 797 861,24
11.	Produkcja niezakończona	1 784 606,92	631 610,19

VIII. Pozostałe informacje o sytuacji ekonomiczno - finansowej

1. W sprawozdaniu finansowym za 2010 rok ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze, które nastąpiły od dnia 01 stycznia 2010r. do dnia 28 lutego 2011 roku a dotyczyły 2010 roku.
2. W sprawozdaniu finansowym za 2010 rok uwzględniono korekty podatku VAT za lata 2006-2009, na podstawie decyzji Dyrektora Izby Skarbowej /1401/PU-II/14-3/10/MJ z dnia 16.07.2010 roku, co spowodowało zmiany w wykazywanych kwotach kosztów i przychodów podatkowych. Sporządzone korekty nie

powodowały powstania zobowiązania podatkowego w podatku dochodowym, ponieważ Instytut zgodnie z art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U z 2000r. Nr 54, poz. 654 z póź. zm.) dochód w całości przeznaczają na cele działalności statutowej.

3. 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.
4. Instytut w 2011 r. i latach następnych będzie kontynuował działalność statutową według struktury jak w 2010 r.
5. W oparciu o art. 17 ust. 1 pkt. 4 i ust. 1b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zysk netto za 2010 rok w wysokości zł 2 738 730,05 zostanie wykorzystany na cele statutowe. Zysk netto przeznaczają się na działalność podstawową Instytutu poprzez zwiększenie:
 - funduszu rezerwowego w wysokości – zł 219 098,40
 - funduszu nagród w wysokości – zł 1 569 631,65
 - funduszu świadczeń socjalnych w wysokości – zł 250 000,00
 - funduszu badań własnych – zł 700 000,00

Wniosek dotyczący podziału zysku po zaopiniowaniu przez Radę Naukową – Dyrektor Instytutu przedstawi ministrowi nadzorującemu do zatwierdzenia.

6. Do przeprowadzenia obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za 2010 rok zgodnie z art. 66 ust 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości została wybrana firma „FINANSIER-SFK” Sp. z o.o. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego zostało ustalone w wysokości 20 000,00 zł netto.
W roku 2010 został przeprowadzony audyt projektu realizowanego w ramach VI Programu Ramowego UE:
 - audyt projektu NEW OSH ERA – rozliczenie II i III etapu – wynagrodzenie za audyt – 10 000,00 zł netto;

W roku 2010 Instytut Korzystał z usług poradztwa podatkowego, wysokość wynagrodzenia za tę usługę w roku obrotowym wynosiła 11 000,00 zł netto.

Warszawa, dnia 28 lutego 2011 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

28 02 2011 r. *mgr Joanna Pataian*
Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

28 02 2011 r. *[Podpis]*
Data i podpis Kierownika Jednostki