



Sprawozdanie finansowe **za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.**

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w funduszu własnym

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

CIOP PIB

Warszawa, 28 luty 2017 r.

Informacje ogólne

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

- ustawy z dnia 4 kwietnia 1950 roku (Dz.U. Nr 17, poz. 139), w sprawie utworzenia Centralnego Instytutu Ochrony Pracy,
- uchwały nr 294/72 Rady Ministrów z dnia 24 listopada 1972 roku w sprawie zmiany podporządkowania Centralnego Instytutu Ochrony Pracy,
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 listopada 2002 roku w sprawie nadania Centralnemu Instytutowi Ochrony Pracy statusu państwowego instytutu badawczego (Dz.U. Nr 192 poz.1606),
- statutu Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego zatwierdzonego przez Ministra Rodziny Pracy i Polityki Społecznej dnia 6 października 2016 roku,
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r. poz. 371 z późn.zm.).

2. Podstawowe dane o jednostce

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

3. Przedmiot i zadania Instytutu

Przedmiotem działania Instytutu jest:

1) prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinach:

- a) nauk technicznych, w tym w dyscyplinie inżynieria środowiska,
- b) nauk przyrodniczych,
- c) nauk społecznych i humanistycznych
 - prowadzących do nowych rozwiązań technicznych i organizacyjnych w zakresie ochrony pracy, w szczególności bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii;
- 2) przystosowywanie wyników prowadzonych badań i prac do potrzeb praktyki w celu eliminacji lub ograniczenia zagrożeń w środowisku pracy i życia;
- 3) wdrażanie i upowszechnianie uzyskanych wyników;
- 4) wykonywanie innych zadań szczególnie ważnych do osiągnięcia celów polityki społeczno-gospodarczej państwa w zakresie ochrony pracy.

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






- 1) 72. 19. Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych;
- 2) 72. 11. Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii;
- 3) 71. 20. B - pozostałe badania i analizy techniczne;
- 4) 85. 59. B - pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane;
- 5) 70. 22. Z - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
- 6) 72. 20. Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych;
- 7) 74. 90. Z - pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Informacje dotyczące sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności naukowej i badawczo - rozwojowej w 2017 roku i latach następnych. Nie są nam znane okoliczności, które






wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.


Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o następujące przepisy prawne:


-  ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r. poz.1047 z późn.zm.)
-  ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r. poz. 371 z późn.zm.)
-  rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz.U. z 2010 r. Nr 242, poz. 1622)
-  ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r. poz. 1888 z późn.zm.)
-  ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity: Dz.U z 2016 r. poz.2032 z późn.zm.)

Polityka rachunkowości oraz zasady wyceny aktywów i pasywów

1. Zasady rachunkowości Instytutu zostały opracowane i wprowadzone:

-  Zakładowym Planem Kont - Zarządzenie Nr 2/2008 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 31 stycznia 2008 roku.
-  Aneksem Nr 1 aktualizującym Zakładowy Plan Kont – Zarządzenie Nr 2/2010 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 04 stycznia 2010 roku.
-  Aneksem Nr 2 aktualizującym Zakładowy Plan Kont – Zarządzenie Nr 12/2011 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 28 grudnia 2011 roku.
-  Aneksem Nr 3 aktualizującym Zakładowy Plan Kont – Zarządzenie Nr 3/2013 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 27 marca 2013 roku.
-  Aneksem Nr 4 aktualizującym Zakładowy Plan Kont – Zarządzenie Nr 12/2013 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 30 grudnia 2013 roku.

 Aneksem Nr 5 aktualizującym Zakładowy Plan Kont – Zarządzenie Nr 3/2015 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 30 marca 2015 roku.

 Aneksem Nr 6 aktualizującym Zakładowy Plan Kont – Zarządzenie Nr 18/2015 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 29 grudnia 2015 roku.

2. Ewidencja aktywów:

- ✓ materiały ewidencjonuje się w magazynach ilościowo – wartościowo w cenach zakupu; koszty zakupu, transportu i inne obciążają koszty wydziałowe i koszty zarządu pod datą zakupu materiałów,
- ✓ paliwo, części zamienne oraz inne materiały na potrzeby transportu odpisuje się w koszty zarządu pod datą ich zakupu,
- ✓ materiały i aparatura do realizacji tematów badawczych oraz innych prac zleconych, usługi i inne pozycje kosztowe mające potwierdzenie w karcie programu i kalkulacji tematu, obciążają zlecenia na podstawie dokumentów zakupu akceptowanych przez kierownika zakładu naukowo-badawczego lub głównego wykonawcę tych zadań,
- ✓ wydawnictwa wykazywane są w ciągu roku w ewidencji magazynowej i księgowej ilościowo,
- ✓ przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł obciążają w cenach zakupu w 100% koszty działalności, której mają służyć w miesiącu ich zakupu,
- ✓ przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości ponad 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych,
- ✓ środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację, w danym roku podatkowym przekracza 3 500,00 zł,
- ✓ odpisów amortyzacyjnych dokonuje się dla środka trwałego o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 zł według wykazu rocznych stawek amortyzacji,
- ✓ przedmioty użytkowane ponad rok między innymi takie jak: sprzęt gospodarstwa domowego, drobne narzędzia, wyposażenie i kasety o wartości równej lub niższej niż 3 500,00 zł nie są zaliczane do środków trwałych, ewidencjonowane są poza bilansem,

- ✓ środki trwałe są amortyzowane metodą liniową według zasad i stawek podatkowych,
- ✓ wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nieprzekraczającej kwoty 3 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty; wartości niematerialne i prawne powyżej kwoty 3 500,00 zł są amortyzowane metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

3. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

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

W 2016 roku nie nastąpiła zmiana metody wyceny.

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

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

5. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

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

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

7. W księgach roku 2016 ujęto wszystkie zdarzenia tj. przychody i koszty, które dotyczyły roku obrachunkowego.

Warszawa, dnia 28 lutego 2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Patalan

28.02.2017 r.

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

28.02.2017 r.

Data i podpis Kierownika Jednostki

Centralny Instytut Ochrony Pracy
- Państwowy Instytut Badawczy
00-701 Warszawa, ul. Czerniakowska 16
NIP 525-000-82-70
REGON 000018046

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r.			
Lp.	AKTYWA	Stan na rok	
		bieżący (zł)	poprzedni (zł)
A	Aktywa trwałe	41 441 742,01	45 355 533,88
I	Wartości niematerialne i prawne	91 488,18	317 194,18
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	91 488,18	317 194,18
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	41 339 879,68	44 986 948,64
1	Środki trwałe	41 339 879,68	44 986 948,64
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	335 115,73	418 135,33
	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	30 712 708,27	31 057 666,41
	c) urządzenia techniczne i maszyny	6 020 030,63	6 829 912,04
	d) środki transportu	204 880,87	106 906,26
	e) inne środki trwałe	4 067 144,18	6 574 328,60
2	Środki trwałe w budowie	-	-
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały i akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach		
	- udziały i akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 374,15	51 391,06
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 374,15	51 391,06
B	Aktywa obrotowe	38 249 364,26	34 202 458,73
I	Zapasy	2 876 817,29	1 240 758,11
1	Materiały	33 634,64	26 268,93
2	Półprodukty i produkty w toku	584 139,55	374 431,56
3	Produkty gotowe	134 876,70	88 718,00
4	Towary		

5	Zaliczki na dostawy i usługi	2 124 166,40	751 339,62
II	Należności krótkoterminowe	2 803 965,30	7 356 044,02
1	Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	2 803 965,30	7 356 044,02
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 364 037,25	2 527 783,33
	- do 12 miesięcy	2 364 037,25	2 527 783,33
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych tyt. publicznoprawnych	8 727,64	4 404 360,22
	c) inne	431 200,41	423 900,47
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	32 287 136,10	25 285 147,95
1	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 287 136,10	25 285 147,95
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 287 136,10	25 285 147,95
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	32 287 136,10	25 285 147,95
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	281 445,57	320 508,65
	SUMA AKTYWÓW	79 691 106,27	79 557 992,61
	PASYWA	Stan na rok	
		<i>bieżący (zł)</i>	<i>poprzedni (zł)</i>
A	Kapitał (fundusz) własny	30 638 923,86	30 386 755,08
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	28 705 489,25	28 705 489,25
	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	583 358,81	487 858,81
	- tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)	583 358,81	487 858,81
IV	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) lat ubiegłych		

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.
Bilans

VI	Zysk (strata) netto	1 350 075,80	1 193 407,02
IX	Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 052 182,41	49 171 237,53
I	Rezerwy na zobowiązania	467 347,89	919 885,15
	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
	3. Pozostałe rezerwy	467 347,89	919 885,15
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	467 347,89	919 885,15
	Zobowiązania długoterminowe	-	-
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II	3. Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	d) inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 135 352,01	5 027 553,17
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 676 659,73	2 926 007,60
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	1 154 874,54	467 853,82
	- do 12 miesięcy	1 154 874,54	467 853,82
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	2 813 609,52	1 488 417,08
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 476 303,94	130 159,99
	i) inne	2 231 871,73	839 576,71
3	Fundusze specjalne	2 458 692,28	2 101 545,57
IV	Rozliczenia międzyokresowe	38 449 482,51	43 223 799,21
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	38 449 482,51	43 223 799,21
	- długoterminowe	33 589 158,20	37 545 918,04
	- krótkoterminowe	4 860 324,31	5 677 881,17
	SUMA PASYWÓW	79 691 106,27	79 557 992,61

Warszawa, dnia 28.02.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Patalan

28.02.2017 r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

28.02.2017 r.

Data i podpis Kierownika Jednostki

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) sporządzony za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.			
Wyszczególnienie		Dane za rok	
		bieżący (zł)	poprzedni (zł)*
A.	Przychody netto ze sprzedaży usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych oraz materiałów, w tym:	44 755 571,01	45 527 882,14
	- od jednostek powiązanych	-	-
	Przychody netto ze sprzedaży usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych, dotacji, pozostałych	44 753 949,73	45 524 543,04
I	- ze sprzedaży usług badań naukowych i prac rozwojowych	39 481 643,07	41 084 865,58
	- z dotacji statutowej (podmiotowej)	5 260 016,45	4 425 479,24
	- pozostałe przychody	12 290,21	14 198,22
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 621,28	3 339,10
B.	Koszt sprzedanych usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych, w tym:	32 360 454,43	34 078 478,94
	- jednostkom powiązanim		
	Koszt wytworzenia sprzedanych usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych, dotacji, pozostałych	32 360 454,43	34 078 478,94
I	- koszt wytworzenia sprzedanych usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych	28 706 319,07	30 598 366,07
	- koszt wytworzenia sprzedanych usług w zakresie prac badawczych - dotacja statutowa (podmiotowa)	3 654 135,36	3 480 112,87
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	12 395 116,58	11 449 403,20
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	15 444 318,66	25 688 872,18
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-3 049 202,08	-14 239 468,98
G	Pozostałe przychody operacyjne	4 203 522,34	22 124 359,86
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 090,82	-
II	Dotacje -- odpis równoległy do amortyzacji środków trwałych	3 900 360,45	14 988 266,39
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	37 971,93	-
IV	Inne przychody operacyjne	250 099,14	7 136 093,47
H.	Pozostałe koszty operacyjne	48 149,74	6 946 813,37
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		7 203,80
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 036,72	6 334 779,48
III	Inne koszty operacyjne	45 113,02	604 830,09
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 106 170,52	938 077,51
J.	Przychody finansowe	409 109,46	403 144,46
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:	409 109,46	403 144,46
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K.	Koszty finansowe	48 938,18	24 665,95

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.
Rachunek zysków i strat

I.	Odsetki, w tym:	11,01	275,01
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	48 927,17	24 390,94
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	1 466 341,80	1 316 556,02
M	Podatek dochodowy	116 266,00	123 149,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 350 075,80	1 193 407,02

*)Dane za rok 2015 po przekształceniu

Warszawa, dnia 28.02.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Jolanta Patalan

28.02.2017 r.

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Centralny Instytut Ochrony Pracy
- Państwowy Instytut Badawczy
00-701 Warszawa, ul. Czerniakowska 16
NIP 525-000-82-70
REGON 000018046

DYREKTOR


prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

28.02.2017 r.

Data i podpis Kierownika Jednostki

Zestawienie zmian w kapitale własnym (funduszu) sporządzone na dzień 31.12.2016 r.			
wyszczególnienie		stan za okres	
		bieżący (zł)	poprzedni (zł)
I.	Kapitał (fundusz statutowy) własny na początek okresu (BO)	30 386 755,08	29 683 693,44
	- zmiana przyjętych zasad polityki rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz statutowy) własny na początek okresu (BO), po korektach	28 705 489,25	28 705 489,25
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	28 705 489,25	28 705 489,25
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) statutowego podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
1.2	Kapitał (fundusz statutowy) podstawowy na koniec okresu	28 705 489,25	28 705 489,25
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
2.2	Kapitał (fundusz) zapasowy 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	487 858,81	445 218,81
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	95 500,00	42 640,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	95 500,00	42 640,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	583 358,81	487 858,81
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 193 407,02	532 985,38
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 193 407,02	532 985,38
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 193 407,02	532 985,38
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 193 407,02	532 985,38
	- przeznaczenie na fundusz rezerwowy	95 500,00	42 640,00
	- przeznaczenie na fundusz badań własnych	350 000,00	300 000,00
	- przeznaczenie na fundusz nagród	647 907,02	190 345,38
	- przeznaczenie na ZFSS	100 000,00	
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekta błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

8.	Wynik netto	1 350 075,80	1 193 407,02
	a) zysk netto	1 350 075,80	1 193 407,02
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	30 638 923,86	30 386 755,08
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	30 638 923,86	30 386 755,08

Warszawa, dnia 28.02.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Patalan

28.02.2017 r.

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

28.02.2017 r.

Data i podpis Kierownika Jednostki

Centralny Instytut Ochrony Pracy
- Państwowy Instytut Badawczy
00-701 Warszawa, ul. Czerniakowska 16
NIP 525-000-82-70
REGON 000018046

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.			
Treść		Stan na rok	
		bieżący (zł)	poprzedni (zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1		
I. Zysk (strata) netto	2	1 350 075,80	1 193 407,02
II. Korekty razem	3	7 367 152,01	-9 608 124,01
1. Amortyzacja	4	4 813 673,16	16 055 142,92
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7	-15 090,82	7 203,80
5. Zmiana stanu rezerw	8	-452 537,26	773 578,31
6. Zmiana stanu zapasów	9	-1 636 059,18	533 966,69
7. Zmiana stanu należności	10	4 552 078,72	-4 995 823,21
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkookresowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	5 107 798,84	-1 443 501,97
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-4 694 236,71	11 359 942,72
10. Inne korekty	13	- 308 474,74	-31 898 633,27
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	14	8 717 227,81	-8 414 716,99
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	15		
I. Wpływy	16	328 452,17	31 954 408,27
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	19 977,43	150,00
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	308 474,74	31 954 258,27
II. Wydatki	28	945 784,81	32 343 599,88
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	940 898,20	32 343 599,88
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 wydatki inwestycyjne	36	4 886,61	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37	-617 332,64	-389 191,61
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	38		
I. Wpływy	39	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitału oraz dopłat do kapitału	40		
2. Kredyty i pożyczki	41		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42		
4. Inne wpływy finansowe	43		
II. Wydatki	44	1 097 907,02	490 345,38
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	1 097 907,02	490 345,38

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.
Rachunek przepływów pieniężnych

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	-1 097 907,02	-490 345,38
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+B.III+C.III)	55	7 001 988,15	-9 294 253,98
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	56	7 001 988,15	-9 294 253,98
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	58	25 285 147,95	34 579 401,93
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D), W TYM:	59	32 287 136,10	25 285 147,95
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	171 851,52	163 260,55

Warszawa, dnia 28.02.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Patalan

28.02.2017 r.

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

28.02.2017 r.

Data i podpis Kierownika Jednostki

Centralny Instytut Ochrony Pracy
- Państwowy Instytut Badawczy
00-701 Warszawa, ul. Czerniakowska 16
NIP 525-000-82-70
REGON 000018046

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2016 rok

Dodatkowe objaśnienia wraz z wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za 2016 rok stanowią integralną część tego sprawozdania. Opisowe objaśnienia i dane liczbowe w tabelach i załącznikach uzupełniają wykazane wartości w bilansie, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za 2016 rok.

Rozdział I

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2016 r.

stanowią wartość w zł..... **41 441 742,01**

i obejmują wartości netto:

I. Wartości niematerialne i prawne w zł..... 91 488,18

II. Rzeczowe aktywa trwałe w zł..... 41 339 879,68

1. Środki trwałe w zł..... 41 339 879,68

IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe..... 10 374,15

Do środków trwałych zalicza się przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej ponad 3 500,00 zł.

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

Naliczona amortyzacja za rok 2016 wynosi: w zł..... **4 813 673,16**

Główne składniki aktywów trwałych przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 1

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Wartość inwentarzowa			
	Stan na początek roku	Zwiększenia środki własne	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
		pozostałe		
I. Rzeczowe aktywa trwałe	118 622 088,52	940 898,20	1 391 776,70	118 666 506,21
		603 143,50		
1. Budynki i budowle	36 140 411,64	0,00	0,00	36 743 555,14
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 670 588,62	0,00	0,00	1 670 588,62
3. Maszyny i urządzenia techniczne	27 350 663,51	132 578,67	726 407,28	27 036 016,05
		279 181,15		
4. Środki transportu	1 006 374,24	146 570,47	141 897,04	1 011 047,67
5. Inne środki trwałe	52 454 050,51	58 605,56	523 472,38	52 205 298,73
		216 115,04		
6. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wartości niematerialne i prawne	5 375 981,13	0,00	147 592,13	5 301 225,58
		72 836,58		
Ogółem:	123 998 069,65	940 898,20	1 539 368,83	123 967 731,79
		568 132,77		

Tabela 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. Wartość inwentarzowa składników aktywów trwałych w roku 2016 spadła w stosunku do roku 2015 o kwotę zł 30 337,86.

Wartość zwiększenia aktywów trwałych w roku 2016 wyniosła 1 509 030,97 zł, z czego modernizacja laboratoriów badawczych w Zakładzie Zagrożeń Chemicznych, Pyłowych i Biologicznych w Pracowni Bezpieczeństwa Chemicznego oraz w Pracowni Areozoli, Filtracji i Wentylacji stanowi kwotę zł 603 143,50.

Zestawienie zmian w umorzeniu głównych składników aktywów trwałych wraz z wartością netto środków przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Umorzenie				Wartość aktywów trwałych	
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Netto 01.01.2016	Netto 31.12.2016
I. Rzeczowe aktywa trwałe	73 635 139,88	5 083 263,35	1 391 776,70	77 326 626,53	44 986 948,64	41 339 879,68
1. Budynki i budowle	5 082 745,23	948 101,64	0,00	6 030 846,87	31 057 666,41	30 712 708,27
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 252 453,29	83 019,60	0,00	1 335 472,89	418 135,33	335 115,73
3. Maszyny i urządzenia techniczne	20 520 751,47	1 221 641,23	726 407,28	21 015 985,42	6 829 912,04	6 020 030,63
4. Środki transportu	899 467,98	48 595,86	141 897,04	806 166,80	106 906,26	204 880,87
5. Inne środki trwałe	45 879 721,91	2 781 905,02	523 472,38	48 138 154,55	6 574 328,60	4 067 144,18
6. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II Wartości niematerialne i prawne	5 058 786,95	298 542,58	147 592,13	5 209 737,40	317 194,18	91 488,18
Ogółem:	78 693 926,83	5 381 805,93	1 539 368,83	82 536 363,93	45 304 142,82	41 431 367,86

Wartość umorzenia składników aktywów trwałych w roku 2016 wzrosła w stosunku do roku 2015 o kwotę zł 3 842 437,10.

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

Tabela nr 3

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2016 r.		Zwiększenia w 2016 r.		Stan na 31.12.2016 r.	
		m ²	wartość	m ²	wartość	m ²	wartość
1.	Warszawa ul. Czerniakowska 16 nr działki 2236/96, 2237/96	11 740	1 610 258,00			11 740	1 610 258,00
2.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/2	533	9 594,00			533	9 594,00
3.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/11,12,13	340	10 200,00			340	10 200,00
4.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/10	533	30 064,20			533	30 064,20
5.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/14	1 274	10 472,42			1 274	10 472,42
	Ogółem:		1 670 588,62				1 670 588,62

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

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów w części dotyczącej lat późniejszych niż rok obrotowy. Koszty na kwotę zł. 10 374,15 dotyczą opłaty z tytułu uczestnictwa Instytutu w kosztach utrzymania kanału Sieleckiego w latach 2018-2023 oraz wsparcia technicznego, aktualizacji oprogramowania oraz przedłużenia rejestracji domen w 2018 roku.

B. Aktywa obrotowe

Na aktywa obrotowe w bilansie na dzień 31.12.2016 roku w Instytucie składają się:

I. Zapasy

Zapasy w bilansie ujęto na kwotę zł.....**2 876 817,29**

na które składają się:

1. Materiały

Materiały wyceniono na dzień 31.12.2016 r. w cenach zakupu i ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł**33 634,64**

Pozycja materiały obejmuje zapasy materiałowe objęte ewidencją ilościowo-wartościową, stanowią ją głównie materiały biurowe, gospodarcze i pomocnicze. Zapasy materiałów w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o kwotę zł 7 365,71.

2. Półprodukty i produkty w toku

Produkcję w toku stanowią projekty badawcze i prace rozwojowe, które nie zostały zrealizowane na dzień 31.12.2016 r. i zostały ujęte w bilansie na ogólną kwotę zł **584 139,55**

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

3. Produkty gotowe

Na produkty gotowe składają się wydawnictwa własne Instytutu, które ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł..... **134 876,70**

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

4. Zaliczki na dostawy

Zaliczki ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł..... **2 124 166,40**

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

II. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe w bilansie na dzień 31.12.2016 roku

wykazano na kwotę zł.....**2 803 965,30**

Należności na dzień 31.12.2016 r. wyceniono i ujęto w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. Nie wykazano należności przeterminowanych i nierealnych.

Na należności krótkoterminowe w Instytucie składają się:

1. Należności z tytułu dostaw i usług, ujęte w bilansie na kwotę zł 2 364 037,25
2. Należności z tytułu podatków, ujęte w bilansie na kwotę zł 8 727,64
3. Inne należności, ujęte w bilansie na kwotę zł..... 431 200,41

Kwota należności z tytułu dostaw i usług wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł..... 2 375 524,24

pomniejszonych o stan odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dostaw i usług w kwocie zł..... 11 486,99

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

Tabela nr 4

Lp.	Grupa należności	Stan należności	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku dokonanych odpisów aktualizujących
				Należności odpisane w ciężar odpisów akt. uprawdopodobnione	Uznanie dokonanych odpisów za zbędne (wpłaty)	
1	Należności od dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji	25 925,24	0,00	22 821,95	0,00	3 103,29
2	Należności sądowe lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	20 379,22	1 612,53	2 376,00	11 349,79	8 265,96
3	Wycena należności wyrażonych w walucie obcej na dzień 31.12.2016 r.	34,07	117,74	0,00	34,07	117,74
	Ogółem:	46 338,53	1 730,27	25 197,95	11 383,86	11 486,99

Wykaz wartości należności z tytułu dostaw towarów i usług, dla których dokonano odpisy aktualizujące wg stanu na dzień 31.12.2016 r. wraz z numerami kontrahentów zgodnie z ujęciem w księgach rachunkowych przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 5

Lp.	Nr kontrahenta	Data faktury	Nr faktury	Saldo Ma na 31.12.2016 r.	
1	154864	13.05.2013	SJ/2013/05//00002	1 873,29	poz.1
2	157179	09.06.2015	PR/2015/06/00002	1 612,53	poz.2
3	31	26.05.2009	131/CE/P/2009	2 600,00	poz.2
4	7486	24.05.2012	8/TU/2012	1 230,00	poz.1
5	13674	20.01.2015	SJZ/2015/01/00003	1 358,79	poz.2
6	155151	08.02.2016	SJZ/2016/01/00001	1 453,59	poz.2
7	156839	21.01.2015	SJZ/2015/01/00004	1 358,79	poz.2
			Razem:	11 486,99	

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

Tabela nr 6

Okres	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi i zagranicznymi (konto 200, 201)	Pozostałe rozrachunki (k-to 240/210)	Razem
do 3 miesięcy	2 224 073,08	131 515,97	2 355 589,05
od 3 do 6 miesięcy	6 092,20		6 092,20
od 6 do 12 miesięcy	3 809,59		3 809,59
powyżej 12 miesięcy	10 033,40		10 033,40

Należności w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2016 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016 r.)

Kwota innych należności wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł.....6 761 395,89 pomniejszonych o stan odpisów aktualizacyjnych należności w kwocie zł.....6 330 195,48

Należności dochodzone na drodze sądowej w kwocie zł 6 330 195,48 dotyczą kary umownej dla kontrahenta za nieterminowe wykonanie prac zgodnie z umową nr EZ/ZP-13/2013.

Stan należności na dzień 31.12.2016 r. przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 7

Rodzaj rozrachunku	Konto	Wartość należności w zł
Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami krajowymi	200	2 202 401,25
Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami zagranicznymi	201	41 607,02
Rozrachunki z tytułu dostaw i robót z dostawcami krajowymi	210	2 109,31
Rozrachunki z tytułu wniosku o płatność	240	129 406,66
RAZEM:		2 375 524,24
Odpisy aktualizujące należności	260	-11 486,99
Razem należności i zobowiązania krótkoterminowe		2 364 037,25
Rozrachunki z jednostkami współpracującymi	212	2 123 963,84
Rozrachunki z jednostkami współpracującymi	219	202,56
Razem zaliczki na poczet dostaw		2 124 166,40
Rozrachunki z US z tytułu VAT naliczony	225	8 727,64
Razem rozrachunki publicznoprawne	-	8 727,64
Rozrachunki zewnętrzne	245	1 194,63
Rozrachunki z tytułu pożyczek i wpłat ZFŚŚ	251	76 245,00
Rozrachunki z tytułu różnych potrąceń	240	353 760,78
Należności dochodzone na drodze sądowej	249	6 330 195,48
RAZEM:		6 761 395,89
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	262	-6 330 195,48
Razem inne rozrachunki		431 200,41

Należności długoterminowe w bilansie zamknięcia nie figurują.

Na dzień 31.12.2016 roku Instytut posiadał należności warunkowe /ewidencja pozabilansowa/ w kwocie zł..... **2 252 158,82**

III. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wyceniono na dzień 31.12.2016 r. i ujęto w bilansie w wartościach nominalnych na kwotę zł.....**32 287 136,10**

w tym:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na kwotę w zł..... 32 287 136,10

Stan środków pieniężnych w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2016 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016 r.).

IV. Krótkoterminowe rozliczenia finansowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w bilansie ujęto w kwocie zł **281 445,57**

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się:

- rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne na kwotę zł 281 445,57, które dotyczą kosztów 2017 r. między innymi z tytułu prenumeraty czasopism zagranicznych, ubezpieczeń majątkowych i odpowiedzialności cywilnej OC, zakupu legitymacji kolejowych uprawniających do przejazdów ze zniżką 50%, zakupu biletów lotniczych, opłat za uczestnictwo w konferencjach, wsparcia technicznego i aktualizacji oprogramowania.

PASYWA

A. Kapitał (fundusz statutowy)

I. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy wyceniony został na dzień 31.12.2016 r. i ujęty w bilansie w wartości nominalnej w kwocie zł.....**28 705 489,25**

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

II. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Fundusz rezerwowy został utworzony z odpisu części zysku za lata 2010-2015 zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych.

Fundusz rezerwowy wyceniony został na dzień 31.12.2016 r. i ujęty w bilansie w wartości nominalnej w kwocie zł.....**583 358,81**

III. Wynik finansowy

Wynik finansowy netto za 2016 r. wykazany został w wartości nominalnej na kwotę zł
.....1 350 075,80

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w bilansie za 2016 rok ujęto na kwotę zł
..... 49 052 182,41

I. Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw na dzień 31.12.2016 r. wyniósł zł..... 467 347,89

Rezerwy na przyszłe zobowiązania obejmują koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych wraz ze składkami ZUS w kwocie zł 6 712,91, koszty opłat bankowych w kwocie zł 1 451,11 oraz opłatę za energię elektryczną w kwocie zł 699,19.

Na podstawie art. 35d ust.1 pkt. 1 ustawy o rachunkowości Instytut w 2015 roku utworzył rezerwę w wysokości zł 596 800,00. Rezerwa została utworzona na zobowiązania o dużym stopniu prawdopodobieństwa w związku z toczącą się sprawą sądową z kontrahentem, który nie wykonał w terminie prac budowlanych oraz końcowym rozliczeniem (w tym kary umowne) umowy Nr EZ/ZP-13/2013 na wykonanie budynku laboratoryjnego „Centrum Badań i Rozwoju Techniki Bezpieczeństwa Procesów Pracy i Środowiska (Tech-Safe-Bio).

W 2016 roku rezerwa została pomniejszona o kwotę zł 138 315,32 z tytułu opłat sądowych wraz z kosztami zastępstwa procesowego w związku z toczącą się sprawą sądową.

II. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe w Instytucie w bilansie za rok 2016 ujęto w kwocie zł
..... 10 135 352,01

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione na dzień 31.12.2016 r. i ujęte w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. W bilansie nie wykazano zobowiązań przeterminowanych i nierealnych. Nie występują także zobowiązania tzw. wymagalne tzn. po obowiązującym terminie płatności.

Zobowiązania w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2016 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016 r.).

Na ujęte w bilansie zobowiązania krótkoterminowe w Instytucie składają się :

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę zł..... 1 154 874,54
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych na kwotę zł 2 813 609,52
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, na kwotę zł.....1 476 303,94
4. Inne zobowiązania krótkoterminowe, na kwotę zł..... 2 231 871,73

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2016 r. przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 8

<i>Rodzaj rozrachunku</i>	<i>Konto</i>	<i>Wartość zobowiązań w zł</i>
Rozrachunki z tytułu dostaw i robót z dostawcami krajowymi	210	1 133 391,40
Rozrachunki z tytułu dostaw i robót z dostawcami zagranicznymi	210	20 288,51
Rozrachunki z jednostkami współpracującymi	212	1 194,63
Razem rozrachunki z tyt. dostaw i robót		1 154 874,54
Rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	220	644 081,00
Rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	221	9 457,00
Rozrachunki z PFRON	222	19 553,00
Rozrachunki z ZUS z tytułu składek	223	1 839 229,52
Rozrachunki z US z tytułu VAT	225	301 289,00
Razem rozrachunki publicznoprawne		2 813 609,52
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	230	1 476 303,94
Razem rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		1 476 303,94
Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami zagranicznymi	201	434,69
Rozrachunki zewnętrzne	245	2 123 963,84
Rozrachunki z pracownikami	231	38 339,07
Rozrachunki z tytułu różnych potrąceń	240	69 134,13
Razem inne rozrachunki		2 231 871,73

Wzrost wartości zobowiązań w stosunku do roku 2015 o kwotę zł 5 107 798,84 spowodowany jest głównie powstaniem zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, składek na ubezpieczenie społeczne oraz zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych w związku ze zmianą zapisów w regulaminie wynagradzania pracowników CIOP-PIB polegającą na przesunięciu terminu wypłaty wynagrodzeń na dzień 10-tego następnego miesiąca.

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne w bilansie na dzień 31.12.2016 r. ujęto na kwotę zł
**2 458 692,28**

Na fundusze specjalne Instytutu składają się:

Tabela nr 9

<i>Fundusze specjalne</i>	<i>konto</i>	<i>Stan na początek roku (zł)</i>	<i>Zwiększenia (zł)</i>	<i>Zmniejszenia (zł)</i>	<i>Stan na koniec roku (zł)</i>
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	850	227 394,55	403 251,97	382 550,00	248 096,52
Fundusz wdrożeniowy	851	0,00	38 238,00	38 238,00	0,00
Fundusz nagród	854	224 151,02	647 973,36	661 201,09	210 923,29
Fundusz badań własnych	857	1 650 000,00	350 000,00	327,53	1 999 672,47
Razem		2 101 545,57	1 439 463,33	1 082 316,62	2 458 692,28

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

Instytut nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Na dzień 31.12.2016 roku Instytut posiadał zobowiązania warunkowe /ewidencja pozabilansowa/ w kwocie zł.....**68 974 308,00**

III. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe zostały wycenione w wartościach nominalnych i ujęte w bilansie w kwocie zł..... **38 449 482,51**

Ze względu na specyfikę Instytutu, a przede wszystkim ze względu na zachowanie jednej z głównych zasad rachunkowości dotyczącej zasady współmierności przychodów i kosztów na koncie tym ewidencjonuje się wpływy środków pieniężnych otrzymanych z tytułu dotacji na działalność statutową, dotacji na zakup aparatury naukowo-badawczej, umów projektów badawczych, projektów zagranicznych, których wykonanie nastąpi w 2017 r.

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

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

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie za 2016 rok występują w pozycji bilansu jako rozliczenia:

- długoterminowe na kwotę zł.....	33 589 158,20
- krótkoterminowe na kwotę zł	4 860 324,31

Inwentaryzacja aktywów i pasywów bilansu za 2016 rok

W 2016 roku w Instytucie została przeprowadzona inwentaryzacja:

1. W drodze spisu z natury:

- środków pieniężnych w kasie Warszawa i Łódź,
- produkcji w toku projektów badawczych i prac rozwojowych,
- wydawnictw i publikacji Instytutu,
- własnych składników majątkowych powierzonych kontrahentom.

2. W drodze uzyskania potwierdzenia salda:

- rozrachunki z kontrahentami w zakresie należności i zobowiązań na dzień 30.11.2016 r.
- stan środków pieniężnych w banku na dzień 31.12.2016 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 sald oraz prawidłowości wyceny poszczególnych składników wymienionych aktywów i pasywów.

Rozdział II

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

Sporządzonego za okres od 01.01 – 31.12.2016 r.

W księgach rachunkowych Instytutu zostały ujęte wszystkie przychody i koszty dotyczące roku obrotowego 2016, niezależnie od terminu ich zapłaty przyjmując zasadę tzw. memoriału.

Głównym celem działalności Instytutu w 2016 r. było prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych z zakresu bezpieczeństwa pracy i ergonomii, niezbędnych do podnoszenia jakości życia i zabezpieczenia społecznego w zakresie ochrony pracy. Plan działalności Instytutu na 2016 r. został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Naukową.

Plan działalności naukowej obejmował:

- działalność statutową,
- program wieloletni pn.: „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” (III etap), okres realizacji 2014-2016:
 - część A – zadania z zakresu służb państwowych,
 - część B – projekty w ramach badań naukowych i prac rozwojowych, w tym koordynację projektów wykonywanych przez jednostki zewnętrzne (uczelnie, instytuty, PAN),
- projekty współfinansowane z funduszy europejskich w ramach programów operacyjnych,
- projekty rozwojowe (w tym na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa),
- projekty w ramach Programu Badań Stosowanych, strategicznego projektu badawczego „Poprawa bezpieczeństwa pracy w kopalniach”, Programu Innowacje Społeczne,
- prace naukowo- badawcze z funduszu prewencji i rehabilitacji na zamówienie ZUS,
- programy i projekty realizowane we współpracy naukowo-technicznej z zagranicą.

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

- ✓ prace eksperckie zlecone 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.

KOSZTY I PRZYCHODY W ROKU 2016

Od roku 2016 nastąpiła w Instytucie zmiana prezentacji w rachunku zysków i strat odpisów dotacji równoległych do amortyzacji środków trwałych. Dotacja otrzymana na zakup (wytworzenie) środków trwałych ujmowana jest na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów, skąd podlega stopniowemu rozliczeniu w pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych tą dotacją zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości. W rachunku zysków i strat dotacja ujmowana jest w poz. G.II - „Pozostałe przychody operacyjne – Dotacje”. Aby zapewnić porównywalność sprawozdań finansowych za lata 2015 i 2016 zostało dokonane przekształcenie danych za rok 2015 prezentowanych w tabeli nr 10.

Tabela nr 10

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		przekształcone	2015 (zł)
A.	Przychody netto ze sprzedaży usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych oraz materiałów, z tytułu dotacji, w tym:	45 527 882,14	60 516 148,53
I	Przychody netto ze sprzedaży usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych, dotacji statutowej, pozostałych	45 524 543,04	60 512 809,43
	- ze sprzedaży usług badań naukowych i prac rozwojowych	41 084 865,58	41 084 865,58
	- z dotacji statutowej (podmiotowa)	4 425 479,24	4 425 479,24
	- przychody z dotacji inwestycyjnej	-	14 988 266,39
	- pozostałe przychody	14 198,22	14 198,22
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 339,10	3 339,10
B.	Koszt sprzedanych usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych, w tym:	34 078 478,94	34 078 478,94
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	11 449 403,20	26 437 669,59
E.	Koszty ogólnego zarządu	25 688 872,18	25 688 872,18
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-14 239 468,98	748 797,41
G	Pozostałe przychody operacyjne	22 124 359,86	7 136 093,47
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-
II	Dotacje – odpis równoległy do amortyzacji środków trwałych	14 988 266,39	-
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	7 136 093,47	7 136 093,47
H.	Pozostałe koszty operacyjne	6 946 813,37	6 946 813,37
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	938 077,51	938 077,51
J.	Przychody finansowe	403 144,46	403 144,46
K.	Koszty finansowe	24 665,95	24 665,95
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	1 316 556,02	1 316 556,02
M	Podatek dochodowy	123 149,00	123 149,00
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 193 407,02	1 193 407,02

Struktura kosztów

Tabela nr 11

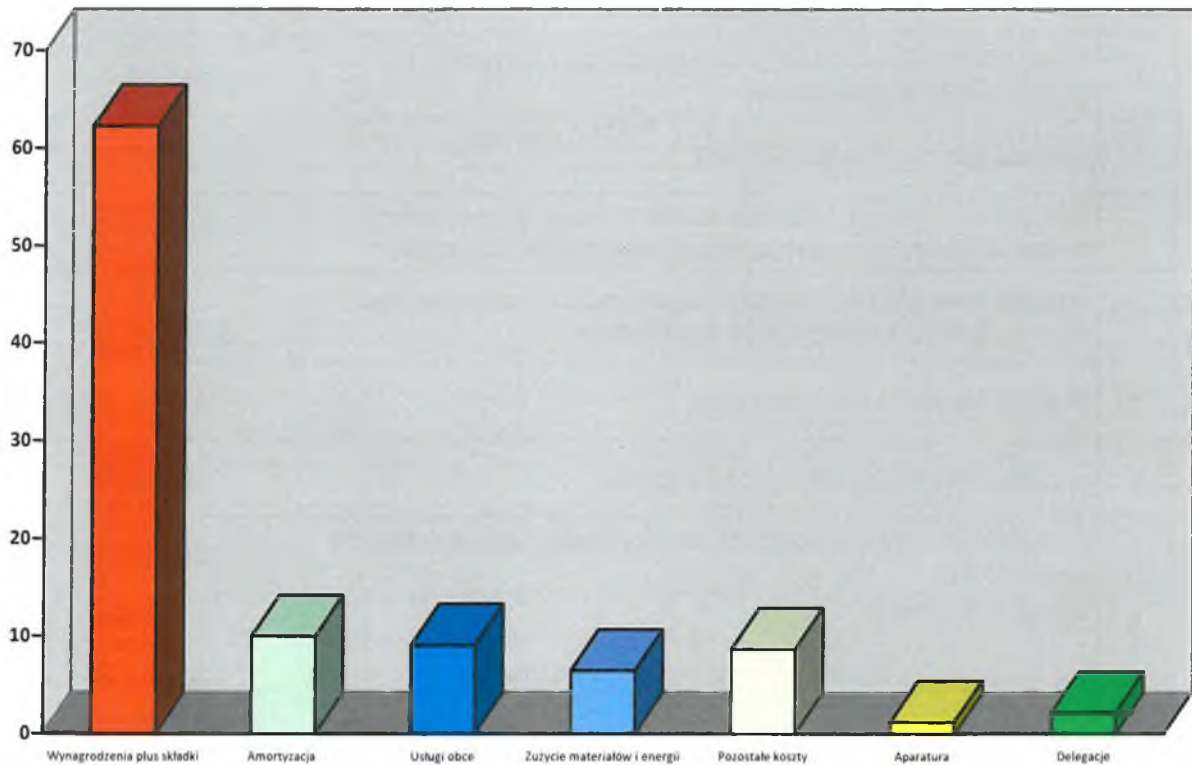
Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok		%
		2015 (zł)	2016 (zł)	
1.	Amortyzacja	16 055 142,92	4 813 673,16	10,0
2.	Zużycie materiałów i energii	3 475 714,37	3 130 917,82	6,5
3.	Aparatura	1 174 569,10	594 626,56	1,2
4.	Usługi obce	4 453 575,49	4 371 762,92	9,1
5.	Wynagrodzenia	25 179 693,40	25 834 688,29	53,8
	<i>w tym:</i>			
	wynagrodzenia osobowe	22 083 486,40	23 966 105,49	49,9
	wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia, o dzieło)	3 096 207,00	1 868 582,80	3,9
6.	Składki ZUS od wynagrodzeń	3 905 620,89	4 105 743,87	8,5
7.	Świadczenia dla pracowników	1 921 933,54	2 002 907,81	4,2
8.	Delegacje	935 835,69	1 066 239,54	2,2
9.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 985 410,72	2 048 481,77	4,3
10.	Podatki i opłaty	38 704,86	91 598,04	0,2
	Razem	59 126 200,98	48 060 639,78	100,00

Wynagrodzenie wypłacone z Funduszu Nagród w roku 2016 wyniosło zł 558 950,11, natomiast składki na ubezpieczenie społeczne wypłacone z Funduszu Nagród w roku 2016 wyniosły zł 102 250,98 (nie ujęte w tabeli nr 11).

Koszty rodzajowe w 2016 r. wynosiły zł 48 060 639,78 i spadły w stosunku do roku 2015 o zł 11 065 561,20 czyli o 18,72 %. Spadek kosztów rodzajowych wynikał głównie ze zmniejszenia wartości amortyzacji w związku z zakończeniem w grudniu roku 2015 realizacji projektu inwestycyjnego nr POiG.02.01.00-14-088/09 pt. „Centrum Badań i Rozwoju Techniki Bezpieczeństwa Procesów Pracy i Środowiska (Tech-Safe-Bio)”, którego głównym celem była budowa infrastruktury (17 laboratoriów badawczych i specjalistycznych) wraz z wyposażeniem w nowoczesną aparaturę badawczą.

W 2016 roku główną pozycją kosztów działalności Instytutu były wynagrodzenia, które wraz z ubezpieczeniami społecznymi stanowiły 62,3% poniesionych kosztów.

Koszty rodzajowe roku 2016 (w %)



Struktura rzeczowa przychodów i kosztów wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu w roku 2016 przedstawia się następująco:

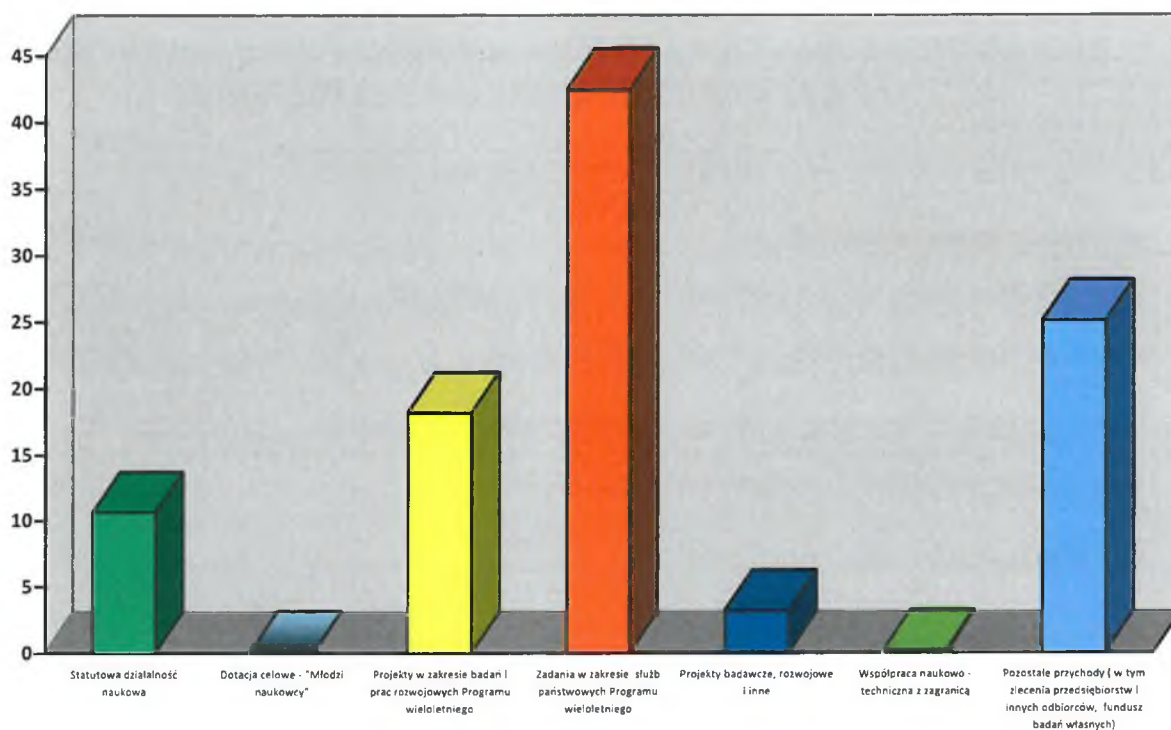
przychody ze sprzedaży (zł).....	44 755 571,01
koszty wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu (zł).....	47 804 773,09
wynik na sprzedaży działalności operacyjnej (zł).....	(-) 3 049 202,08
wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych (zł).....	4 155 372,60
wynik na przychodach i kosztach finansowych (zł).....	360 171,28
wynik finansowy – zysk brutto (zł).....	1 466 341,80
wynik finansowy – zysk netto (zł).....	1 350 075,80

Struktura przychodów w roku 2016

Tabela nr 12

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł	%
1.	Dotacja podmiotowa - na utrzymanie potencjału badawczego - statutowa działalność naukowa	5 260 016,45	10,7
2.	Dotacja celowa – „Młodzi naukowcy”	73 300,00	0,1
3.	Program wieloletni pn. "Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy" - III etap - projekty w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych	9 003 008,08	18,2
4.	Program wieloletni pn. "Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy" - III etap - zadania w zakresie służb państwowych	21 000 000,00	42,5
5.	Projekty badawcze, rozwojowe i inne	1 558 635,33	3,2
6.	Współpraca naukowo-techniczna z zagranicą	101 569,99	0,2
7.	Przychody własne (w tym zlecenia przedsiębiorstw i innych odbiorców zewnętrznych)	7 699 255,63	15,7
8.	Pozostałe przychody	4 672 417,33	9,4
	<i>w tym odpis dotacji równoległy do amortyzacji środków trwałych</i>	<i>3 900 360,45</i>	
	Przychody ogółem:	49 368 202,81	100,00

Sprzedaż w roku 2016 wg działalności



- 3) Strukturę terytorialną przychodów netto ze sprzedaży w roku 2016 przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 13

<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj sprzedaży</i>	<i>Wartość przychodu w zł</i>
1.	Sprzedaż w kraju	6 983 132,36
2	Sprzedaż poza granice w tym:	696 788,31
	- do krajów Unii Europejskiej	363 251,55
	- do pozostałych krajów	333 536,76

W tabeli nr 13 zostały ujęte przychody ze sprzedaży, które zostały zafakturowane w roku 2016 tytułem wykonanych w zakresie prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych, prac eksperckich, certyfikacji, działalności wydawniczej oraz edukacyjnej.

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

Tabela nr 14

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość w zł</i>
1.	Stan produktów i produkcji w toku na początku roku w tym:	463 149,56
	- produkcja niezakończona	374 431,56
	- produkty – wydawnictwa	88 718,00
2	Poniesione koszty rodzajowe	48 060 639,78
	Koszt własny sprzedaży	47 804 773,09
	w tym:	
	koszty wytworzenia sprzedanych usług, badań i produktów	32 360 454,43
	koszty ogólnego zarządu	15 444 318,66
3.	Stan produktów i produkcji w toku na koniec roku w tym:	719 016,25
	- produkcja niezakończona	584 139,55
	- produkty – wydawnictwa	134 876,70

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

Tabela nr 15

Lp.	Konto	Rodzaj działalności	Wartość w zł
1.	505	Prace eksperckie wykonywane poza planem działalności naukowej	9 372,57
2.	508	Działalność w zakresie certyfikacji	9 515,62
3.	509	Działalność w zakresie akredytowanych laboratoriów badawczych i wzorcujących	180,00
4.	510	Projekty rozwojowe	284 357,16
5.	512	Prace wdrożeniowe	9 014,04
6.	514	Pozostałe koszty w ramach refundacji przez UE	10 955,64
6.	519	Pozostałe projekty badawcze	75 977,25
7.	520	Projekty międzynarodowe współfinansowane	6 906,89
8.	521	Projekty realizowane w ramach programu ramowego UE	49 961,34
9.	523	Pozostałe międzynarodowe specjalne programy	92 353,82
10.	524	Projekty w ramach programów operacyjnych	35 545,22
		Razem:	584 139,55

- 6) W 2016 r. nie było działalności zaniechanej i nie przewiduje się w roku następnym.
- 7) Wartość różnic kursowych, które w roku 2016 powiększyły cenę nabycia i koszt wytworzenia produktów wyniosła zł 7 222,35.
- 8) Wyliczenie 19 % podatku dochodowego od osób prawnych w roku 2016 w wysokości zł 116 266,00 przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 16

	Przychody art. 12	46 272 068,18
I	Przychody ze sprzedaży materiałów i usług	44 755 571,01
	korekty do celów podatkowych:	
1	niesprzedane usługi i niewykorzystane środki na dotacje otrzymane z budżetu państwa (pdop art.17 ust. 1 pkt. 47)	480 933,55
2	niesprzedane usługi i niewykorzystane środki na dochody uzyskane od państw obcych otrzymane z budżetu państwa (pdop art.17 ust. 1 pkt. 23)	545 404,46

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

3	niesprzedane usługi i niewykorzystane środki otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, jeśli agencje otrzymały środki na ten cel z budżetu państwa (pdop art.17 ust. 1 pkt. 48)	-649 217,93
4	płatności na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich otrzymane z BGK (pdop art.17 ust. 1 pkt. 52)	419 513,95
II	Pozostałe przychody operacyjne	4 203 522,34
	korekty do celów podatkowych:	
1	korekta ze zbycia środków trwałych	4 886,61
2	korekta odpisu równoległego do amortyzacji środków trwałych -dotacje	-3 900 360,45
III	Przychody finansowe	409 109,46
	korekty do celów podatkowych:	
1	różnice kursowe wykazane obrotami	6 189,70
2	różnice kursowe wycenione na dzień bilansowy	-3 484,52
	Koszty uzyskania przychodu art. 15	6 377 248,76
IV	Koszty wytworzenia usług wraz z kosztami zarządu	47 804 773,09
	korekty do celów podatkowych:	
1	koszty i wydatki nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (pdop . art. 16 ust. 1 pkt. 58)	-36 997 989,66
2	inne	-4 505 115,68
V	Pozostałe koszty operacyjne	48 149,74
	korekty do celów podatkowych:	
1	odpisy aktualizujące należności netto	-2 735,19
2	odpisy aktualizujące VAT	-301,53
3	rozwiązanie odpisu aktualizującego - wpłaty	8 815,98
4	spisane należności w koszty	-29 283,34
5	odszkodowania i kary	-1 214,05
6	korekta ze zbycia środków trwałych	4 886,61
VI	Koszty finansowe	48 938,18
	korekty do celów podatkowych:	
1	odsetki budżetowe, opłaty	-11,00
2	różnice kursowe wycenione na dzień bilansowy	-7 854,09
3	różnice kursowe wykazane obrotami	6 189,70
	Dochód art. 7 ust. 2	39 894 819,42
VII	Dochody wolne od podatku:	
1	art. 17 ust. 1 pkt. 52 (płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z BGK)	419 513,95
2	art. 17 ust. 1 pkt. 47 (dotacje otrzymane z budżetu państwa)	26 854 975,00
3	art.17 ust. 1 pkt. 23 (dochody uzyskane od rządów państw obcych)	646 974,45
4	art. 17 ust. 1 pkt. 48 (kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, jeśli agencje otrzymały środki na ten cel z budżetu państwa, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach)	9 849 476,22
5	art. 17 ust. 1 pkt. 4 (dochody których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa i kulturalna)	1 511 952,70
VII	Dochody podlegające opodatkowaniu	611 927,10
VIII	Podatek dochodowy	116 266,00

Rozdział III

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych Instytut sporządza metodą pośrednią.

I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą zł	8 717 227,81
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wynoszą zł	(-) 617 332,64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wynoszą zł	(-) 1 097 907,02
Przepływy pieniężne razem na kwotę zł.....	7 001 988,15

Jest to zgodne z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych:

– stan środków na dzień 01.01.2016 r. na kwotę zł.....	25 285 147,95
– stan środków na dzień 31.12.2016 r. na kwotę zł.....	32 287 136,10
– zwiększenie o kwotę zł.....	7 001 988,15

Szczegółowe zmiany dotyczące poszczególnych działalności przedstawiają poniższa tabela:

Tabela nr 17

PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ ZA OKRES 01.01 – 31.12.2016 R.

A. Poz. II. Korekty

1. Amortyzacja

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Amortyzacja w roku 2016 dotycząca środków trwałych umarżanych wg stawek	4 587 967,16
3.	Amortyzacja w roku 2016 dotycząca wartości niematerialnych i prawnych wg stawek	225 706,00
	Ogółem amortyzacja:	4 813 673,16

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Wartość w zł
1.	Przychody: w tym: ✓ przychody ze sprzedaży rzeczowych składników majątku trwałego	760-01	(-) 19 977,43
2.	Koszty: w tym: ✓ koszty związane ze sprzedażą majątku trwałego	761-06	4 886,61
	Różnica:		(-) 15 090,82

10. Inne korekty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
3.	Odsetki otrzymane od lokat powyżej 3 m-cy	(-) 308 474,74
	Ogółem inne korekty:	(-) 308 474,74

B. Poz. I. Wpływy

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Wartość w zł
1.	Wartość sprzedaży netto składników majątku trwałego	760-01	19 977,43
	Ogółem zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:		19 977,43

4. Inne wpływy inwestycyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Odsetki otrzymane od lokat powyżej 3 miesięcy	308 474,74
	Ogółem inne korekty:	308 474,74

B. Poz. II. Wydatki

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Nakłady inwestycyjne w 2016 r. ogółem	940 898,20
	Ogółem nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:	940 898,20

4. Inne wydatki inwestycyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Wartość w zł
1.	Koszty związane ze sprzedażą majątku trwałego	761-09	4 886,61
	Ogółem inne korekty:		4 886,61

NAKŁADY INWESTYCYJNE W 2016 r.

Lp.	Treść	Bilans otwarcia 01.01.2016	Nakłady	Przyjęcie majątku trwałego	Z tego finansowane		Bilans zamknięcia 31.12.2016
					CIOP-PIB	NCBIR/MNISW	
1.	Adaptacja pomieszczeń w budynku "A" Warszawa (Grupa I)	0,00	603 143,50	603 143,50	603 143,50	0,00	0,00
2.	Zestawy komputerowe, klimatyzatory, projektor, infokiosk multimedialny (Grupa IV,V,VI)	0,00	132 578,67	132 578,67	132 578,67	0,00	0,00
3.	Samochód osobowy (Grupa VII)	0,00	146 570,47	146 570,47	146 570,47	0,00	0,00
4.	Ekspres do kawy, inkubator, stanowisko do mycia, podest do stanowiska wibro-akustycznego (Grupa VIII)	0,00	58 605,56	58 605,56	58 605,56	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	940 898,20	940 898,20	940 898,20	0,00	0,00

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

Rozdział IV

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

1. Organami Instytutu są:

- Dyrektor
- Rada Naukowa

Nadzór nad działalnością Instytutu sprawuje Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

2. Struktura zatrudnienia:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 253,77 etatów co w podziale na grupy zawodowe prezentuje poniższa tabela. Na dzień 31 grudnia 2016 roku w Instytucie zatrudnionych było 270 osób.

Tabela nr 18

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	2016 rok
1.	Pracownicy naukowci	78,48
	• profesorowie: zwyczajni, nadzwyczajni, wizytujący	14,91
	• adiunkci	42,95
	• asystenci	20,62
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	8,96
3.	Pracownicy inżynieryjno-techniczni, uczestniczący w prowadzeniu prac rozwojowych	48,37
4.	Pracownicy inżynieryjno – techniczni związani z obsługą prac rozwojowych	58,88
5.	Pracownicy administracyjno – ekonomiczni	50,08
6.	Obsługa i robotnicy	9,00
	Przeciętna liczba etatów	253,77
	Ogółem liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2016 r.	270

Rozdział V

POZOSTAŁE INFORMACJE

1. W 2016 r. Instytut stosuje zasady ewidencjonowania w księgach rachunkowych zakupu lub wytworzenia aparatury naukowo – badawczej niestanowiącej dużej lub strategicznej infrastruktury badawczej, zaliczanej do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Zakupiona lub wytworzona aparatura naukowo – badawcza wliczana jest do kosztów realizacji zadań określonych w art. 5 pkt 1-4 i 7-10 ustawy o finansowaniu nauki i przyjmowania na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.
2. W sprawozdaniu finansowym za 2016 rok ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze, które nastąpiły od dnia 01 stycznia 2017 r. do dnia 28 lutego 2017 roku a dotyczyły 2016 roku.
3. Do wyceny wartości pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto średni kurs walut NBP zamieszczonych w tabeli nr 252/A/NBP/2016 z dnia 30.12.2016 r.
4. Instytut w 2017 r. i latach następnych będzie kontynuował działalność zgodnie ze statutem CIOP - PIB.
5. Instytut zgodnie z ustawą o instytutach badawczych planuje przeznaczyć zysk netto za 2016 rok w wysokości zł 1 350 075,80 na cele statutowe w rozbiciu na:

❖	fundusz rezerwowy w wysokości – zł.....	108 010,00
❖	fundusz nagród w wysokości – zł.....	822 065,80
❖	fundusz badań własnych – zł.....	420 000,00

7. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego:

Wynagrodzenie ogółem za badanie rocznego sprawozdania finansowego wyniosło 23 370,00 zł.

Warszawa, dnia 28 lutego 2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Patalan

28.02.2017 r.
Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

28.02.2017 r.
Data i podpis Kierownika Jednostki

Centralny Instytut Ochrony Pracy
- Państwowy Instytut Badawczy
00-701 Warszawa, ul. Czerniakowska 16
NIP 525-000-82-70
REGON 000018046