

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 3 2 1 8 2 9 2 8 8	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 4 9 4 0 4	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		05-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy CENTRUM NAUKOWO-BADAWCZE OCHRONY PRZECIWPÓŻAROWEJ IM. JÓZEFA TULISZKOWSKIEGO PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	OTWOCKI
Gmina	JÓZEFÓW	Miejscowość	JÓZEFÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	OTWOCKI	Gmina	JÓZEFÓW
Ulica	NADWIŚLAŃSKA	Nr domu	213
		Nr lokalu	
Miejscowość	JÓZEFÓW	Kod pocztowy	05-420
		Poczta	JÓZEFÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 7 2 1 9 Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady (polityka) rachunkowości zostały opracowane i wprowadzone: Zarządzeniem Dyrektora CNBOP-PIB nr 7/2019 z dnia 2 kwietnia 2019 r. wraz załącznikami, oraz Zarządzeniem nr 11/2020 z dnia 14 grudnia 2020 r.

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

W księgach roku 2020 ujęto wszystkie zdarzenia tj. przychody i koszty, które dotyczyły roku obrachunkowego.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości, ostrożności i kontynuacji.
2. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3 500 zł zalicza się do środków trwałych i ujmuje w ewidencji. Wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację.
3. Amortyzacja środków trwałych prowadzona jest metodą liniową przy użyciu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, umorzenia naliczane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji, przy użyciu stawek wyznaczonych przez przepisy podatkowe.
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3 500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania.
6. Składniki majątku o wartości niższej niż 1000 zł i przewidywanym okresie użytkowania krótszym niż 1 rok zaliczane są do materiałów.
7. Zapasy materiałowe wycenia się wg cen nabycia. Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się metodą „fifo” tj. „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.
8. Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, odsetek od należności niezapłaconych na dzień bilansowy nie nalicza się, wartość należności urealniana się tworząc odpisy aktualizujące ich wartość.
9. Odpisy aktualizujące tworzone są nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego na należności wątpliwe uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
10. Należności i roszczenia wykazywane są w wartościach netto (pomniejszonych o odpisy aktualizujące).
11. Zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

Instytut nie tworzy rezerw ani też nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ustawy o rachunkowości), ponieważ jako instytut badawczy korzysta ze zwolnienia przedmiotowego określonego w art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992 r. (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 1406 ze zmianami).

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

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

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

Ustalenia wyniku finansowego

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

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

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

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

Dla zachowania współmierności przychodów i kosztów na koniec roku obrotowego koszty dotyczące etapów projektów nie objętych wnioskami o płatność pozostawia się na kontach zespołu 5. Na koniec okresu sprawozdawczego (dzień bilansowy) konta zespołu 5 wykazujące saldo WN wyrażają koszty realizacji projektów w toku.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

Rokiem obrotowym jest dwanaście miesięcy w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia w każdym roku kalendarzowym.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym prezentowane są jako kwoty w polskich złotych (PLN). Zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości Instytut:

- rachunek zysków i strat sporządza w wariancie porównawczym
- rachunek przepływów pieniężnych sporządza metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe CNBOP-PIB za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w 2021 roku i latach następnych, brak jest okoliczności wskazujących na jej zagrożenie w dającej się przewidzieć przyszłości.

Dane sprawozdania finansowego Instytutu za rok obrotowy 2020 zapewniają porównywalność z danymi sprawozdania Instytutu roku poprzedzającego.

Sprawozdanie finansowe Instytutu podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2021 poz. 217 t.j.).

Pozostałe (opcjonalnie)

Przedmiot i zadania Instytutu:

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

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

Nadzór nad działalnością Instytutu sprawuje Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji.

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	20 920 180,74	19 956 310,45	A	Kapitał (fundusz) własny	18 592 116,05	16 687 684,09
I	Wartości niematerialne i prawne	75 461,25	152 442,32	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 273 999,68	14 273 999,68
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	75 461,25	152 442,32	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	20 844 719,49	19 803 868,13	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 191 814,40	1 085 564,83
1	Środki trwałe	20 283 696,27	19 414 110,63		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 343 121,44	1 359 701,12		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 501 655,12	15 163 740,86	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 252 790,50	2 702 214,37	VI	Zysk (strata) netto	3 126 301,97	1 328 119,58
d)	środki transportu	186 129,21	188 454,28	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 952 482,19	21 989 926,97
2	Środki trwałe w budowie	559 037,94	389 757,50	I	Rezerwy na zobowiązania	1 748 068,38	1 657 575,38
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 985,28	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	1 748 068,38	1 657 575,38
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	1 748 068,38	1 657 575,38
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 596 827,94	5 663 358,79
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 001 363,17	2 571 220,66
B	Aktywa obrotowe	21 624 417,50	18 721 300,61	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	474 911,43	1 277 180,99	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	52 729,07	45 198,54	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	381 093,10	1 223 880,79	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	916 125,61	498 921,37
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	916 125,61	498 921,37
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	41 089,26	8 101,66	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	842 175,19	1 606 785,27	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 050 634,87	592 553,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 029 117,64	931 881,68
	- do 12 miesięcy			i)	inne	5 485,05	547 863,78
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 595 464,77	3 092 138,13
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 607 585,87	14 668 992,80
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 607 585,87	14 668 992,80
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	9 411 217,19	8 547 050,67
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	6 196 368,68	6 121 942,13
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	842 175,19	1 606 785,27				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	681 515,83	950 172,74				
	- do 12 miesięcy	681 515,83	950 172,74				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	73 016,84	32 556,84			
c)	inne	87 642,52	624 055,69			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	20 210 523,09	15 758 733,95			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 210 523,09	15 758 733,95			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	162 714,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	162 714,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 210 523,09	15 596 019,95			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 210 523,09	15 583 519,95			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne	0,00	12 500,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96 807,79	78 600,40			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	42 644 598,24	38 677 611,06			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	42 644 598,24	38 677 611,06			

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 568 201,22	23 728 042,80
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 410 668,98	22 532 926,39
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-842 787,69	1 190 805,41
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	139,93	4 311,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	180,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	20 163 149,43	21 208 411,78
I	Amortyzacja	1 442 963,11	1 151 099,05
II	Zużycie materiałów i energii	933 864,09	1 546 078,47
III	Usługi obce	1 151 001,06	1 497 291,04
IV	Podatki i opłaty, w tym:	492 161,93	339 255,04
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	12 681 322,71	12 355 245,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 948 270,61	3 139 810,43
	– emerytalne	1 158 570,06	1 035 455,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	513 385,92	1 179 632,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	180,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 405 051,79	2 519 631,02
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 333 353,74	724 376,90
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	8 300,81	22 139,84
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 325 052,93	702 239,06
E	Pozostałe koszty operacyjne	554 018,01	1 962 458,12
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	554 018,01	1 962 458,12
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 184 387,52	1 281 551,80
G	Przychody finansowe	36 719,38	119 315,74
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:	36 719,38	119 315,74
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	39 389,93	12 317,96
I	Odsetki, w tym:	8 111,21	12 317,96
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	31 278,72	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	3 181 716,97	1 988 549,58
J	Podatek dochodowy	55 415,00	60 430,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	3 126 301,97	1 928 119,58

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 687 684,09	16 649 555,79
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 687 684,09	16 649 555,79
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 273 999,68	14 273 999,68
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 273 999,68	14 273 999,68
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 085 564,83	973 391,68
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	106 249,57	112 173,15
	a) zwiększenie (z tytułu)	106 249,57	112 173,15
	- podziału zysku	106 249,57	112 173,15
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 191 814,40	1 085 564,83
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 328 119,58	1 402 164,43
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 328 119,58	1 402 164,43
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 328 119,58	1 402 164,43
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 328 119,58	1 402 164,43
	-		
	- odpis na fundusz rezerwowy	106 249,57	112 173,15
	- odpis na fundusz badań własnych	1 221 870,01	1 289 991,28
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	3 126 301,97	1 328 119,58
	a) zysk netto	3 126 301,97	1 328 119,58
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 592 116,05	16 687 884,09
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 715 918,24	15 465 814,08

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	3 126 301,97	1 328 119,58
II.	Korekty razem	5 262 071,50	2 386 643,31
1.	Amortyzacja	1 442 963,11	1 151 099,05
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-36 719,38	-119 315,74
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	181 886,30	93 658,92
5.	Zmiana stanu rezerw	90 493,00	1 657 575,38
6.	Zmiana stanu zapasów	802 269,56	652 517,91
7.	Zmiana stanu należności	764 610,08	566 958,74
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	933 469,15	-7 254 689,69
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	920 385,68	5 781 552,74
10.	Inne korekty	162 714,00	-162 714,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	8 388 373,47	3 684 762,89
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	8 300,81	65 067,50
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 300,81	65 067,50
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 597 020,51	3 355 060,91
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 597 020,51	3 355 060,91
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 588 719,70	-3 289 993,41
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	36 719,38	119 315,74
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	36 719,38	119 315,74
II.	Wydatki	1 221 870,01	1 289 991,28
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	1 221 870,01	1 289 991,28
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 185 150,63	-1 170 675,54
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A+III+(-)B+III+(-)C+III)	4 613 503,14	-765 996,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 613 503,14	-765 996,06
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	15 996 019,95	16 261 926,01
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+E/D), w tym:	20 210 523,09	15 695 019,95
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 111 508,81	1 699 580,15

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	3 181 716,97									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	7 299 161,40									
przychody dot. budynków, budowli i prawa wieczystego użytkownictwa gruntów otrzymanych nieodpłatnie	29 890,32			12	4	14				
przychody dot. inwestycji finansowanych z podziału zysku netto - funduszu badań własnych	206 778,23			17	1	4				
przychody (dochody) przeznaczone na cele statutowe	3 748 138,86			17	1	4				
przychody z subwencji przeznaczone na cele statutowe	280 741,31			17	1	4				
przychody z rozliczenia odpisów amortyzacyjnych środków trwałych finansowanych z subwencji i dotacji	359 046,15			17	1	21				
przychody dot. realizacji projektów	2 457 764,51			17	1	48				
przychody dot. realizacji projektów UE	216 662,09			17	1	23				
Pozostałe*)	139,93									
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	9 419,00									
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00									
Pozostałe ⁴⁾										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 126 863,43									
koszty amortyzacji dot. budynków, budowli i praw wiczyzstego uż.gruntów otrzymanych nieodpłatnie	29 890,32			16	1	63				
koszty amortyzacji dot.inwestycji finansowanych z podziału zysku netto - funduszu badań własnych	206 778,23			16	1	48				
koszty odpisów amortyzacyjnych ST sfinansowanych z subwencji i dotacji	359 046,15			16	1	48				
koszty pokryte dotacjami	251 107,61			17	1	4				
koszty pokryte dotacjami	2 674 346,60			16	1	58				
pozostałe koszty operacyjne	162 714,00			16	1	27				
składki PFRON	227 174,00			16	1	36				
składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	54 121,92			16	1	37				
rezerwa na ewentualne zobowiązania	90 493,00			16	1	27				
koszty eksploatacji samochodów osobowych	29 654,33			16	1	51				
Pozostałe ⁴⁾	41 537,27									
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00									
Pozostałe ⁴⁾										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00													
Pozostałe ^{*)}														
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00													
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00													
Pozostałe ^{*)}														
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00													
K. Podatek dochodowy	0,00													

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa_2020

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FIANSOWEGO ZA 2020 ROK**

Dodatkowe objaśnienia wraz z wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za 2020 r. 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 2020 r.

ROZDZIAŁ I

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE

Tabela I.1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych zawiera Załącznik nr 1 *Informacje o zarządzaniu składnikami mienia trwałego* do Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Tabela nr 1

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto, do których Instytut posiada prawo użytkowania wieczystego

Lp.	Grunty w wieczystym użytkowaniu	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Powierzchnia, w tym: <i>KW WA 10/00003837/3</i> <i>KW WA 10/00053251/6</i>	5,8627 ha 4,3950 ha 1,4677 ha	-	-	5,8627 ha 4,3950 ha 1,4677 ha
	Wartość ogółem (w tys. zł):	1 359 701,12	-	16 579,68	1 343 121,44

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 2

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł rodzajowy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		zmiany w ciągu roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Środki trwałe w budowie - inwestycje	144 298,37	21 314,75	165 613,12	0,00
2.	Inne środki trwałe w budowie, w tym:	245 459,13	2 573 720,48	2 260 141,67	559 037,94
	ze środków MNiSW	49 278,78	1 555 151,70	1 059 336,13	545 094,35
Ogółem w bilansie:		389 757,50	2 595 035,23	2 425 754,79	559 037,94

B. AKTYWA OBROTOWE

Na aktywa obrotowe w bilansie na dzień 31.12.2020 r. w Instytucie składają się:

I. Zapasy

Tabela nr 3

Na pozycję zapasy ujętą w bilansie składają się:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Materiały	45 198,54	208 356,93	200 826,40	52 729,07
2.	Zaliczki na dostawy	8 101,66	194 400,22	161 412,62	41 089,26
3.	Produkcja w toku - prace nie zakończone dot. realizowanych projektów badawczych	1 223 880,79	381 093,10	1 223 880,79	381 093,10

Pozycja zaliczki na dostawy obejmuje dokonane wpłaty na poczet przyszłych dostaw materiałów oraz usług.

Pozycja produkcji w toku przedstawia koszty nie zakończonych prac związanych z realizacją projektów badawczych. Produkcja w toku prezentowana jest w bilansie w pozycji *Zapasy – półprodukty i produkty*.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

II. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe w bilansie na dzień 31.12.2020 r. wykazano na kwotę zł**842 175,19**

Należności na dzień 31.12.2020 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..... **681 515,83**
2. Należności z tytułu podatków, ujęte w bilansie na kwotę zł**73 016,84**
3. Inne należności, ujęte w bilansie na kwotę zł..... **87 642,52**

Kwota należności z tytułu dostaw i usług wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł.....**681 740,83**

pomniejszonych o stan odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług w kwocie zł..... **225,00**

Na należności wątpliwe i niepewne dokonano odpisów aktualizujących. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności z tytułu dostaw i usług w roku 2020 przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 4

Stan odpisów aktualizujących na przestrzeni roku obrotowego

Lp.	Grupa należności	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Odpis aktualizujący należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	6 032,83	0,00	5 807,83	225,00
2.	Odpis aktualizujący należności dochodzonych na drodze sądowej	28 520,30	10 543,56	23 320,30	15 743,56
Razem:		34 553,13	10 543,56	29 128,13	15 968,56

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rozwiązanie odpisów aktualizujących nastąpiło w wyniku:

- otrzymanych spłat należności na kwotę zł 24 769,78
- wyksięgowania należności nieściągalnych na kwotę zł 4 358,35

Tabela nr 5

Wykaz wartości należności, dla których dokonano odpisów aktualizujących wg stanu na dzień 31.12.2020 r.

Lp.	Dłużnik	Data wymagalności zapłaty	Nr dokumentu	Saldo MA na ostatni dzień roku obrotowego	nr pozycji w tabeli nr 4
1.	PUH CYBERSTACJA K. SZCZORS	06.07.2017	DK/708/2017	225,00	poz.1
2.	ARMATURA EFEKT Sp. z o.o.	16.03.2020	FV/231/2020	10 543,56	poz.2
3.	TOP DESIGN Sp. z o.o.	12.04.2019	FV/414/2019	5 200,00	poz.2
Razem:				15 968,56	

Tabela nr 6

Należności z tytułu dostaw i usług w zakresie ich ściągalności wg stanu na dzień 31.12.2020 r.

Lp.	Grupa należności	Stan należności brutto na koniec roku – wg okresu wymagalności	
		do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	681 515,83	225,00
2.	Należności z tytułu podatków	73 016,84	
3.	Należności inne	87 642,52	
Razem:		842 175,19	225,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 7

Stan należności wg stanu na dzień 31.12.2020 r.

Rodzaj rozrachunku	Kwota należności
Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami krajowymi	492 288,55
Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami zagranicznymi	189 452,28
Razem:	681 740,83
Odpisy aktualizujące rozrachunki	- 225,00
Ogółem należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	681 515,83
Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu podatku VAT	73 016,84
Ogółem rozrachunki publicznoprawne	73 016,84
Rozrachunki inne z pracownikami	85 452,52
Należności dochodzone na drodze sądowej lub postawionych w stan upadłości	15 743,56
Inne rozrachunki	2 190,00
Razem:	103 386,08
Odpisy aktualizujące rozrachunki	- 15 743,56
Ogółem należności krótkoterminowe inne	87 642,52

III. Inwestycje krótkoterminowe

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Inwestycje krótkoterminowe ujęto w bilansie na dzień 31.12.2020 r. wykazano na kwotę zł..... **20 210 523,09**
w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT..... **25 259,25**

Kwota inwestycji krótkoterminowych stanowi środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe ujęto w bilansie na dzień 31.12.2020 r. wykazano na kwotę zł..... **96 807,79**

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne (opłacone koszty prenumerat, polis ubezpieczeniowych i usług)

PASYWA

A. FUNDUSZ WŁASNY

I. Fundusz statutowy ujęty w bilansie na dzień 31.12.2020 r. wykazano w kwocie zł..... **14 273 999,68**

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

II. Pozostałe fundusze rezerwowe

Fundusz rezerwowy został utworzony z odpisu części zysku za lata 2010-2019 zgodnie z postanowieniami Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych. Fundusz rezerwowy ujęty w bilansie na dzień 31.12.2020 r. wykazano w kwocie zł..... **1 191 814,40**

Tabela nr 8

Stan funduszy własnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wyszczególnienie	Fundusz statutowy	Fundusz rezerwowy	Wynik finansowy netto	Razem fundusze własne
Stan na początek okresu	14 273 999,68	1 085 564,83	1 328 119,58	16 687 684,09
<i>zwiększenia:</i>				
- z zysku		106 249,57	3 126 301,97	3 232 551,54
<i>zmniejszenia:</i>				
- na pokrycie strat				
- inne			- 1 328 119,58	- 1 328 119,58
Stan na koniec okresu	14 273 999,68	1 191 814,40	3 126 301,97	18 592 116,05

III. Zysk netto (wynik finansowy)

Wynik finansowy netto za 2020 r. wykazany został w wartości nominalnej na kwotę zł..... **3 126 301,97**

Tabela nr 9

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

Kierunek / sposób podziału zysku - sfinansowania straty	Dokonany podział / sfinansowanie wyniku za rok poprzedni	Propozycja podziału / sfinansowania wyniku za rok sprawozdawczy
Fundusz statutowy	-	-
Fundusz rezerwowy	106 249,57	250 104,16
Fundusz nagród z zysku netto	-	-
Fundusz badań własnych	1 221 870,01	2 876 197,81
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
Razem	1 328 119,58	3 126 301,97

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania na dzień 31.12.2020 r. zostały wykazane w bilansie na kwotę zł 1 748 068,38

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na ostatni dzień roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
Rezerwa na przyszłe zobowiązania	1 657 575,38	90 493,00	0,00	0,00	0,00	1 748 068,38
Razem:		90 493,00	0,00	0,00	0,00	1 748 068,38

Zgodnie z zasadą ostrożności przy ujmowaniu, wycenie, prezentacji oraz ujawnianiu w sprawozdaniu finansowym rezerw na przyszłe pozostałe zobowiązania, na mocy art.10 ust.3 ustawy o rachunkowości, skorzystano ze wskazówek zawartych w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 6 „Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe” i w roku 2019 utworzono rezerwę na ewentualne przyszłe zobowiązania dotyczące ewentualnego zwrotu otrzymanego dofinansowania projektu badawczego. Dokonano aktualizacji wysokości rezerwy na podstawie szacunkowego obliczenia ewentualnych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2020 roku.

II. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2020 r. zostały wykazane w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. W bilansie nie wykazano zobowiązań przeterminowanych i nierealnych. Nie występują także zobowiązania wymagalne tzn. po obowiązującym terminie płatności. Wykazane w bilansie zobowiązania krótkoterminowe wynoszą zł.....**6 596 827,94**
w tym:

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę zł.....**3 001 363,17**
w tym:

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę zł.....**916 125,61**
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych na kwotę zł.....**1 050 634,87**
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na kwotę zł.....**1 029 117,64**
4. Inne zobowiązania krótkoterminowe na kwotę zł..... **5 485,05**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 10
Stan zobowiązań na dzień 31.12.2020 r.

Rodzaj rozrachunku	Kwota należności
Rozrachunki z dostawcami krajowymi	915 784,22
Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	341,39
Razem rozrachunki z tytułu dostaw i usług	916 125,61
Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu podatku VAT	343 073,00
Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	3 763,00
Rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	128 959,00
Rozrachunki z ZUS z tytułu składek	555 838,87
Rozrachunki z PFRON	19 001,00
Razem rozrachunki publicznoprawne	1 050 634,87
Rozrachunki z tytułu nagrody rocznej	1 006 570,98
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	22 546,66
Razem rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	1 029 117,64
Inne rozrachunki z pracownikami	350,86
Rozrachunki z tyt. gwarancji i rękojmi	5 134,19
Razem rozrachunki inne	5 485,05

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Fundusze specjalne w bilansie na dzień 31.12.2020 r. ujęto na kwotę zł..... 3 595 464,77

Tabela nr 11
Stan funduszy specjalnych Instytutu

Lp.	Fundusze specjalne	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		zmiany w ciągu roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	126 934,30	244 782,23	200 613,00	171 103,53
2.	Fundusz badań własnych	2 965 203,83	1 221 870,01	762 712,60	3 424 361,24
Razem		3 092 138,13	1 466 652,24	963 325,60	3 595 464,77

III. Rozliczenia międzyokresowe zostały wykazane w bilansie na dzień 31.12.2020 r. na kwotę zł.....15 607 585,87

Ze względu na zachowanie jednej z głównych zasad rachunkowości dotyczącej zasady współmierności przychodów i kosztów na kontach dotyczących rozliczeń międzyokresowych przychodów ewidencjonuje się wpływy środków pieniężnych otrzymanych od kontrahentów jako zaliczki na przyszłe świadczenia usług, wpływy środków z tytułu dotacji na działalność statutową oraz umów projektów badawczych, których wykonanie nastąpi w okresach następnych. Ponadto ewidencjonowane są zadania inwestycyjne finansowane z funduszu badań własnych oraz równowartość ich odpisów amortyzacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe w bilansie za 2020 rok występują w pozycji bilansu jako rozliczenia:

- długoterminowe na kwotę zł.....**9 411 217,19**
- krótkoterminowe na kwotę zł.....**6 196 368,68**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 12
Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na koniec roku			
		poprzedniego	obrotowego	w tym: długoterminowe	w tym: krótkoterminowe
1.	Zaliczki otrzymane na przyszłe świadczenia	1 028 908,78	1 122 757,45		1 122 757,45
2.	Dotacja z MNISW	91 107,57	16 624,38	5 027,83	11 596,55
3.	Subwencja z MNISW na działalność statutową	3 361 263,57	4 720 698,03	1 598 704,34	3 121 993,69
4.	Środki otrzymane na realizację projektów badawczych	2 664 657,85	1 703 834,35		1 703 834,35
5.	Rozliczenie zadań inwestycyjnych z funduszu badań własnych	6 063 292,29	6 613 799,24	6 407 502,92	206 296,32
6.	Otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	1 459 762,74	1 429 872,42	1 399 982,10	29 890,32
	a) prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 359 701,12	1 343 121,44	1 326 541,76	16 579,68
	b) budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej	100 061,62	86 750,98	73 440,34	13 310,64
Razem:		14 668 992,80	15 607 585,87	9 411 217,19	6 196 368,68

W roku 2020 Instytut nie posiadał zobowiązań warunkowych, nie udzielał gwarancji i poręczeń.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów bilansu za 2020 rok

W 2020 r. w Instytucie została przeprowadzona inwentaryzacja:

1. W drodze spisu z natury:
 - a. środków pieniężnych w kasie
 - b. zapasów w magazynie

2. W drodze uzyskania potwierdzenia salda:
 - a. rozrachunki z kontrahentami w zakresie należności i zobowiązań na dzień 30.11.2020 r.
 - b. stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

3. W drodze weryfikacji sald:

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

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

ROZDZIAŁ II

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU

I STRAT

W księgach rachunkowych Instytutu zostały ujęte wszystkie przychody i koszty dotyczące roku obrotowego 2020, niezależnie od terminu ich zapłaty przyjmując zasadę tzw. memoriału.

W 2020 roku Instytut prowadził badania naukowe, prace rozwojowe, zadania w zakresie ochrony przeciwpożarowej, zarządzania kryzysowego, ochrony ludności i obrony cywilnej oraz inne prace zgodnie z planem działalności przyjętym przez Radę Naukową. Realizował projekty krajowe i międzynarodowe. Projekty realizowane były w konsorcjach naukowych, w których Instytut występował zarówno w roli konsorcjanta, jak i w roli lidera. CNBOP-PIB brało udział w realizacji projektów finansowanych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju, w szczególności w ramach konkursów z zakresu badań naukowych i prac rozwojowych na rzecz obronności i bezpieczeństwa państwa, a także w projektach międzynarodowych, realizowanych w ramach programów ramowych Unii Europejskiej.

Działalność naukowo-badawczą prowadzono między innymi w ramach:

- subwencji MNiSW otrzymywanej na utrzymanie potencjału badawczego - statutowa działalność naukowa;
- projektów badawczych;
- projektów zagranicznych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

W pierwszym kwartale 2020 roku na skutek spadku obrotów spowodowany panującą sytuacją epidemiologiczną Instytut otrzymał bezzwrotne dofinansowanie z Powiatowego Urzędu Pracy w wysokości 675 495,51 zł.

Powyższe wsparcie zaprezentowane zostało w tabeli nr 17 w *pozostałych przychodach operacyjnych*.

KOSZTY I PRZYCHODY W ROKU 2020

Tabela nr 13

Uzyskane przychody netto ze sprzedaży w 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł	%
1.	Działalność podstawowa	20 096 454,92	85,84
2.	Działalność statutowa finansowana z subwencji MNiSW	665 212,83	2,84
3.	Działalność dot. realizacji projektów badawczych	2 649 001,23	11,32
4.	Obroty wewnętrzne	139,93	
5.	Sprzedaż towarów i materiałów	180,00	
Razem		23 410 988,91	100

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 14

Zmiana stanu produktów w 2020 r.

Lp.	Pozycja bilansowa	Stan początkowy	Stan końcowy	Zmiana stanu
1.	Produkcja w toku - niezakończone prace dot. realizowanych projektów badawczych	1 223 880,79	381 093,10	- 842 787,69
Razem				- 842 787,69

Tabela nr 15

Poniesione koszty rodzajowe w 2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł	%
1.	Amortyzacja	1 442 963,11	7,16
2.	Zużycie materiałów i energii	933 864,09	4,63
3.	Usługi obce	1 151 001,06	5,71
4.	Podatki i opłaty	492 161,93	2,44
5.	Wynagrodzenia	12 681 322,71	62,89
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	2 948 270,61	14,62
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	513 385,92	2,55
8.	Wartość sprzedanych towarów	180,00	
Razem		20 163 149,43	100

Koszty rodzajowe w 2020 roku wynosiły 20 163 149,43 zł. Główną pozycją kosztów działalności Instytutu były wynagrodzenia, które wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami na rzecz pracowników stanowiły 77,51 % poniesionych kosztów.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 16

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług w 2020 r.

Lp.	Rodzaj sprzedaży	Wartość przychodu w zł
1.	Sprzedaż w kraju	15 468 718,46
2.	Sprzedaż poza granice kraju	4 627 736,46
Razem		20 096 454,92

Tabela nr 17

Pozostałe przychody operacyjne przedstawia poniższa tabela

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 333 353,74
	<i>a) przychody dot. środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie</i>	29 890,32
	<i>b) pozostałe przychody</i>	65 504,52
	<i>c) przyjęcie złomu do magazynu</i>	180,00
	<i>d) zmniejszenie odpisów aktualizujących</i>	24 769,78
	<i>e) odsprzedaż pracownikom pakietów sportowych i medycznych</i>	22 136,72
1.	<i>f) zysk ze zbycia środków trwałych</i>	8 300,81
	<i>g) przychody dot. środków trwałych sfinansowanych z funduszu badań własnych</i>	206 778,23
	<i>h) dofinansowanie wynagrodzeń pracowników z Powiatowego Urzędu Pracy w ramach tzw. tarczy antykryzysowej</i>	675 495,51
	<i>i) sprzedaż świadectw efektywności energetycznej</i>	189 880,00
	<i>j) przychody dot. najmu</i>	110 417,85

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 18

Pozostałe koszty operacyjne przedstawia poniższa tabela

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	554 018,01
	<i>a) odpis aktualizujący należności</i>	10 543,56
	<i>b) koszty zakupu pakietów sportowych i medycznych do odsprzedaży pracownikom</i>	22 136,72
	<i>c) pozostałe koszty operacyjne</i>	1 413,78
1.	<i>d) amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z funduszu badań własnych</i>	206 778,23
	<i>e) aktualizacja rezerwy na przyszłe, ewentualne zobowiązania</i>	90 493,00
	<i>f) koszty sprzedaży świadectw efektywności energetycznej</i>	211 802,30
	<i>g) spisane należności</i>	10 850,42

Tabela nr 19

Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
	Odsetki, w tym:	36 719,38
1.	<i>odsetki uzyskane i zarachowane – odsetki od lokat</i>	34 401,57
	<i>odsetki za zwłokę w zapłacie należności</i>	2 317,81

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 20
Koszty finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Odsetki, w tym:	8 111,21
	<i>odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań</i>	1,21
	<i>odsetki podatkowe</i>	8 110,00
2.	Inne koszty finansowe, w tym:	31 278,72
	<i>dodatnie różnice kursowe</i>	(-) 566,42
	<i>ujemne różnice kursowe</i>	31 845,14

Szczegółowe zestawienie dla celów ustalenia podatku dochodowego zaprezentowano w Załączniku nr 2 do Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2020r. - 31.12.2020r.

ROZDZIAŁ III

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Tabela nr 21
Zestawienie pomocnicze do rachunku przepływów pieniężnych

A. DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA	Wyszczególnienie	Kwota
I. Wynik netto		3 126 301,97
II. Korekty razem:		5 262 071,50
1. Amortyzacja	zwiększ. (+)	1 442 963,11
2. Odsetki	odsetki od depozytów zmniejsz. (-)	- 36 719,38
3. Wynik z działalności inwestycyjnej	rozliczenie 081, 083 sprzedaż śr.trwałych (-) likwidacja śr.trwałych (+)	181 886,30
4. Zmiana stanu rezerw	(B.Z. - B.O.) zmniejsz.(-), zwiększ.(+)	90 493,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

5. Zmiana stanu zapasów	(B.Z. - B.O.) zmniejsz.(-), zwiększ.(+)	802 269,56
6. Zmiana stanu należności	(B.Z. - B.O.) zmniejsz.(+), zwiększ.(-)	764 610,08
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów) i funduszy specjalnych	(B.Z. - B.O.) zmniejsz.(-), zwiększ.(+)	933 469,15
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	bierne (B.Z.- B.O.) zmniej.(+), zwiększ. (-) czynne (B.Z.- B.O.) zmniejsz.(-), zwiększ. (+)	920 385,68
9. Inne korekty	odzysk z kasacji (-) inne korekty (+)	162 714,00
Przepływy z działalności operacyjnej		8 388 373,47
I. Wpływy		8 300,81
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych		8 300,81
II. Wydatki		2 597 020,51
1.Nabywanie rzeczowych aktywów trwałych		2 597 020,51
Przepływy z działalności inwestycyjnej		-2 588 719,70
C. DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
I. Wpływy		36 719,38
1. Inne wpływy finansowe		36 719,38
II. Wydatki		1 221 870,01
1. Wydatki z podziału zysku		1 221 870,01
2. Z tytułu innych korekt		0,00
Przepływy z działalności finansowej		-1 185 150,63
Zmiana stanu środków pieniężnych		4 614 503,14
Środki pieniężne na początek okresu		15 596 019,95
Środki pieniężne na koniec okresu		20 210 523,09

Dodatkowe informacje i objaśnienia

ROZDZIAŁ IV

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

1. Organami Instytutu są:

- Dyrektor
- Rada Naukowa

Nadzór nad działalnością Instytutu sprawuje Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji.

2. Struktura zatrudnienia:

Plan zatrudnienia dla pracowników cywilnych został ustalony przez Dyrektora CNBOP-PIB w wysokości 160 etatów. Na dzień 31 grudnia 2020 roku podstawowe zadania Instytutu realizowało 91 osób, tj. 58 % stanu osobowego oraz 10 funkcjonariuszy Komendy Głównej Państwowej Straży Państwowej oddelegowanych do pełnienia służby w CNBOP-PIB.

Tabela nr 22

Faktyczny stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty w latach 2017 - 2020:

Lp.	Rok	Faktyczne zatrudnienie w etatach	Średnie zatrudnienie w etatach
1.	2017	143,275	137
2.	2018	148,775	148
3.	2019	151,925	152
4.	2020	154,175	153

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 23

Zatrudnienie osobowe wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. w podziale na grupy stanowisk

Lp.	Grupy stanowisk	Pracownicy cywilni	Funkcjonariusze	Razem
1.	Pracownicy naukowi	7	1	8
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	8	4	12
3.	Pracownicy inżynieryjno-techniczni	77	4	81
4.	Pracownicy administracyjno-ekonomiczni	48	1	49
5.	Robotnicy i obsługa	17	0	17
Razem		157	10	167

Tabela nr 24

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota netto w zł
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 000,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

ROZDZIAŁ V

INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ORAZ ICH WPŁYWIE NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY

Rok 2020 upłynął z towarzyszącą mu walką z pandemią wirusa COVID-19 w wielu krajach. Sytuacja ta miała niekorzystny wpływ na niektóre dziedziny gospodarki światowej. Pomimo dodatniego wyniku finansowego Instytutu na koniec roku 2020 należy stwierdzić, iż w pierwszych miesiącach roku 2020 odnotowany był 39% spadek przychodów ze sprzedaży świadczonych usług w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego. Podejmowane przez Kierownictwo bieżące działania polegające na identyfikacji zagrożeń oraz dostosowaniu prowadzonej działalności Instytutu do wymogów reżimu sanitarnego, ograniczenie bezpośrednich kontaktów pracowników, klientów, kontrahentów do niezbędnego minimum oraz wprowadzenie świadczenia wielu usług w trybie on-line pozwoliła na zachowanie ciągłości funkcjonowania i realizację założonych na rok 2020 planów, przy jednoczesnym ograniczeniu poziomu ryzyka dla personelu.

W związku ze spełnieniem kryteriów umożliwiających skorzystanie ze wsparcia finansowego w ramach tzw. tarczy antykryzysowej Instytut otrzymał na okres 3 miesięcy bezzwrotną pomoc z Powiatowego Urzędu Pracy w postaci dofinansowania do wynagrodzeń pracowników w wysokości 675 495,51 zł. Kwota ta w istotny sposób wpłynęła na sytuację finansową Instytutu.

W roku 2021 r. Kierownictwo Instytutu wraz z kadrą zarządzającą nadal ściśle monitoruje sytuację epidemiologiczną oraz ograniczenia z tym związane. Na bieżąco podejmuje działania związane z osiąganiem założonych na rok 2021 wyników, w tym przyjętego na rok 2021 planu finansowego. Dalszy rozwój sytuacji związanej ze zwalczaniem pandemii oraz jej skutków może oddziaływać min. na osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuację cen towarów czy otoczenie zewnętrzne Instytutu, co może mieć wpływ również na sytuację jednostki w roku 2021. Nie jest jednak możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę w roku 2021. Kierownictwo uważa tę sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020, lecz za zdarzenie po dacie bilansu. Jej ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

ROZDZIAŁ VI

ZAŁĄCZNIKI:

Załącznik nr 1

Zmiana stanu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Załącznik nr 2

Szczegółowe zestawienie dla celów ustalenia podatku dochodowego

Załącznik nr 3

Dochody wydatkowane na cele inne niż statutowe, o których mowa w art. 17 ust.1 pkt 4 u.p.d.o.p., stanowiące podstawę odrębnego zobowiązania podatkowego

CNBOP-PIB

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - Informacje o zarządzaniu składnikami mienia trwałego

Załącznik nr 1

2020 rok	Inwestycje rozpoczęte	WNIP	Grunty Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia Techniczne i Maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	RAZEM
1. Aktywa trwałe Wartość brutto na 01.01.2020 r.		898 873,59	1 641 558,00	19 357 449,93	30 807 601,07	711 100,04	3 158 312,67	56 570 883,30
Przyjęte z inwestycji		27 449,25		873 240,50	1 252 132,99		203 797,24	2 356 619,98
Zakup								0,00
Rozliczenie inwentaryzacji ŚT								0,00
Odzyskanie po likwidacji							250,00	250,00
Odzież ochronna i robocza							20 782,48	20 782,48
Robocizna (prot.wytw.)								0,00
Przyjęte z FBW								0,00
Przyjęte z projektów				191 112,00	295 132,01	64 693,45	8 997,77	559 935,23
2. zwiększenia razem		27 449,25	0,00	1 064 352,50	1 547 265,00	64 693,45	233 827,49	2 937 587,69
Sprzedaż					31 916,64		0,89	31 917,53
Rozliczenie inwentaryzacji ŚT								0,00
Rozchód odzieży ochronnej							18 313,67	18 313,67
Przekazanie nieodpłatne								0,00
Likwidacja				80 539,12	63 934,37		66 334,63	210 808,12
3. zmniejszenia razem		0,00	0,00	80 539,12	95 851,01	0,00	84 649,19	261 039,32
4. Aktywa trwałe Wartość brutto na 31.12.2020 r.		924 322,84	1 641 558,00	20 341 263,31	32 259 015,06	775 793,49	3 305 490,97	59 247 441,67
5. Umorzenie na 01.01.2020 r.		744 431,27	281 854,88	4 193 709,07	28 105 386,70	522 646,76	3 156 312,67	37 004 340,35
Amortyzacja środków trwałych		104 430,32	16 579,68	726 438,24	996 688,87	67 018,52	233 827,49	2 144 983,12
Umorzenie środków trwałych przyjętych z projektu								0,00
6. zwiększenia umorzenia razem		104 430,32	16 579,68	726 438,24	996 688,87	67 018,52	233 827,49	2 144 983,12
Sprzedaż					31 916,64		0,89	31 917,53
Rozchód odzieży ochronnej							18 313,67	18 313,67
Przekazanie nieodpłatne								0,00
Likwidacja				80 539,12	63 934,37		66 334,63	210 808,12
7. zmniejszenia umorzenia razem		0,00	0,00	80 539,12	95 851,01	0,00	84 649,19	261 039,32
8. Umorzenie na 31.12.2020 r.		848 861,59	288 434,56	4 839 608,19	29 008 224,56	589 664,28	3 305 490,97	38 888 284,15
9. Zaliczki na poczet inwestycji							1 985,28	1 985,28
10. Wartość netto na 01.01.2020 r.	389 757,50	152 442,32	1 359 701,12	15 153 740,86	27 027 214,37	188 454,28	0,00	19 959 310,45
11. Wartość netto na 31.12.2020 r.	659 037,99	75 481,25	1 343 121,44	15 501 855,12	3 252 780,50	188 129,21	1 985,28	20 920 160,74

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik nr 2

Lp.	Treść	Kwoty pośrednie	Sumy kwot (w zł)
1	2	3	3
1.	Przychody księgowe		23 938 274,34
2.	Eliminacja z przychodów kwot, które podatkowo powinny być wykazane po stronie kosztów, bądź w ogóle podatkowo nie powinny być wykazane:		246 227,48
	- przychody księgowe niezaliczane do podatkowych:		236 808,48
	- przychody dot. budynków i budowli oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów otrzymanych nieodpłatnie	29 890,32	
	- przychody dot. środków trwałych sfinansowanych z podziału zysku netto - funduszu badań własnych	206 778,23	
	- wytworzenie pozostałych środków trwałych na potrzeby własne	139,93	
	- przychody niebędące przychodami podatkowymi w roku bieżącym:		9 419,00
	- przychody z tyt. zarachowania rocznej korekty VAT za 2020 r.	9 419,00	
3.	Plus - przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych w roku bieżącym – różnice przejściowe:		3 341 001,61
	- otrzymane środki finansowe, różnica w ujmowaniu otrzymanych dotacji, subwencji między u.o.r. a u.p.d.o.p	3 341 001,61	
4.	Razem przychody podatkowe (Lp.1 – Lp.2 + Lp.3)		27 033 046,47

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik nr 2

5.	Koszty księgowe razem		20 756 557,37
6.	Korekta kosztów o kwoty, wykazane ze znakiem przeciwnym po stronie przychodów, bądź które podatkowo w ogóle nie powinny być wykazane:		4 126 863,43
	Minus - koszty księgowe trwale podatkowo nieuzasadnione:		4 126 863,43
	- amortyzacja budynków i budowli oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów otrzymanych nieodpłatnie	29 890,32	
	- amortyzacja środków trwałych finansowana z podziału zysku netto funduszu badań własnych	206 778,23	
	- koszt wytworzenia pozostałych środków trwałych na potrzeby własne	139,93	
	- koszty z rozliczenia odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z dotacji i subwencji (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	359 046,15	
	- koszty pokryte dotacjami	2 925 454,21	
	- koszty sprzedaży świadectw efektywności energetycznej	162 714,00	
	- składki PFRON	227 174,00	
	- odpisy aktualizujące należności	10 543,56	
	- koszty rezerw - aktualizacja odsetek ewentualnego zobowiązania	90 493,00	
	- koszty wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	10 853,64	
	- koszty eksploatacji samochodów osobowych	29 654,33	
	- składki członkowskie	54 121,92	
	- koszty zapłaconych odsetek budżetowych	9 111,21	
	- koszty reprezentacji	2 685,96	
	- pozostałe koszty	8 202,97	
7.	Razem koszty uzyskania przychodów (Lp. 5 – Lp. 6)		16 629 693,94

CNBOP-PIB
 Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik nr 2

8.	Dochód (Lp.4 – Lp.7)		10 403 354,53
	Odliczenia od podstawy opodatkowania:	x	10 403 354,53
	- dochód wolny dotacje, dopłaty na pokrycie kosztów art. 17 ust.1 pkt 23 u.p.d.o.p.	42 682,62	
9.	- dochód wolny dotacje, dopłaty na pokrycie kosztów art. 17 ust.1 pkt 47 u.p.d.o.p.	84 942,00	
	- dochód wolny dotacje, dopłaty na pokrycie kosztów art. 17 ust.1 pkt 48 u.p.d.o.p.	1 893 160,70	
	- dochód wolny - przeznaczenie dochodu na cele statutowe art.17 ust.1 pkt.4 u.p.d.o.p.	8 382 569,21	
10.	Podatek dochodowy		0,00

CNBOP-PIB
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik nr 3

Dochody wydatkowane na cele inne niż statutowe, o których mowa w art. 17 ust.1 pkt 4

u.p.d.o.p, stanowiące podstawę odrębnego zobowiązania podatkowego

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota netto w zł
1.	Składki PFRON	227 174,00
2.	Koszty wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	10 853,64
3.	Koszty eksploatacji samochodów osobowych	29 654,33
4.	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	4 280,00
5.	Koszty zapłaconych odsetek budżetowych	9 111,21
6.	Koszty reprezentacji	2 385,67
7.	Pozostałe koszty nie będące NKUP	8 202,97
Podstawa opodatkowania		291 661,82
Podatek dochodowy		55 415

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2021-08-17 12:19:16	Monika Kozłowska
2021-08-17 13:59:41	Paweł Janik

Walentyna Perzyńska Biuro Biegłego Rewidenta
ul. Majowa 24 05-402 Otwock
e-mail: w.perzynska@interia.pl
firma audytorska nr 2957

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**dla Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji
oraz Rady Naukowej
Centrum Naukowo-Badawczego Ochrony Przeciwpożarowej im. Józefa Tuliszkowskiego
Państwowego Instytutu Badawczego**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Centrum Naukowo-Badawczego Ochrony Przeciwpożarowej im. Józefa Tuliszkowskiego Państwowego Instytutu Badawczego z siedzibą w Józefowie (kod pocztowy: 05-420) ul. Nadwiślańska 213, które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **42 544 598,24 zł**
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, wykazującego zysk netto w wysokości **3 126 301,97 zł**
- zestawienia zmian w funduszu własnym, za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, wykazującego zwiększenie funduszu własnego o kwotę **1 904 431,96 zł**
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, wykazującego zwiększenie środków pieniężnych o kwotę **4 614 503,14 zł**
- dodatkowych informacji i objaśnień.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Centrum Naukowo-Badawczego Ochrony Przeciwpożarowej im. Józefa Tuliszkowskiego Państwowego Instytutu Badawczego („Instytut”) na dzień 31 grudnia 2020 roku, oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2021 r., poz. 217) i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa i postanowieniami jego statutu;

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Instytutu zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Instytutu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Instytutu za poprzedni rok zakończony 31 grudnia 2019 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu naszej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 08 maja 2020 roku.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Instytutu (kierownik jednostki) jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Instytutu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Instytut przepisami prawa i statutem. Dyrektor Instytutu jest również odpowiedzialny

za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytutu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej (lub innego organu nadzorującego) jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Instytutu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytutu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez kierownika jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez kierownika jednostki zasady

kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność badanej jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że badana jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje

Sprawozdanie z działalności – art. 49 Ustawy o rachunkowości. Instytut nie ma obowiązku sporządzania tego sprawozdania.

Niniejsze sprawozdanie unieważnia wydane w dniu 07.04.2021 r. sprawozdanie, do którego załączone sprawozdanie finansowe Instytutu we Wprowadzeniu zawierało błąd pisarski polegający na omyłkowo wpisanej dacie końcowej okresu sprawozdawczego.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Walentyna Perzyńska.

Działająca w imieniu firmy:

Walentyna Perzyńska Biuro Biegłego Rewidenta, z siedzibą w 05-402 Otwock, ul. Majowa 24, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2957, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe:

Walentyna Perzyńska

Biegły rewident nr w rejestrze 8646

Otwock, 18 sierpnia 2021 r.



Signed by /
Podpisano przez:

Walentyna
Perzyńska

Date / Data: 2021-
08-18 13:54