



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

INSTYTUTU BADAWCZEGO DRÓG I MOSTÓW

W WARSZAWIE, UL. INSTYTUTOWA 1

ZA ROK OBROTOWY 2022

składające się z:

- ⇒ wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- ⇒ bilansu
- ⇒ rachunku zysków i strat – wariant porównawczy
- ⇒ zestawienia zmian w funduszu własnym
- ⇒ rachunku przepływów pieniężnych – metoda pośrednia
- ⇒ dodatkowych informacji i objaśnień

WPROWADZENIE DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY 2022

1. Instytut Badawczy Dróg i Mostów jest zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dnia 11.04.2003 r. – Nr KRS: 0000158240.
Instytut został powołany Zarządzeniem Nr 108 Prezesa Rady Ministrów z dnia 31.12.1973 r. (M.P. Nr 2 z 1974 r. poz. 12).
2. Podstawową, statutową działalnością Instytutu jest:
 - ⇒ prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych objętych PKD 72.19.Z;
 - ⇒ przystosowanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki, a w szczególności opracowywanie wytycznych, zaleceń, procedur i instrukcji;
 - ⇒ wdrażanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych.
3. Przedmiotowo sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2022 do 31.12.2022.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności i nie istnieją okoliczności wskazujące na jej zagrożenie w dającej się przewidzieć przyszłości.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2022 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 3A/2018 Dyrektora Naczelnego IBDiM dnia 05 lutego 2018 z mocą obowiązującą od dnia 01.01.2018 r., w sposób zgodny z postanowieniami znowelizowanej ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jedn.: Dz. U. 2023 r. poz. 120 z późn. zm.).
6. Metody wyceny aktywów i pasywów przyjęte w Instytucie Badawczym Dróg i Mostów:
 - ⇒ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen ich nabycia z uwzględnieniem aktualizacji ich wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Ustalone są następujące zasady amortyzacji poszczególnych grup środków trwałych:

- √ Środki trwałe o wartości powyżej 3500,- amortyzowane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po wprowadzeniu ich do użytkowania.
 - √ Środki trwałe o wartości 2000,- do 3500,- są amortyzowane w równych stawkach miesięcznych przez okres 2 lat z zachowaniem ich pełnej ewidencji (bilansowej i pozabilansowej).
 - √ Środki trwałe o wartości 1000,- do 2000,- są ewidencjonowane dla potrzeb bilansowych i pozabilansowych (księgi inwentarzowe), jednakże ich odpisy amortyzacyjne odnosi się jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu oddania ich do użytku.
- ⇒ Wartości niematerialne i prawne:
w ewidencji bilansowej obejmują wyłącznie oprogramowanie użytkowe (aplikacyjne) o cenie nabycia przekraczającej 3500,-.
Okres amortyzowania oprogramowania przyjęto na 2 lata.
- ⇒ Prawo wieczystego użytkowania gruntu o powierzchni 87.443 m² wprowadzono do ewidencji bilansowej pod datą 01.01.2002 r. w wartości wynikającej z operatu szacunkowego sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego w 2001 roku. Oszacowana wartość rynkowa prawa użytkowania wieczystego wynosi 92,50 PLN/m². Przyjęto 50-letni okres amortyzowania, tj. 2% wartości rocznie.
- ⇒ Zapasy materiałów w magazynie ujęte według cen zakupu.
- ⇒ Należności na dzień bilansowy ustalane są w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności, tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość.
- ⇒ Zobowiązania – wycena w kwocie wymagającej zapłaty.
- ⇒ Fundusze własne, pozostałe aktywa i pasywa – wycena w wartości nominalnej.
- ⇒ Aktywa i pasywa figurujące w księgach na dzień 31.12.2022 r. wyrażone w walutach obcych, zostały wycenione według średniego kursu NBP z dnia bilansowego.

7. Ewidencja i rozliczenie kosztów:

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Instytut stosuje porównawczy rachunek zysków i strat ewidencjonując koszty według typów działalności na kontach zespołu „5” z dalszym podziałem według rodzajów.

Analitycznie konta kosztów według rodzajów przenoszone są automatycznie na wynik finansowy.

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

jednostka obliczeniowa: PLN

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na	
	31.12.2022	31.12.2021		31.12.2022	31.12.2021
A. Aktywa trwałe	42 937 797,66	45 364 413,08	A. Kapitał (fundusz) własny	49 363 765,99	50 958 775,77
I. Wartości niematerialne i prawne	130 709,96	13 213,71	I. Kapitał (fundusz) podstawowy (statutowy)	43 262 361,42	43 262 361,42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy (badań własnych)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	2 295 921,34	2 296 503,34
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 951,60	13 213,71	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 610 493,01	3 454 098,62
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	119 758,36	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	42 681 772,53	45 205 414,58	VI. Zysk (strata) netto	194 990,22	1 945 812,39
1. Środki trwałe	42 679 154,19	43 415 612,55	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 678 725,52	28 249 583,12
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	5 133 751,32	5 307 888,85	I. Rezerwy na zobowiązania	476 279,97	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 694 610,54	32 376 003,75	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	706 262,76	727 426,82	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d) środki transportu	641 198,31	507 899,19	- długoterminowa	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	3 503 331,26	4 496 393,94	- krótkoterminowa	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	1 766 472,59	3. Rezerwy na zobowiązania	476 279,97	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 618,34	23 329,44	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	125 315,17	145 784,79	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
1. Nieruchomości	100 315,17	105 784,79	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych pap. wartościowych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	25 000,00	40 000,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 603 815,95	6 401 121,37
a) w jednostkach powiązanych	25 000,00	40 000,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały	25 000,00	40 000,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	34 104 693,85	33 843 945,81	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 636 486,20	3 347 949,96
I. Zapasy	58 221,82	221 421,71	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Materiały	18 202,86	22 446,36	b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	756 898,75	1 152 045,87
4. Towary	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	40 018,96	198 975,35	- powyżej 12 miesięcy	756 898,75	1 152 045,87
II. Należności krótkoterminowe	10 038 098,17	10 248 946,57	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	106 033,32	20 659,80
1. Należności od pozostałych jednostek	10 038 098,17	10 248 946,57	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	8 654 962,19	8 833 495,88	g) z tyt. podatków, cel, ub. społecznych i zdrow. oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 334 762,59	1 941 041,06
- do 12 miesięcy	8 654 962,19	8 833 495,88	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	438 791,54	234 203,23
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń			4. Fundusze specjalne	2 967 329,75	3 053 171,41
b) społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 533,49	140 650,22	IV. Rozliczenia międzyokresowe	20 598 629,60	21 848 461,75
c) inne	1 351 602,49	1 274 800,47	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d) dochodzonych na drodze sądowej	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20 598 629,60	21 848 461,75
III. Inwestycje krótkoterminowe	23 988 543,86	22 534 269,61	- długoterminowe	18 899 032,31	20 184 636,31
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 988 543,86	22 534 269,61	- krótkoterminowe	1 699 597,29	1 663 825,44
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	AKTYWA RAZEM	77 042 491,51	79 208 358,89
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	PASYWA RAZEM	77 042 491,51	79 208 358,89
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	23 988 543,86	22 534 269,61			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 933 656,93	21 479 747,19			
- inne środki pieniężne	1 054 886,93	1 054 522,42			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 830,00	839 307,92			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			

Sporządzono: Warszawa, 01.06.2023
(miejscowość, data)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		2022	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	34 357 396,03	41 473 010,40
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 143 642,03	41 472 146,75
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	213 754,00	863,65
B	Koszty działalności operacyjnej	34 814 498,88	39 373 571,25
I.	Amortyzacja	3 380 146,05	3 687 204,21
II.	Zużycie materiałów i energii	2 480 942,64	2 943 138,95
III.	Usługi obce	6 120 716,11	8 147 952,88
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	635 808,20	298 898,75
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	18 081 276,06	20 056 697,80
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 587 097,04	3 630 962,66
	- emerytalne	1 632 007,57	1 653 691,66
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	528 512,78	608 716,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-457 102,85	2 099 439,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 823 300,83	995 220,14
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	36 422,76	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 786 878,07	995 220,14
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 218 543,66	842 557,38
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	58 160,31	8 560,49
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 085 417,56	60 731,55
III.	Inne koszty operacyjne	74 965,79	773 265,34
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	147 654,32	2 252 101,91
G	Przychody finansowe	145 824,03	10 867,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	5 000,00	10 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- od jednostek pozostałych	5 000,00	10 000,00
II.	Odsetki, w tym:	5 044,68	867,35
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	135 779,35	0,00
H	Koszty finansowe	19 792,13	250 600,87
I.	Odsetki, w tym:	119,35	6 041,95
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	19 672,78	244 558,92
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	273 686,22	2 012 368,39
J	Podatek dochodowy	78 696,00	66 556,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	194 990,22	1 945 812,39

Sporządzono: Warszawa, 01.06.2023

(miejscowość, data)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM ZA 2022 ROK

Wyszczególnienie		Dane za rok	
		2022	2021
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	50 958 775,77	55 752 963,38
	1. Fundusz statutowy na początek okresu (BO)	43 262 361,42	43 262 361,42
	1.1. Zmiany funduszu:	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	- odpisu z zysku ubiegłego roku	0,00	0,00
	1.2. Fundusz statutowy na koniec okresu (BZ)	43 262 361,42	43 262 361,42
	2. Fundusz rezerwowy na początek okresu (BO)	3 454 098,62	2 861 164,01
	2.1 Zmiany funduszu:	156 394,39	592 934,61
	a) zwiększenie z tytułu:	156 394,39	592 934,61
	- odpisu z zysku ubiegłego roku	155 812,39	589 597,21
	- odpisu z zysku lat ubiegłych	0,00	0,00
	- odpisu aktualizacji zbycia środków trwałych	582,00	3 337,40
	2.2 Fundusz rezerwowy na koniec okresu (BZ)	3 610 493,01	3 454 098,62
	3. Fundusz aktualizacji wyceny na początek okresu (BO)	2 296 503,34	2 299 840,74
	3.1. Zmiany funduszu:	582,00	3 337,40
	a) zmniejszenie z tytułu:	582,00	3 337,40
	- zbycia środków trwałych	582,00	3 337,40
	3.2. Fundusz aktualizacji wyceny na koniec okresu (BZ)	2 295 921,34	2 296 503,34
	4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu (BO)	1 945 812,39	7 329 597,21
	4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 945 812,39	7 329 597,21
	4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 945 812,39	7 329 597,21
	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	1 945 812,39	7 329 597,21
	- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- podział zysku roku ubiegłego	1 945 812,39	7 329 597,21
	4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu (BZ)	0,00	0,00
	5. Wynik netto	194 990,22	1 945 812,39
	5.1. Zysk netto	194 990,22	1 945 812,39
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	49 363 765,99	50 958 775,77
III.	Fundusz własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	49 363 765,99	50 958 775,77

Sporządzono: Warszawa, 01.06.2023
(miejscowość, data)

Rachunek przepływów pieniężnych
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r. - metoda pośrednia

jednostka obliczeniowa: PLN

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2022	2021
A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 156 845,57	-802 604,39
I. Zysk netto	194 990,22	1 945 812,39
II. Korekty razem	2 961 855,35	-2 748 416,78
1. Amortyzacja	3 380 146,05	3 687 204,21
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 023 859,86	-892 115,22
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-9 248,68	-12 502,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	36 737,55	8 560,49
5. Zmiana stanu rezerw	476 279,97	-
6. Zmiana stanu zapasów	163 199,89	-82 939,40
7. Zmiana stanu należności	210 848,40	944 921,67
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	202 694,58	-170 667,76
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-430 354,23	-1 015 429,25
10. Inne korekty	-44 588,32	-5 215 448,82
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 156 845,57	-802 604,39
B. Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 702 571,32	-3 868 969,16
I. Wpływy	36 422,76	16 422,76
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	36 422,76	16 422,76
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
- odsetki	-	-
II. Wydatki	1 738 994,08	3 885 391,92
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 738 994,08	3 885 391,92
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-1 702 571,32	-3 868 969,16
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I. Wpływy	-	-
1. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-	-
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 454 274,25	-4 671 573,55
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 454 274,25	-4 671 573,55
w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 023 859,86	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	22 534 269,61	27 205 843,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	23 988 543,86	22 534 269,61
- o ograniczonej możliwości dysponowania.	1 913 581,23	1 991 239,80

Sporządzono: Warszawa, 01.06.2023
(miejscowość, data)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. DODATKOWE INFORMACJE DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Lp.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych	Wartość początkowa na 01.01.2022	Zwiększenia z tyt. nabycia	Zmniejszenia z tyt. sprzedaży likwidacji	Inne zmniejszenia	Wartość początkowa na 31.12.2022
1	2	3	4	5		6
	Środki trwałe ogółem, z tego:	134 183 600,74	2 795 878,37	402 725,24 9 558 367,84	-7 607,00	127 025 993,03
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów i melioracje	8 694 168,27	-	-	-	8 694 168,27
2.	Budynki i budowle	52 394 462,03	1 737 151,42	- 45 000,00	68 930,58	54 017 682,87
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 414 542,60	176 514,01	- 1 468 253,95	-76 537,58	6 199 340,24
4.	Środki transportu	3 415 486,89	345 434,69	402 725,24 36 422,76	-	3 321 773,58
5.	Pozostałe środki trwałe, w tym:	62 264 940,95	536 778,25	- 8 008 691,13	-	54 793 028,07
	środki trwałe od 1 000,00 do 2 000,00	559 557,62	22 947,86	9 173,14	-	573 332,34

b) umorzenie środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie wg grup rodzajowych	Wartość początkowa na 01.01.2022	Zwiększenia z tyt. umorzeń	Zmniejszenia z tyt. sprzedaży likwidacji	Inne zmniejszenia	Wartość początkowa na 31.12.2022
1	2	3	4	5		6
	Umorzenie środków trwałych, z tego:	90 767 988,19	3 479 646,04	402 725,24 9 500 207,53	-2 137,38	84 346 838,84
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów i melioracje	3 386 279,42	174 137,53	-	-	3 560 416,95
2.	Budynki i budowle	20 018 458,28	1 334 582,01	- 24 468,50	5 499,46	21 323 072,33
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 687 115,78	230 661,11	- 1 432 336,25	-7 636,84	5 493 077,48
4.	Środki transportu	2 907 587,70	212 135,57	402 725,24 36 422,76		2 680 575,27
5.	Pozostałe środki trwałe, w tym:	57 768 547,01	1 528 129,82	- 8 006 980,02		51 289 696,81
	środki trwałe od 1 000,00 do 2 000,00	559 557,62	22 947,86	9 173,14		573 332,34

Uzgodnione zmniejszenia środków trwałych:

sprzedaż	402 725,24
likwidacja	9 558 367,84
Razem	9 961 093,08

Uzgodnione zmniejszenia umorzeń środków trwałych:

sprzedaż	402 725,24
likwidacja	9 500 207,53
Razem	9 902 932,77

W bilansie nastąpiło przemieszczenie wartości powierzchni wynajmowanej ze środków trwałych budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej (A.II.1b.) do Nieruchomości (A.IV.1). Wartość początkowa i wartość umorzenia na 31.12.2022 zostały w tabeli pomniejszone o wartość części wynajmowanej budynku Podkowy.

Wartość netto środków trwałych wykazana w bilansie:

BO 01.01.2022	43 415 612,55
---------------	---------------

BZ 31.12.2022 42 679 154,19

c) Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

oprogramowanie użytkowe	
BO 01.01.2022	41 593,89
Zakup	12 777,11
Likwidacja	37 212,43
BZ 31.12.2022	17 158,57

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

BO 01.01.2022	28 380,18
Zwiększenie	15 039,22
Likwidacja	37 212,43
BZ 31.12.2022	6 206,97

Wartość netto:

BO 01.01.2022	13 213,71
BZ 31.12.2022	10 951,60

e) Inwestycje długoterminowe:

- Nieruchomości

Powierzchnia całkowita budynku Podkowy wynosi 3 273 m². Powierzchnia wynajmowana w budynku Podkowy wynosi 109,95 m², co stanowi 3,36% całkowitej powierzchni budynku.

Wartość inwentarzowa budynku Podkowy		Wartość inwentarzowa części wynajmowanej (%)	
BO 01.01.2022	6 555 001,10	BO 01.01.2022	220 248,04
	Przemieszczenie (zmniejszenie)		0,00
BZ 31.12.2022	6 555 001,10	BZ 31.12.2022	220 248,04

Umorzenie budynku Podkowy		Umorzenie części wynajmowanej	
BO 01.01.2022	3 406 644,30	BO 01.01.2022	114 463,25
Umorzenie	162 786,38	Umorzenie	5 469,62
BZ 31.12.2022	3 569 430,68	BZ 31.12.2022	119 932,87

Wartość netto budynku Podkowy		Wartość części wynajmowanej	
BO 01.01.2022	3 148 356,80	BO 01.01.2022	105 784,79
BZ 31.12.2022	2 985 570,42	BZ 31.12.2022	100 315,17

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

2a) Informacje o odpisach aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe:

Stan na 01.01.2022	0,00
Zwiększenia ogółem, w tym:	15 000,00
- utworzenie odpisów w 2022 r.	15 000,00
Zmniejszenia ogółem, w tym:	0,00
- zmniejszenie odpisów	0,00
Stan na 31.12.2022	15 000,00

3. Kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Pozycja nie występuje

4. Wartość gruntów:

a) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto i ich powierzchnia:	
wartość netto	BO 01.01.2022 4 853 077,00
	BZ 31.12.2022 4 691 307,00
Umorzenie 2022	161 770,00
Powierzchnia	87 443,00 m ²

Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu przyjęto na podstawie wyceny rzeczoznawcy.

b) Wartość pozostałych gruntów i ich powierzchnia:	
wartość netto	BO 01.01.2022 457 811,85

	BZ 31.12.2022	446 710,85
Umorzenie 2022		11 101,00
Powierzchnia	33 335,00 m ²	

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Pozycja nie występuje w roku obrotowym

6. Długoterminowe aktywa finansowe

udziały w Wydawnictwie "Polskie Drogi" Sp.z o.o.

BO 01.01.2022 15 000,00

BZ 31.12.2022 15 000,00

udziały w Instytucie Badawczym Ochronnych Systemów "IBOS"

BO 01.01.2022 25 000,00

BZ 31.12.2022 25 000,00

7a) Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Stan na 01.01.2022	287 691,54
Zwiększenia ogółem, w tym:	375 145,97
- utworzenie odpisów w 2022 r.	375 145,97
Zmniejszenia ogółem, w tym:	33 488,87
- spłata należności	0,00
- spisane należności, które w latach poprzednich były tworzone w ciężar kosztów	33 488,87
Stan na 31.12.2022	629 348,64

7b) Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności dochodzonych na drodze sądowej:

Stan na 01.01.2022	102 395,04
Zwiększenia ogółem, w tym:	234 046,22
- utworzenie odpisów w 2022 r.	234 046,22
Zmniejszenia ogółem, w tym:	17 220,00
- spłata należności	0,00
- spisane należności, które w latach poprzednich były tworzone w ciężar kosztów	17 220,00
Stan na 31.12.2022	319 221,26

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Nie dotyczy

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2022
I.	Fundusz statutowy	43 262 361,42	0,00	0,00	43 262 361,42
II.	Fundusz rezerwowy	3 454 098,62	156 394,39	0,00	3 610 493,01
	- odpis z zysku 2021	-	155 812,39	0,00	-
	- odpis z zysku lat ubiegłych		0,00		
	- różnice z aktualizacji wyceny środków trwałych - LT	-	582,00	0,00	-
III.	Fundusz z aktualizacji wyceny	2 296 503,34	0,00	582,00	2 295 921,34
	- różnice likwidowanych środków trwałych - LT 2022	-	-	582,00	
IV.	Zysk netto za 2022 r.		194 990,22		194 990,22
	Razem fundusz własny	49 012 963,38	156 394,39	582,00	49 168 775,77
		(bez zysku za 2022 r.)			(bez zysku za 2023 r.)

10. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk netto w wysokości 194 990,22 zł Instytut przeznacza na Fundusze stworzone zgodnie z ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Instytutach badawczych i proponuje następujący podział zysku:

- na Fundusz rezerwowy 15 599,22
- na Fundusz badań własnych 179 391,00

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

W związku z roszczeniami sądowymi jednostka utworzyła rezerwę na spłatę potencjalnych zobowiązań wobec pozwywających.

	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2022
I.	Rezerwa na roszczenia sądowe	0,00	476 279,97	0,00	476 279,97

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową,

Zobowiązania długoterminowe nie występują

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Zobowiązania w roku obrotowym nie występowały

14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2022	Wartość na 31.12.2022
I.	Czynne rozliczenia międzyokresowe	-	-
II.	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	20 393 656,80	19 313 025,60
-	wartość prawa wieczystego użytkowania gruntu	4 691 307,00	4 529 537,00
-	środki KBN na dofinansowanie inwestycji budowlanej LAG	811 250,00	774 375,00
-	środki MNiSW na dofinansowanie inwestycji budowlanej LAMB	1 812 500,00	1 737 500,00
-	środki MNiSW na dofinansowanie inwestycji budowlanej LAN	4 200 000,00	4 050 000,00
-	środki MNiSW na dofinansowanie inwestycji budowlanej LBN	4 000 000,00	3 875 000,00
-	środki MNiSW dofinansowanie zakupu aparatury badawczej	1 950 000,00	1 300 000,00
-	środki MNiSW dofinansowanie zakupu aparatury badawczej i inwestycji	127 182,67	127 182,67
-	środki UE - dofinansowanie zakupu aparatury badawczej	630 830,64	604 538,64
-	środki z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego LAB TK	1 961 566,00	1 900 899,00
-	przedpłaty zgodne z umowami	209 020,49	413 993,29

15. Fundusze specjalne:

	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2022
I.	ZFŚS	2 618 115,41	314 880,52	519 863,95	2 413 131,98
-	odpisy	-	312 361,03	0,00	-
-	odsetki od pożyczek	-	2 519,49	0,00	-
-	dofinansowanie emerytów i rencistów	-	0,00	28 750,00	-
-	dofinansowanie pracowników - zapomogi	-	0,00	250 213,95	-
-	dofinansowanie pracowników - wczasy	-	0,00	176 600,00	-
-	do fin. dzieci pracowników - paczki dla dzieci	-	0,00	38 400,00	-
-	do fin. dzieci pracowników - wypoczynek	-	0,00	25 900,00	-
II.	Fundusz nagród	435 056,00	0,00	0,00	435 056,00
-	odpis z zysku	-	0,00	0,00	-
-	wypłacone nagrody	-	0,00	0,00	-
III.	Fundusz badań własnych	0,00	1 909 141,77	1 790 000,00	119 141,77
-	odpis z zysku 2021	-	1 790 000,00	0,00	-
-	odpis z zysku lat ubiegłych	-	0,00	0,00	-
-	odpis z zysku za patenty	-	119 141,77	0,00	-
-	zrealizowane prace własne	-	0,00	1 790 000,00	-
Razem		3 053 171,41	2 224 022,29	2 309 863,95	2 967 329,75

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług.

	Wyszczególnienie rodzaju działalności	Kraj	Eksport	Razem
I.	Działalność podstawowa	30 655 418,73	3 701 977,30	34 357 396,03
1.	Prace badawczo-rozwojowe	4 685 081,66	0,00	4 685 081,66
2.	Prace usługowe - badania, oceny, ekspertyzy	16 152 585,10	3 644 327,85	19 796 912,95
3.	Przychody z aprobat i certyfikatów	2 982 057,97	57 649,45	3 039 707,42
3.	Przychody ze sprzedaży czasopism specjalistycznych	27 100,00	0,00	27 100,00
4.	Przychody z seminariów, konferencji	324 000,00	0,00	324 000,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	213 754,00	0,00	213 754,00

5.	Dotacje do działalności statutowej	6 266 900,00	0,00	6 266 900,00
6.	Dotacje podmiotowe	3 940,00	0,00	3 940,00
II.	Działalność pomocnicza	149 831,71	0,00	149 831,71
1.	Dochody z najmu, dzierżawy (ujęte w pozostałych przychodach działalności operacyjnej)	149 831,71	0,00	149 831,71
Ogółem przychody ze sprzedaży		30 805 250,44	3 701 977,30	34 507 227,74

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Jednostka w roku obrotowym nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Jednostka w roku obrotowym nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

W roku obrotowym nie wystąpiła działalność, której zaniechano lub przewidziano do zaniechania w roku następnym.

6. Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

I	Zysk brutto	273 686,22
II	Koszty uzyskania przychodów za 2022 r. (a-b)	26 472 855,75
	a) Koszty działalności wg ewidencji księgowej ogółem	36 057 407,33
	b) Koszty skorygowane o zmniejszenia i zwiększenia kosztów w 2022 r., w tym koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	9 584 551,58
	z tego koszty do opodatkowania:	414 188,28
	- odpisy na PFRON	153 383,00
	- składki członkowskie nieobligatoryjne	151 574,25
	- odsetki od zobowiązań	119,35
	- wydatki na reprezentację: - materiały	8 538,54
	- usługi	1 676,77
	- NKUP 25% poniesionych wydatków z tyt. używ. sam. os. do dział. gosp. i innej	72 087,96
	- zwrot kosztów dojazdu członków Rady Naukowej	1 040,51
	- kary umowne	25 767,90
III	Przychody za 2022 r. (a-b)	33 965 562,68
	a) Przychody wg ewidencji księgowej ogółem	36 331 093,55
	b) Przychody skorygowane o przychody w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	2 365 530,87
IV	Dochód 2022 r. (III-II)	7 492 706,93
V	Dochody wolne i odliczenia	7 078 518,65
	a) Dochody przeznaczone na cele statutowe - art. 17 ust. 1 pkt 4	811 618,65
	b) Dochody wolne od podatku - art. 17 ust. 1 pkt 21, 23, 47 - dotacja	6 266 900,00
VI	Dochód do opodatkowania (IV-V)	414 188,28
VII	Podatek dochodowy (VIx19%)	78 696,00
VIII	Zysk netto (I-VII)	194 990,22

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy

III. KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU I RZIS

Do wyceny pozycji bilansu i RZIS przyjęto średnie kursy walut z Tabeli nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 (EUR 4,6899; USD 4,4018)

IV. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią. Różnice między stanem środków pieniężnych wykazanych w bilansie i w rachunku przepływów pieniężnych - nie wystąpiły

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2022	Wartość na 31.12.2022	Zmiana
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	22 534 269,61	23 988 543,86	(+) 1 454 274,25
1. środki pieniężne w kasach	0,00	0,00	0,00
2. środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 479 747,19	22 933 656,93	(+) 1 453 909,74
3. inne środki pieniężne, w tym:	1 091 248,11	1 074 352,42	(-) 16 895,69
lokaty 3 m-czne	1 054 522,42	1 054 886,93	(+) 364,51
odsetki od lokat	55,42	364,51	(+) 309,09

V. INFORMACJA O ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH

1. Zatrudnienie w grupach zawodowych w osobach.

Wyszczególnienie	Zatrudnienie stan na 31.12.	
	2021	2022
Ogółem pracownicy, w tym:	181	166
I. Pracownicy na stanowiskach obsługi	9	11
II. Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	172	151
1. pracownicy naukowci	22	21
2. pracownicy badawczo-techniczni	8	6
3. pracownicy inżynieryjno-techniczni	90	80
4. pracownicy administracyjni	53	44
Osoby korzystające z urlopów	1	1
1. bezpłatnych	0	0
2. wychowawczych	1	1

2. Wynagrodzenie podmiotu wybranego przez Ministra Infrastruktury i Budownictwa (pismo nr DBI-3.85.3.2021 z dnia 27 grudnia 2021 r. do obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego - firmy POL-TAX Sp. z o.o. wynosi 15 000,00 netto + VAT.

VI. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych jak i po dniu bilansowym, które należałoby uwzględnić w

1. bilansie oraz rachunku zysków i strat - nie wystąpiły.

Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności, mając na uwadze w szczególności utrzymanie przez organizatora dotacji Instytutu na działalność bieżącą w wysokości ustalonej w roku 2022. Wojna na Ukrainie i skutki z nią związane nie są ostatecznie do

2. przewidzenia i nie pozwalają na przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych dotyczących potencjalnego wpływu wojny na funkcjonowanie jednostki zarówno w roku 2023 jak i latach przyszłych. W wyniku inflacji można spodziewać się zwiększonych kosztów.

Pandemia Covid nie miała wpływu na działanie jednostki.

Wprowadzone zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny oraz sposób sporządzania

3. sprawozdania finansowego, nie miały wpływu na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy

4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w roku 2022 oraz planowane do poniesienia w roku 2023.

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	132 535,47	20 000,00
2. Środki trwałe, przyjęte do użytkowania, w tym:	2 795 878,37	4 000 000,00
na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

5. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych - nie dotyczy.

6. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy - nie dotyczy.

7. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie dotyczy.

8. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Wyszczególnienie	Dane porównawcze za 2021 rok	Przekształcone dane porównawcze za 2021 rok	Dane sprawozdawcze za 2022 rok
A.IV.3. Długoterminowe aktywa finansowe	40 000,00	40 000,00	25 000,00
A.IV.3.A w jednostkach powiązanych		40 000,00	25 000,00
A.IV.3.A.1. udziały lub akcje		40 000,00	25 000,00
A.IV.3.C. w pozostałych jednostkach	40 000,00		0,00
A.IV.3.C.1. udziały lub akcje	40 000,00		0,00

VII. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH

Nie dotyczy

VIII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Nie dotyczy

IX. WYJAŚNIENIA DOTYCZĄCE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Nie występuje niepewność co do dalszej kontynuacji działalności jednostki.

IX. INNE INFORMACJE

- Do wyceny niektórych aktywów i pasywów jednostka stosuje Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U.2001 Nr 149, poz. 1674) w sytuacji, kiedy są spełnione niezbędne warunki do ich zastosowania.
- Odroczony podatek dochodowy, ze względu na występowanie różnic przejściowych, które związane są z działalnością niepodlegającą opodatkowaniu, nie jest ustalany i ewidencjonowany.

Sporządzono: Warszawa, 01.06.2023

(miejsowość i data)

Główny Księgowy
mgr inż. Aneta Sienicka
(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

DYREKTOR
dr inż. Mariusz Urbański
(imię i nazwisko kierownika jednostki)