



Minister Rozwoju,
Pracy i Technologii

DE/2006/2021
DG
Pleczeluk

Data: 01 czerwca 2021
Znak sprawy: IK1571749

Pan
dr hab. inż. Wiktor M. Zawieska
Dyrektor
Centralnego Instytutu Ochrony Pracy –
Państwowego Instytutu Badawczego

Dotyczy: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 i zatwierdzenia podziału zysku netto za rok 2020

Szanowny Panie Dyrektorze,

na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021, poz.217) w związku z art. 18 ust 13 i art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2020, poz. 1383)

- zatwierdzam sprawozdanie finansowe Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego za rok 2020, przedłożone wraz z pozytywną opinią biegłego i Rady Naukowej
- zatwierdzam wniosek o podział zysku netto w zakresie przedłożonym wraz z pozytywną opinią Rady Naukowej.

Z poważaniem,

Z upoważnienia
Iwona Michałek
Sekretarz Stanu

[podpisano elektronicznie]

DN-209/2006/2021
DE/44

Sprawę prowadzi: Bożena Pleczeluk
E-mail: bozena.pleczeluk@mrpit.gov.pl

Ministerstwo Rozwoju, Pracy i Technologii
00-507 Warszawa
Plac Trzech Krzyży 3/5

Warszawa, 2021-06-02

Centralny Instytut Ochrony Pracy –
Państwowy Instytut Badawczy

DBF-I.3121.1.5.2021

INFORMACJA

Pismo w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 r.

Treść dokumentu

Załączniki:

1. zatwierdzenie spr fin za 2020 CIOP.pdf

Dokument nie zawiera podpisu

Podpis elektroniczny

**Centralny Instytut Ochrony Pracy –
Państwowy Instytut Badawczy**

**Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.**

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w funduszu własnym

Rachunek przepływów pieniężnych

Informacja dotycząca podatku dochodowego

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Identyfikator podatkowy NIP / numer KRS

5250008270

0000033480

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres : 2020-01-01 2020-12-31

Data sporządzenia: 2021-03-22

Jednostka obliczeniowa: ZŁ.

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna: Centralny Instytut Ochrony Pracy - Państwowy Instytut Badawczy

DANE SIEDZIBY

Województwo: Mazowieckie

Powiat: M.St. Warszawa

Gmina: M.St.Warszawa

Miejscowość: Warszawa

ADRES SIEDZIBY

Województwo: Mazowieckie

Powiat: M.St. Warszawa

Gmina: M.St.Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Ulica: Czerniakowska

Nr domu: 16

Nr lokalu:

Kod pocztowy: 00-701

Poczta: Warszawa

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

7219Z,

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 2020-01-01 2020-12-31

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

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

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:

Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przedmiotem działalności Instytutu jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinach nauk technicznych w dyscyplinie inżynieria środowiska, górnictwo i energetyka w zakresie ochrony pracy, w szczególności bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w 2021 roku i latach następnych. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.

Ewidencja aktywów:

- materiały ewidencjonuje się w magazynach ilościowo – wartościowo w cenach zakupu,

- przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł obciążają w cenach zakupu w 100% koszty działalności, której mają służyć w miesiącu ich zakupu, ewidencjonowane są poza bilansem,

- przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości ponad 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych, - środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację, w danym roku podatkowym przekracza 3 500,00 zł,

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej

niż 3 500,00 zł a niższej lub równej 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania, o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych

Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

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

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

Ustalenie wyniku finansowego:

rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym,

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

- rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym,
- rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

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

W księgach roku 2020 ujęto wszystkie zdarzenia, które dotyczyły roku obrachunkowego.

Pozostałe:

INFORMACJE USZCZEGÓLAWIAJĄCE, WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI

Nazwa pozycji:

Opis:

BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
Aktywa razem	78 401 709,14	78 413 461,82	
A Aktywa trwałe	41 876 424,05	41 521 922,05	
I Wartości niematerialne i prawne	359 578,31	111 415,00	
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2 Wartość firmy	0,00	0,00	
3 Inne wartości niematerialne i prawne	359 578,31	111 415,00	
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II Rzeczowe aktywa trwałe	41 516 521,68	41 409 937,99	
1 Środki trwałe	41 516 521,68	41 396 919,26	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 038,69	86 056,93	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 229 399,14	34 782 705,23	
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 339 181,86	4 444 698,57	
d) środki transportu	217 719,93	322 236,93	
e) inne środki trwałe	2 727 182,06	1 761 221,60	
2 Środki trwałe w budowie	0,00	13 018,73	
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	

BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
1 Nieruchomości	0,00	0,00	
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	324,06	569,06	
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	324,06	569,06	
B Aktywa obrotowe	36 525 285,09	36 891 539,77	
I Zapasy	1 201 431,80	2 133 051,04	
1 Materiały	28 013,32	17 891,23	
2 Półprodukty i produkty w toku	601 329,48	1 108 136,43	
3 Produkty gotowe	110 022,50	134 360,10	
4 Towary	0,00	0,00	
5 Zaliczki na dostawy i usługi	462 066,50	872 663,28	
II Należności krótkoterminowe	4 586 853,00	3 699 899,36	
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	

BILANS-AKTYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
3 Należności od pozostałych jednostek	4 586 853,00	3 699 899,36	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 518 801,09	3 623 283,77	
– do 12 miesięcy	4 518 801,09	3 623 283,77	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 766,57	19 177,37	
c) inne	53 285,34	57 438,22	
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
III Inwestycje krótkoterminowe	30 554 600,92	30 949 314,78	
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 554 600,92	30 949 314,78	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 554 600,92	30 949 314,78	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 554 600,92	30 949 314,78	
– inne środki pieniężne	0,00	0,00	
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	182 399,37	109 274,59	
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	

BILANS-PASYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
Pasywa razem	78 401 709,14	78 413 461,82	
A Kapitał (fundusz) własny	32 733 256,97	32 937 901,24	
I Kapitał (fundusz) podstawowy	28 705 489,25	28 705 489,25	
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 282 411,99	974 698,81	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
VI Zysk (strata) netto	2 745 355,73	3 257 713,18	
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	

BILANS-PASYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 668 452,17	45 475 560,58	
I Rezerwy na zobowiązania	2 015 071,78	982 930,80	
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 131 855,85	0,00	
– długoterminowa	0,00	0,00	
– krótkoterminowa	1 131 855,85	0,00	
3 Pozostałe rezerwy	883 215,93	982 930,80	
– długoterminowe	0,00	0,00	
– krótkoterminowe	883 215,93	982 930,80	
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
e) inne	0,00	0,00	
III Zobowiązania krótkoterminowe	12 046 011,25	11 426 560,98	
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 094 059,73	7 063 854,76	
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	973 563,08	783 620,43	
– do 12 miesięcy	973 563,08	783 620,43	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 056 037,85	3 119 376,19	
h) z tytułu wynagrodzeń	1 818 770,51	1 720 856,58	
i) inne	1 245 688,29	1 440 001,56	
4 Fundusze specjalne	4 951 951,52	4 362 706,22	
IV Rozliczenia międzyokresowe	31 607 369,14	33 066 068,80	
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	

BILANS-PASYWA

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	31 607 369,14	33 066 068,80	
– długoterminowe	28 320 294,87	30 307 030,67	
– krótkoterminowe	3 287 074,27	2 759 038,13	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (KALKULACYJNY)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	54 414 168,06	53 882 372,79	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 414 148,06	53 880 162,09	
II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20,00	2 210,70	
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	39 263 262,23	40 001 520,04	
– jednostkom powiązanim	0,00	0,00	
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	39 263 262,23	40 001 520,04	
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	15 150 905,83	13 880 852,75	
D Koszty sprzedaży	0,00	0,00	
E Koszty ogólnego zarządu	14 134 738,55	14 235 432,15	
F Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	1 016 167,28	-354 579,40	
G Pozostałe przychody operacyjne	2 119 040,54	3 523 657,69	
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	41 136,59	18 916,82	
II Dotacje	2 008 181,97	2 608 787,71	
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 103,29	14 116,71	
IV Inne przychody operacyjne	66 618,69	881 836,45	
H Pozostałe koszty operacyjne	279 876,40	176 696,49	
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 518,11	37 170,60	
III Inne koszty operacyjne	274 358,29	139 525,89	
I Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	2 855 331,42	2 992 381,80	
J Przychody finansowe	144 485,60	483 390,55	
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II Odsetki, w tym:	144 485,60	483 390,55	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V Inne	0,00	0,00	
K Koszty finansowe	133 061,29	113 794,17	
I Odsetki, w tym:	38 428,63	53 154,73	
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (KALKULACYJNY)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV Inne	94 632,66	60 639,44	
L Zysk (strata) brutto (I+J-K)	2 866 755,73	3 361 978,18	
M Podatek dochodowy	121 400,00	104 265,00	
N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
O Zysk (strata) netto (L-M-N)	2 745 355,73	3 257 713,18	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	32 937 901,24	31 670 501,16	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	32 937 901,24	31 670 501,16	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	28 705 489,25	28 705 489,25	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	28 705 489,25	28 705 489,25	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– pokrycia straty	0,00	0,00	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	974 698,81	801 598,81	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	307 713,18	173 100,00	
zwiększenie (z tytułu)	307 713,18	173 100,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 282 411,99	974 698,81	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 257 713,18	2 163 413,10	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 257 713,18	2 163 413,10	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 257 713,18	2 163 413,10	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	3 257 713,18	2 163 413,10	
fundusz rezerwowy (podział zysku)	307 713,18	173 100,00	
fundusz nagród, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (podział zysku)	1 100 000,00	1 090 313,10	
fundusz badań własnych (podział zysku)	1 850 000,00	900 000,00	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
6. Wynik netto	2 745 355,73	3 257 713,18	
a) zysk netto	2 745 355,73	3 257 713,18	
b) strata netto	0,00	0,00	
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 733 256,97	32 937 901,24	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	32 733 256,97	32 937 901,24	

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Zysk (strata) netto	2 745 355,73	3 257 713,18	
II. Korekty razem	3 710 890,56	-562 151,17	
1. Amortyzacja	3 706 856,72	3 700 449,27	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-41 136,59	-18 916,82	
5. Zmiana stanu rezerw	1 032 140,98	-957 653,14	
6. Zmiana stanu zapasów	931 619,24	2 594 414,22	
7. Zmiana stanu należności	-886 953,64	1 148 140,14	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	619 450,27	-1 690 328,15	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 531 579,44	-5 183 280,58	
10. Inne korekty	-119 506,98	-154 976,11	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 456 246,29	2 695 562,01	

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Wpływy	161 643,57	175 143,51	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	42 136,59	20 167,40	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
– odsetki	0,00	0,00	
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	119 506,98	154 976,11	
II. Wydatki	4 062 603,72	2 656 850,82	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 061 603,72	2 655 600,82	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 000,00	1 250,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 900 960,15	-2 481 707,31	
I. Wpływy	0,00	0,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	
II. Wydatki	2 950 000,00	1 990 313,10	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	2 950 000,00	1 990 313,10	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
8. Odsetki	0,00	0,00	
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 950 000,00	-1 990 313,10	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-394 713,86	-1 776 458,40	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-394 713,86	-1 776 458,40	

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	30 949 314,78	32 725 773,18	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	30 554 600,92	30 949 314,78	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	415 723,27	230 565,83	

INFORMACJE DODATKOWE

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 r.

Plik: Dinfo2020.pdf

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	<i>Rok bieżący:</i> 2 866 755,73		
	<i>Rok poprzedni:</i> 3 361 978,18		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	<i>Rok bieżący:</i> 42 061 945,09	0,00	42 061 945,09
	<i>Rok poprzedni:</i> 46 097 084,09	0,00	46 097 084,09
dochody uzyskane przez podatników od rządów państw obcych, organizacji międzynarodowych lub międzynarodowych instytucji finansowych, pochodzące ze środków bezzwrotnej pomocy, w tym także ze środków z programów ramowych badań, rozwoju technicznego i prezen	<i>Rok bieżący:</i> 346 532,02	0,00	346 532,02
	<i>Rok poprzedni:</i> 730 192,24	0,00	730 192,24
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 23 Lit.: 0			
dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach;	<i>Rok bieżący:</i> 6 550 773,00	0,00	6 550 773,00
	<i>Rok poprzedni:</i> 7 247 041,66	0,00	7 247 041,66
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.: 0			
kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, jeżeli agencje otrzymały środki na ten cel z budżetu państwa, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach;	<i>Rok bieżący:</i> 33 855 510,57	0,00	33 855 510,57
	<i>Rok poprzedni:</i> 29 074 927,38	0,00	29 074 927,38
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 48 Lit.: 0			
płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego, z wyłączeniem płatności otrzymanych przez wykonawców;	<i>Rok bieżący:</i> 2 027 789,14	0,00	2 027 789,14
	<i>Rok poprzedni:</i> 2 897 300,06	0,00	2 897 300,06
<i>Podstawa prawna:</i> Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 52 Lit.: 0			

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
dotacje do wysokości odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art. 16a-16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we w	Rok bieżący:		
	2 008 181,97	0,00	2 008 181,97
	Rok poprzedni:		
	2 608 787,71	0,00	2 608 787,71
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.: 0			
korekty kwot otrzymanych w roku podatkowym od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z BGK, od rządów państw obcych nie ujęte w sprzedaży	Rok bieżący:		
	-2 726 841,61	0,00	-2 726 841,61
	Rok poprzedni:		
	3 538 835,04	0,00	3 538 835,04
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 12 Ust.: 1 Pkt.: 1) Lit.: 0			
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	41 433,48	0,00	41 433,48
	Rok poprzedni:		
	-11 853,87	0,00	-11 853,87
odpis aktualizujący należności - wycena bilansowa	Rok bieżący:		
	41 433,48	0,00	41 433,48
	Rok poprzedni:		
	-11 853,87	0,00	-11 853,87
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.: a			
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący:		
	-11 853,87	0,00	-11 853,87
	Rok poprzedni:		
	0,00	0,00	0,00
odpis aktualizujący należności wycena bilansowa	Rok bieżący:		
	-11 853,87	0,00	-11 853,87
	Rok poprzedni:		
	0,00	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 12 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.: e			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	41 640 082,11	0,00	41 640 082,11
	Rok poprzedni:		
	45 863 062,57	0,00	45 863 062,57
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej;	Rok bieżący:		
	503,00	0,00	503,00
	Rok poprzedni:		
	15 054,73	0,00	15 054,73
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.: 0			
kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług;	Rok bieżący:		
	24 596,38	0,00	24 596,38
	Rok poprzedni:		
	913,88	0,00	913,88
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 22 Lit.: 0			
koszty reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych;	Rok bieżący:		
	162,94	0,00	162,94
	Rok poprzedni:		
	5 346,97	0,00	5 346,97
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 28 Lit.: 0			

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
wpłat, o których mowa w art. 21 wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych ust. 1 i w art. 23 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 51)	Rok bieżący:		
	141 572,00	0,00	141 572,00
	Rok poprzedni:		
	121 396,00	0,00	121 396,00
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 36 Lit.: 0			
wydatków na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych, komisji rewizyjnych lub organów stanowiących osób prawnych oraz spółki, o której mowa w art. 1 zakres podmiotowy ustawy ust. 3 pkt 1, z wyjątkiem wynagrodzeń wypłacanych z tytułu pełnionych funkcji	Rok bieżący:		
	527,60	0,00	527,60
	Rok poprzedni:		
	3 007,82	0,00	3 007,82
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 38 Lit.: a			
umorzonych wierzytelności	Rok bieżący:		
	3 103,29	0,00	3 103,29
	Rok poprzedni:		
	13 677,81	0,00	13 677,81
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 44 Lit.: 0			
podatku od towarów i usług	Rok bieżący:		
	387,70	0,00	387,70
	Rok poprzedni:		
	0,00	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 46 Lit.: b			
składek opłaconych przez pracodawcę z tytułu zawartych lub odnowionych umów ubezpieczenia na rzecz pracowników, z wyjątkiem umów dotyczących ryzyka, o którym mowa w dziale I w grupach 1, 3 i 5 oraz w dziale II w grupach 1 i 2 załącznika do ustawy z dnia 1	Rok bieżący:		
	5 297,00	0,00	5 297,00
	Rok poprzedni:		
	4 928,00	0,00	4 928,00
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 59 Lit.: 0			
25% poniesionych wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na potrzeby działalności gospodarczej – jeżeli samochód osobowy jest wykorzystywany również do celów niezwiązanych z działalnością gospodarczą prowadzoną przez	Rok bieżący:		
	34 897,93	0,00	34 897,93
	Rok poprzedni:		
	46 153,15	0,00	46 153,15
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 51 Lit.: 0			
koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów - opłaty z tytułu pakietów medycznych dla członków rodzin pracowników	Rok bieżący:		
	413 092,32	0,00	413 092,32
	Rok poprzedni:		
	333 920,07	0,00	333 920,07
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0			
koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów - pozostałe	Rok bieżący:		
	14 805,04	0,00	14 805,04
	Rok poprzedni:		
	4 363,10	0,00	4 363,10
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0			
odpisów z tytułu zużycia samochodu osobowego, dokonywanych według zasad określonych w art 16a-16m, w części ustalonej od wartości samochodu przewyższającej kwotę: b) 150 000 zł – w przypadku pozostałych samochodów osobowych	Rok bieżący:		
	3 325,32	0,00	3 325,32
	Rok poprzedni:		
	3 325,32	0,00	3 325,32
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.: b			

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art 16a-16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie tych §	Rok bieżący:		
	4 226,88	0,00	4 226,88
	Rok poprzedni:		
	4 226,88	0,00	4 226,88
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 48 Lit.: 0			
odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art 16a-16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie tych §	Rok bieżący:		
	2 008 181,97	0,00	2 008 181,97
	Rok poprzedni:		
	2 608 787,71	0,00	2 608 787,71
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 48 Lit.: 0			
wydatków i kosztów bezpośrednio sfinansowanych z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 katalog zwolnień podatkowych ust. 1 pkt 14a, 23, 24, 42, 47, 48, 52, 53, 54a, 55, 56 i 59;	Rok bieżący:		
	38 985 402,74	0,00	38 985 402,74
	Rok poprzedni:		
	42 697 961,13	0,00	42 697 961,13
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 58 Lit.: 0			
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
	1 385 626,85	0,00	1 385 626,85
	Rok poprzedni:		
	85 307,12	0,00	85 307,12
odpisów aktualizujących - wycena bilansowa	Rok bieżący:		
	37 050,98	0,00	37 050,98
	Rok poprzedni:		
	-13 276,37	0,00	-13 276,37
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.: a			
niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji rezerwa na wypłaty, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 przychody ze stosunku pracy, służbowego, pracy nakładczej, pojęcie pracownika ust. 1 i 6, art. 13 przychód	Rok bieżący:		
	1 001 055,81	0,00	1 001 055,81
	Rok poprzedni:		
	21 850,00	0,00	21 850,00
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.: 0			
rezerwa na nieopłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 pojęcie i zasady potrącania kosztów uzyskania przychodu ust. 4h, określonych w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych	Rok bieżący:		
	175 570,16	0,00	175 570,16
	Rok poprzedni:		
	1 414,89	0,00	1 414,89
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.: a			
odpisów aktualizujących należności	Rok bieżący:		
	5 518,11	0,00	5 518,11
	Rok poprzedni:		
	37 170,60	0,00	37 170,60
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.: a			
rezerw, odpisów na straty kredytowe oraz odpisów aktualizujących, innych niż wymienione w pkt 26–26c, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw; nie są jednak kosztem uzyskania przychodów rezerwy i odpisy na straty kredytów	Rok bieżący:		
	38 205,00	0,00	38 205,00
	Rok poprzedni:		
	38 100,00	0,00	38 100,00
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 27 Lit.: 0			

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
rezerw, odpisów na straty kredytowe oraz odpisów aktualizujących, innych niż wymienione w pkt 26–26c, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw; nie są jednak kosztem uzyskania przychodów rezerwy i odpisy na straty kredytów	Rok bieżący:		
	127 257,00	0,00	127 257,00
	Rok poprzedni:		
	0,00	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 27 Lit.: 0			
niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych, w części finansowanej przez podmiot zatrudniającego, z zastrzeżeniem pkt 40a	Rok bieżący:		
	969,79	0,00	969,79
	Rok poprzedni:		
	48,00	0,00	48,00
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.: aa			
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	256 306,52	0,00	256 306,52
	Rok poprzedni:		
	288 417,76	0,00	288 417,76
wykorzystane rezerwy na zobowiązania utworzonej w latach poprzednich	Rok bieżący:		
	246 270,00	0,00	246 270,00
	Rok poprzedni:		
	0,00	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0			
wypłacone wynagrodzenia w ramach rezerwy utworzonej w poprzednich	Rok bieżący:		
	21 850,00	0,00	21 850,00
	Rok poprzedni:		
	284 920,00	0,00	284 920,00
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0			
wypłacone składki w ramach rezerwy utworzonej w latach poprzednich	Rok bieżący:		
	1 414,89	0,00	1 414,89
	Rok poprzedni:		
	3 497,76	0,00	3 497,76
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0			
odpisy aktualizacyjne - wycena bilansowa	Rok bieżący:		
	-13 276,37	0,00	-13 276,37
	Rok poprzedni:		
	0,00	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0			
wypłacone składki PPK w ramach utworzonej rezerwy w latach poprzednich	Rok bieżący:		
	48,00	0,00	48,00
	Rok poprzedni:		
	0,00	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i>			
Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0			
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	0,00	0,00	0,00
	Rok poprzedni:		
	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:		
	2 881 980,53	0,00	2 881 980,53
	Rok poprzedni:		
	2 387 938,36	0,00	2 387 938,36

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
dochody podatników, z zastrzeżeniem ust. 1c, których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa, w tym również polegająca na kształceniu studentów, w części przeznaczona na te cele	Rok bieżący:		
	2 881 980,53	0,00	2 881 980,53
	Rok poprzedni:		
	2 387 938,36	0,00	2 387 938,36
Podstawa prawna:			
Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.: 0			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:		
	638 945,00		
	Rok poprzedni:		
	548 762,00		
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:		
	121 400,00		
	Rok poprzedni:		
	104 265,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Dorota Dziedzic

p.o. Dyrektora

 dr hab. inż. Wiktor Marek Zawieska

**Dodatkowe informacje i wyjaśnienia
do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.**

Informacje podstawowe

1. Podstawowe dane o jednostce

Nazwa	Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
Siedziba	Warszawa, ul. Czerniakowska 16
Minister nadzorujący	Minister Rozwoju, Pracy i Technologii
p.o. Dyrektora Instytutu	dr hab. inż. Wiktor Marek Zawieska
Organ rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS
Numer KRS	0000033480
Regon	000018046
NIP	525 000 82 70

- Przedmiotem działalności Instytutu jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinach nauk technicznych, w tym w dyscyplinie inżynieria środowiska, górnictwo i energetyka w zakresie ochrony pracy, w szczególności bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii.
- Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w 2021 roku i latach następnych. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.
- Ewidencja aktywów:
 - materiały ewidencjonuje się w magazynach ilościowo – wartościowo w cenach zakupu,
 - przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł obciążają w cenach zakupu w 100% koszty działalności, której mają służyć w miesiącu ich zakupu, ewidencjonowane są poza bilansem,
 - przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości ponad 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych,
 - środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację, w danym roku podatkowym przekracza 3 500,00 zł,
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 zł a niższej lub równej 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania, o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych

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

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

6. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:
- rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym,
 - rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.
7. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Instytutu przy zastosowaniu systemu finansowo – księgowego, który został opracowany przez firmę SIMPLE S.A.
8. W księgach roku 2020 ujęto wszystkie zdarzenia, które dotyczyły roku obrachunkowego.

Informacje ogólne

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

- ustawy z dnia 4 kwietnia 1950 roku (Dz.U. Nr 17, poz. 139), w sprawie utworzenia Centralnego Instytutu Ochrony Pracy,
- uchwały nr 294/72 Rady Ministrów z dnia 24 listopada 1972 roku w sprawie zmiany podporządkowania Centralnego Instytutu Ochrony Pracy,
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 listopada 2002 roku w sprawie nadania Centralnemu Instytutowi Ochrony Pracy statusu państwowego instytutu badawczego (Dz.U. Nr 192 poz.1606),
- statutu Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego zatwierdzonego przez Ministra Rodziny Pracy i Polityki Społecznej dnia 20.01.2020 roku,
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. 2020 poz. 1383).

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

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

3. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o następujące przepisy prawne:

- 📖 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.);
- 📖 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. 2020 poz. 1383);

- 📖 ustawy z dnia 3 lipca 2018 roku – Przepisy wprowadzające ustawę - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (tekst jednolity: Dz. U. 2018 poz. 1669 z późn.zm.);
- 📖 ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (tekst jednolity: Dz.U. 2020 poz. 85 z późn.zm.);
- 📖 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 roku. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz.U. z 2016 r. poz. 1864);
- 📖 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r. poz. 1406 z późn.zm.);
- 📖 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity: Dz.U z 2020 r. poz. 1426 z późn.zm.);
- 📖 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity: Dz.U z 2020 r. poz.106 z późn.zm.),

4. Zasady rachunkowości Instytutu zostały opracowane i wprowadzone:

- 📖 Zakładowym Planem Kont - Zarządzenie Nr 3/2017 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 10.01.2017 roku.
- 📖 Aneksem nr 1 aktualizującym Zakładowy Plan Kont - Zarządzenie Nr 14/2017 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy - Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 29.12.2017 roku .
- 📖 Aneksem nr 2 aktualizującym Zakładowy Plan Kont - Zarządzenie Nr 15/2018 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy - Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 30.12.2018 roku .
- 📖 Aneksem nr 3 aktualizującym Zakładowy Plan Kont - Zarządzenie Nr 19/2019 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy - Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 30.12.2019 roku .

Instytut w 2020 roku nie zmienił zasad metody wyceny aktywów i pasywów.

Uzupełniające informacje o zasadach ewidencji:

- materiały i aparatura do realizacji tematów badawczych oraz innych prac zleconych, usługi i inne pozycje kosztowe mające potwierdzenie w karcie programu i kalkulacji tematu, obciążają zlecenia na podstawie dokumentów zakupu akceptowanych przez kierownika zakładu naukowo-badawczego lub głównego wykonawcę tych zadań,
- koszty zakupu, transportu materiałów obciążają koszty wydziałowe i koszty zarządu pod datą zakupu materiałów,
- paliwo, części zamienne oraz inne materiały na potrzeby transportu odpisywane są w koszty zarządu pod datą ich zakupu,

- wydawnictwa wykazywane są w ciągu roku w ewidencji magazynowej i księgowej ilościowo,
- wartość produkcji niezakończonych na dzień bilansowy wykazywane są według kosztów wytworzenia, obejmujących koszty pozostające w bezpośrednim związku oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z danym produktem lub usługą,
- ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole konta 5 w podziale na zlecenia z możliwością wyodrębnienia kosztów według rodzaju,
- wszystkie operacje wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu w księgach rachunkowych na walutę polską.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 rok

Dodatkowe objaśnienia wraz z wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za 2020 rok stanowią integralną część tego sprawozdania. Opisowe objaśnienia i dane liczbowe w tabelach i załącznikach uzupełniają wykazane wartości w bilansie, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za 2020 rok.

Rozdział I

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2020 r.

stanowią wartość w zł.....**41 876 424,05**

w tym:

I. Wartości niematerialne i prawne w zł..... 359 578,31

II. Rzeczowe aktywa trwałe w zł.....41 516 521,68

III. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w zł.....324,06

Naliczona amortyzacja za rok 2020 wynosi w zł.....**3 706 856,72**

Główne składniki aktywów trwałych, w zakresie zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 1

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Wartość inwentarzowa			Stan na koniec roku
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	
I. Rzeczowe aktywa trwałe	130 555 214,27	7 813 494,01	4 476 341,27	133 892 367,01
1.Prawa wieczystego użyt.gruntów (Grupa 0)	1 670 588,62	0,00	0,00	1 670 588,62
2.Budynki i budowle (Grupa I-II)	43 876 723,19	596 579,73	0,00	44 473 302,92
3.Maszyny i urządzenia techniczne (Grupa III-VI)	27 777 163,18	1 207 417,23	72 759,00	28 911 821,41
4.Środki transportu (Grupa VII)	1 125 740,65	0,00	310 393,01	815 347,64
5.Inne środki trwałe (Grupa VIII)	56 091 979,90	1 947 893,33	18 566,81	58 021 306,42
6.Środki trwałe w budowie	13 018,73	4 061 603,72	4 074 622,45	0,00
II. Wartości niematerialne i prawne	771 187,54	372 711,98	0,00	1 143 899,52
Ogółem:	131 326 401,81	8 186 205,99	4 476 341,27	135 036 266,53

Wartość inwentarzowa rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o kwotę zł 3 709 864,72 tj. o 2,8 %. Wzrost aktywów trwałych związany jest z zakupem aparatury naukowo-badawczej i innych urządzeń oraz modernizacją budynku A.

Główne zamiany w zakresie umorzenia składników aktywów trwałych, w zakresie wartości umorzenia w grupach rodzajowych środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Umorzenie			Stan na koniec roku	Wartość aktywów trwałych	
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Netto 01.01.2020 r.	Netto 31.12.2020 r.
I Rzeczowe aktywa trwałe	89 145 276,28	3 632 287,87	401 718,82	92 375 845,33	41 409 937,99	41 516 521,68
1.Prawa wieczystego użyt.gruntów (Grupa 0)	1 584 531,69	83 018,24	0,00	1 667 549,93	86 056,93	3 038,69
2.Budynki i budowle (Grupa I-II)	9 094 017,96	1 149 885,82	0,00	10 243 903,78	34 782 705,23	34 229 399,14
3.Maszyny i urządzenia techniczne (Grupa III-VI)	23 332 464,61	1 312 933,94	72 759,00	24 572 639,55	4 444 698,57	4 339 181,86
4.Środki transportu (Grupa VII)	803 503,72	104 517,00	310 393,01	597 627,71	322 236,93	217 719,93
5.Inne środki trwałe (Grupa VIII)	54 330 758,30	981 932,87	18 566,81	55 294 124,36	1 761 221,60	2 727 182,06
6.Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	13 018,73	0,00
II Wartości niematerialne i prawne	659 772,54	124 548,67	0,00	784 321,21	111 415,00	359 578,31
Ogółem	89 805 048,82	3 756 836,54	401 718,82	93 160 166,54	41 521 352,99	41 876 099,99

Tabela przedstawia stan umorzenia aktywów trwałych na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy umorzenia oraz stan końcowy netto wartości aktywów trwałych.

Wartość umorzenia składników aktywów trwałych w roku 2020 wzrosła w stosunku do roku 2019 o kwotę zł 3 355 117,72 tj., o 3,7 %.

Wartość aktywów trwałych netto w roku 2020 wzrosła w stosunku do roku 2019 o kwotę zł 354 502,00 tj. o 0,8%.

Wartość i wielkość gruntów w wieczystym użytkowaniu, do których Instytut posiada prawo użytkowania wieczystego przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2020 r.		Zwiększenia w 2020 r.		Stan na 31.12.2020 r.	
		m ²	wartość	m ²	wartość	m ²	wartość
1.	Warszawa ul. Czerniakowska 16 nr działki 2236/96, 2237/96	11 740	1 610 258,00			11 740	1 610 258,00
2.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/2	533	9 594,00			533	9 594,00
3.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/11,12,13	340	10 200,00			340	10 200,00
4.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/10	533	30 064,20			533	30 064,20
5.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/14	1 274	10 472,42			1 274	10 472,42
	Ogółem:		1 670 588,62				1 670 588,62

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

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów w części dotyczącej lat późniejszych niż rok obrotowy. Koszty na kwotę zł 324,06 dotyczą opłaty z tytułu uczestnictwa Instytutu w kosztach utrzymania kanału Sieleckiego w latach 2021-2023.

B. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2020 r.

stanowią wartość w zł.....**36 525 285,09**

W tym:

I. Zapasy

Zapasy w bilansie ujęto na kwotę zł.....**1 201 431,80**

na które składają się:

1. Materiały

Materiały wyceniono na dzień 31.12.2020 r. w cenach zakupu i ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł28 013,32

Pozycja materiały obejmuje zapasy materiałowe objęte ewidencją ilościowo-wartościową, stanowią ją głównie materiały biurowe, gospodarcze i pomocnicze. Zapasy materiałów w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o kwotę zł 10 122,09.

2. Półprodukty i produkty w toku

Produkcję w toku stanowią koszty poniesione na realizację projektów badawczych i prac rozwojowych do dnia 31.12.2020 r., których rozliczenie przypada w następnym roku obrotowym.

Produkcja w toku została ujęta w bilansie na ogólną kwotę zł601 329,48

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

3. Produkty gotowe

Na produkty gotowe składają się wydawnictwa własne Instytutu, które ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł..... 110 022,50

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

4. Zaliczki na dostawy

Zaliczki ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł.....462 066,50

Obejmują one zaliczki wypłacone jednostkom współpracującym w realizacji projektów w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych oraz zaliczki na dostawę towarów.

Tabela nr 4

Lp.	Zaliczki na dostawy	Konto	Wartość w zł
1.	Rozrachunki z jednostkami współpracującymi	212	450 995,74
2.	Zaliczki na zakup towarów	219	2 923,82
3.	Nierozliczone zaliczki na poczet usług	300-5	8 146,94
	Ogółem:		462 066,50

II. **Należności krótkoterminowe**

Należności krótkoterminowe w bilansie na dzień 31.12.2020 roku

wykazano na kwotę zł.....**4 586 853,00**

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 zł4 518 801,09

2. Należności z tytułu podatków, ujęte w bilansie na kwotę zł14 766,57

3. Inne należności, ujęte w bilansie na kwotę zł.....53 285,34

Kwota należności z tytułu dostaw i usług wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł.....**4 567 838,71**

pomniejszonych o stan odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dostaw i usług w kwocie zł.....**49 037,62**

Na należności wątpliwe, niepewne dokonano odpisy aktualizujące. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

Lp.	Grupa należności	Stan należności	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku dokonanych odpisów aktualizujących
				Należności odpisane w ciężar odpisów akt. Uprawdopodobnione	Uznanie odpisów za zbędne (wpłaty)	
1.	Należności od dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji	3 103,29	0,00	3 103,29	0,00	0,00
2.	Należności sądowe lub nieprzetworzone o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	43 088,13	5 518,11	0,00	0,00	48 606,24
3.	Wycena należności wyrażonych w walucie obcej na dzień 31.12.2020 r	0,00	431,38	0,00	0,00	431,38
Ogółem:		46 191,42	5 949,49	3 103,29	0,00	49 037,62

Wykaz wartości należności z tytułu dostaw towarów i usług, dla których dokonano odpisy aktualizujące wg stanu na dzień 31.12.2020 r. wraz z numerami kontrahentów zgodnie z ujęciem w księgach rachunkowych przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 6

Lp.	Nr kontrahenta	Data faktury	Nr faktury	Saldo Ma na 31.12.2020	Pozycja w tabeli 5
1.	157179	09.06.2015	PR/2015/06/00002	1 612,53	poz.2
2.	160631	18.02.2019	CZ /2019/02/00001,2,3	5 949,49	poz.2
3.	159400	21.11.2017	V/2017/11/00016	4 305,00	poz.2
4.	12132	05.03.2018	PR/2018/03/00001	35 202,60	poz.2
5.	160075	07.08.2018	V/2018/08/00002	1 968,00	poz.2
Ogółem:				49 037,62	

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

Tabela nr 7

Okres	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi i zagranicznymi (konto 200, 201)	Pozostałe rozrachunki Konto 240	Razem
do 3 miesięcy	3 667 293,42	844 889,43	4 512 182,85
od 3 do 6 miesięcy	6 556,74	0,00	6 556,74
od 6 do 12 miesięcy	61,50	0,00	61,50
powyżej 12 miesięcy	49 037,62	0,00	49 037,62
Ogółem:	3 722 949,28	844 889,43	4 567 838,71

Należności w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2020 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 r.)

Kwota innych należności wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł.....**53 285,34**

Głównymi pozycjami w innych należnościach są pozycje rozrachunków z tytułu:

- pożyczek udzielonych w ramach ZFŚS na kwotę zł.....29 015,00
- korekt wynagrodzeń z tytułu podatku na kwotę zł.....14 821,00
- kaucji w ramach realizacji umów na kwotę zł.....7 624,96
- korekt, zwrotów towarów na kwotę zł.....1 824,38

Stan należności na dzień 31.12.2020 r. przedstawia tabela nr 8.

Tabela nr 8

	Rodzaj rozrachunku	Konto	Wartość należności w zł
1.	Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami krajowymi	200	3 632 859,85
2.	Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami zagranicznymi	201	90 089,43
3.	Rozrachunki z tytułu wniosku o płatność	240	844 889,43
	RAZEM:		4 567 838,71
4.	Odpisy aktualizujące należności	260	- 49 037,62
	Razem należności i zobowiązania krótkoterminowe		4 518 801,09
5.	Rozrachunki z US z tytułu VAT naliczony	225	14 766,57
	Razem rozrachunki publicznoprawne	-	14 766,57
6.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	230	14 821,00
7.	Rozrachunki z tytułu pożyczek i wpłat ZFŚS	251	29 015,00
8.	Rozrachunki z tytułu różnych potrąceń	240	9 449,34
	Razem inne rozrachunki		53 285,34
	Ogółem:		4 586 853,00

W bilansie zamknięcia nie występują należności długoterminowe.

Na dzień 31.12.2020 roku Instytut posiadał należności warunkowe /ewidencja pozabilansowa/ w kwocie zł.....**1 210 808,88**

Stan należności warunkowych na dzień 31.12.2020 r. przedstawia tabela nr 9.

Tabela nr 9

Lp.	Treść	Wartość w zł
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontaktu oraz właściwego wykonania zobowiązań z rękojmi lub gwarancji nr 32GJ26/17/00071 - "Kompleksowa modernizacja budynku CIOP-PIB" - udzielona rękojmia za wady	156 778,51
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontaktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056122337 i nr 998056122338 - umowa nr EZ/ZP-17/2017 na wykonanie prac remontowo-budowlanych pomieszczeń biurowych i łazienek w budynku "A" CIOP-PIB w Warszawie. Część 1 zamówienia - remont pomieszczeń biurowych i socjalnych o nr: 01, 02 ,10, 214, 215, 519a, 519b, 527, 612, 616, wymiana drzwi w pom. 216. - gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	4 649,40
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontaktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 32GG06/0348/18/0003- umowa nr EZ/ZP-17/2017 na wykonanie prac remontowo-budowlanych pomieszczeń biurowych i łazienek w budynku "A" CIOP-PIB w Warszawie. - gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	24 798,87
4.	Zabezpieczenie umowy na realizację projektu pn. "Wypracowanie i upowszechnienie, we współpracy z partnerami społecznymi, modelu wsparcia osób niepełnosprawnych w środowisku pracy" realizowanego w ramach Osi Priorytetowej II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie 2.6 Wysoka jakość polityki na rzecz włączenia społecznego i zawodowego osób niepełnosprawnych Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2012-2020. - weksel in blanco, deklaracja wekslowa	258 852,50
5.	Zabezpieczenie umowy na realizację projektu pn. "Wypracowanie i upowszechnienie, we współpracy z partnerami społecznymi, modelu wsparcia osób niepełnosprawnych w środowisku pracy" realizowanego w ramach Osi Priorytetowej II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie 2.6 Wysoka jakość polityki na rzecz włączenia społecznego i zawodowego osób niepełnosprawnych Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2012-2020. - weksel in blanco, deklaracja wekslowa	417 852,50
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania Kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056132001 i nr 998056132002 - umowa nr EZ/ZP-23/2018 na wykonanie robót budowlanych polegających na wykonaniu remontu pomieszczeń biurowych (Część 1 zamówienia) w budynku "A" CIOP-PIB w Warszawie, przy ul. Czerniakowskiej 16.- gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	11 011,92
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania Kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056132003 i nr 998056132004 - umowa nr EZ/ZP-23/2018 na wykonanie robót budowlanych polegających na wykonaniu adaptacji pomieszczeń dla potrzeb Pracowni Toksykologii NC 1 (Część 2 zamówienia) w budynku "A" CIOP-PIB w Warszawie, przy ul. Czerniakowskiej 16. - gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	28 556,09
8.	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG09/0434/20/0001 dotycząca zagospodarowania terenu patio zlokalizowanego przy wejściu głównym do budynku A CIOP-PIB w Warszawie; umowa nr EZ/ZP-40/2019 z dnia 15.01.2020 r. b) w okresie od 14.05.2020 r. do 14.05.2025 r. z tytułu nieusunięcia lub niewłaściwego usunięcia wad i usterek. - gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	5 344,16
9.	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG09/0434/20/0003 dotycząca wykonania schodów zewnętrznych sali wykładowej na patio budynku "A" CIOP-PIB; umowa nr EZ/ZP-15/2019 z dnia 05.06.2020 r. b) w okresie 05.09.2020 r. do 04.10.2025 r. z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek. gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	2 964,93
10.	Gwarancja bankowa nr DOK3711GWB20AA. Gwarancja dotyczy zobowiązań firmy Aldesa w związku z realizacją umowy Nr EZ/ZP-13/2013 na wykonanie budynku laboratoryjnego Tech-Safe-Bio. Aneks nr 1 do ww. gwarancji z 31.12.2020 r. - gwarancja z tytułu zobowiązania wykonawcy w związku z umową nr EZ/ZP-13/2013 na wykonanie budynku Tech-Safe-Bio	300 000,00
	Ogółem:	1 210 808,88

III. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wyceniono na dzień 31.12.2020 r. i ujęto w bilansie w wartościach nominalnych na kwotę zł.....**30 554 600,92**

w tym:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na kwotę w zł.....30 554 600,92

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz.U. z 2017 r. poz. 1876) na kwotę zł.....9 064,58

Stan środków pieniężnych w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2020 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 r.).

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w bilansie ujęto w kwocie
 zł**182 399,37**

Podział krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych z uwzględnieniem tytułów,
 zwiększenia w roku oraz zmniejszenia przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 10

Lp.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na początek roku(zł)	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	Stan na koniec roku (zł)
1.	Ubezpieczenie majątku wraz z ubezpieczeniem OC	27 146,96	81 403,00	76 469,68	32 080,28
2.	Koszty remontu poniesione w ramach ubezpieczenia do zwrotu w roku 2021	0,00	26 002,68	4 114,52	21 888,16
3.	Opłaty za aktualizację programów komputerowych wraz wsparciem tech.	0,00	125 067,42	64 113,56	60 953,86
4.	Zakup legitymacji PKP dla pracowników	18 360,00	15 120,00	18 360,00	15 120,00
5.	Prenumerata czasopism/dostęp	59 801,88	45 193,32	59 801,88	45 193,32
6.	Odpis na ZFŚS	0,00	414 085,13	414 085,13	0,00
7.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów w czasie	3 965,75	7 395,57	4 197,57	7 163,75
	Ogółem	109 274,59	714 267,12	641 142,34	182 399,37

Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w roku 2020 wzrosła w stosunku do roku 2019 o kwotę zł 73 124,78, tj. o 66,9%.

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się głównie: prenumerata czasopism, prawo dostępu do bazy czasopism naukowych, ubezpieczenia majątku oraz zakup legitymacji PKP dla pracowników Instytutu.

PASYWA

A. Kapitał (fundusz statutowy)

Kapitał (fundusz) własny wykazany w bilansie na dzień 31.12.2020 r.

stanowią wartość w zł**32 733 256,97**

I. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy wyceniony został na dzień 31.12.2020 r. i ujęty w bilansie w wartości nominalnej w kwocie zł.....**28 705 489,25**

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

II. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Fundusz rezerwowy został utworzony z odpisu części zysku za lata 2010-2019 zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych.

Fundusz rezerwowy wyceniony został na dzień 31.12.2020 r. i ujęty w bilansie w wartości nominalnej w kwocie zł.....**1 282 411,99**

III. Wynik finansowy

Wynik finansowy netto za rok 2020 wykazany został w wartości nominalnej na kwotę zł**2 745 355,73**

Wynik finansowy netto za rok 2020 obniżył się w stosunku do roku 2019 o kwotę zł 512 357,45. Na jego spadek miało wpływ utworzenie rezerw na zobowiązania na podstawie art. 35d ust.2 ustawy o rachunkowości. Wartość utworzonych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne ujętych w kosztach stanowi kwotę zł 1 131 855,85.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w bilansie za 2020 rok ujęto na kwotę zł**45 668 452,17**

I. Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw na dzień 31.12.2020 r. wyniósł zł.....**2 015 071,78**

Na podstawie art. 35d ust.1 ustawy o rachunkowości Instytut w roku 2020 utworzył rezerwy na zabezpieczenie zobowiązań wynikających z realizacji umów, decyzji, oraz dokumentów księgowych, które zostały wystawione w następnym okresie a dotyczą roku 2020, a także zrealizował część zobowiązań w ramach rezerw w związku z otrzymaniem nowych decyzji rozstrzygających.

Dodatkowo zostały utworzone rezerwy na przyszłe wydatki związane ze świadczeniami pracowniczymi w postaci biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w oparciu o art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne obciążały koszty działalności operacyjnej.

Podział rezerw z uwzględnieniem tytułów, zwiększenia w roku oraz zmniejszenia w związku z realizacją lub ich rozwiązaniem przedstawia tabela nr 11.

Tabela nr 11

Lp.	Rezerwy na zobowiązania	Stan na początek roku (zł)	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	Stan na koniec roku (zł)
1.	Niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami ZUS, PPK	23 312,89	45 739,91	31 516,28	37 536,52
2.	Koszty opłat bankowych	1 322,19	1 144,50	1 322,19	1 144,50
3.	Koszty usług telekomunikacyjnych oraz energii wg dokumentów roku 2021	175,84	238,18	175,84	238,18
4.	Rezerwa na realizację usługi wzorcowania analizatora gazowego	20 230,43	0,00	20 230,43	0,00
5.	Rezerwa na realizację prac remontowych	28 000,00	0,00	28 000,00	0,00
6.	Koszty asysty technicznej	0,00	15 593,28	0,00	15 593,28
	641 – Pozostałe rezerwy	73 041,35	62 715,87	81 244,74	54 512,48
7.	Rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	191 351,20	0,00	191 351,20
8.	Rezerwa na ekwiwalenty za urlop	0,00	940 504,65	0,00	940 504,65
	641 – Rezerwy na świadczenia emerytalne i inne	0,00	1 131 855,85	0,00	1 131 855,85
	RAZEM 641	73 041,35	1 194 571,72	81 244,74	1 186 368,33
9.	Rezerwa na zabezpieczenie zobowiązania z tytułu realizacji umowy DZP/PB/WP-III/2014	663 241,45	38 205,00	0,00	701 446,45
10.	Rezerwa na zabezpieczenie zobowiązania w związku z pismami: DN.WDS.5111.170.2018; DN.SWS.603.37.2019.3.AG	246 648,00	0,00	246 648,00	0,00
11.	Rezerwa na zabezpieczenie zobowiązania z tytułu odszkodowania w związku z realizacją umowy EZ/ZP-8/2017	0,00	127 257,00	0,00	127 257,00
	RAZEM 830	909 889,45	165 462,00	246 648,00	828 703,45
	Ogółem:	982 930,80	1 360 033,72	327 892,74	2 015 071,78

II. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe w bilansie za rok 2020 zostały ujęte w kwocie zł**12 046 011,25**

w tym:

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę zł.....7 094 059,73

Fundusze specjalne na kwotę zł.....4 951 951,52

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę zł.....**7 094 059,73**

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione na dzień 31.12.2020 r. i ujęte w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. W bilansie nie wykazano zobowiązań przeterminowanych i nierealnych. Nie występują także zobowiązania tzw. wymagalne tzn. po obowiązującym terminie płatności.

Zobowiązania w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2020 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 r.).

Na ujęte w bilansie zobowiązania krótkoterminowe w Instytucie składają się :

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę zł.....973 563,08
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych na kwotę zł...3 056 037,85
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, na kwotę zł.....1 818 770,51
4. Inne zobowiązania krótkoterminowe, na kwotę zł.....1 245 688,29

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2020 r. przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 12

Lp.	Rodzaj rozrachunku	Konto	Wartość zobowiązań w zł
1.	Rozrachunki z tytułu dostaw i robót z dostawcami krajowymi	210	973 563,08
	Razem rozrachunki z tytułu dostaw i robót		973 563,08
2.	Rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	220	659 791,00
3.	Rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	221	17 596,00
4.	Rozrachunki z PFRON	222	12 191,00
5.	Rozrachunki z ZUS z tytułu składek	223	2 044 397,67
6.	Rozrachunki z US z tytułu VAT należnego	224	1 679,18
7.	Rozrachunki z US z tytułu VAT	225	320 383,00
	Razem rozrachunki publicznoprawne	-	3 056 037,85
8.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	230	1 818 770,51
	Razem rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		1 818 770,51
9.	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi - nadpłaty	200	3 690,00
10.	Rozrachunki z odbiorcami zagranicznymi - nadpłaty	201	2 966,90
11.	Rozrachunki z tytułu PPK	229	52 398,24
12.	Rozrachunki zewnętrzne	245	1 064 915,32
13.	Rozrachunki z pracownikami	231	9 331,96
14.	Rozrachunki z tytułu różnych potrąceń	240	112 385,87
	Razem inne rozrachunki		1 245 688,29
	Ogółem:		7 094 059,73

W 2020 roku nastąpił wzrost wartości zobowiązań krótkoterminowych w stosunku do roku 2019 o kwotę zł 619 450,27, w tym głównie z tytułu dostaw i usług oraz rozrachunków publicznoprawnych oraz wynagrodzeń.

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne w bilansie na dzień 31.12.2020 r. ujęto na kwotę zł**4 951 951,52**

Szczegółowe informacje o funduszach specjalnych Instytutu przedstawia tabela 13.

Tabela nr 13

Fundusze specjalne	konto	Stan na początek roku(zł)	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	Stan na koniec roku(zł)
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	850	283 846,34	616 108,19	452 341,76	447 612,77
Fundusz wdrożeniowy	851	0,00	84 420,00	84 420,00	0,00
Fundusz nagród	854	500 047,18	900 000,00	768 081,21	631 965,97
Fundusz badań własnych	857	3 578 812,70	1 850 000,00	1 556 439,92	3 872 372,78
Ogółem		4 362 706,22	3 450 528,19	2 861 282,89	4 951 951,52

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

Instytut nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Na dzień 31.12.2020 roku Instytut posiadał zobowiązania warunkowe /ewidencja pozabilansowa/ w kwocie zł.....**53 673 964,68**

Stan zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2020 r. przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 14

Lp.	Treść	Wartość w zł
1.	Dotyczy umowy o dofinansowanie projektu „Centrum Badań i Rozwoju Technik Bezpieczeństwa Procesów Pracy i Środowiska” Tech-Safe-Bio, o numerze POIG.02.01.00-14-088/09 finansowanej ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007-2013, Priorytet 2 Infrastruktura sfery B+R, Działanie 2.1 Rozwój ośrodków o wysokim potencjale badawczym - weksel in blanco, deklaracja wekslowa	49 355 200,00
2.	Dotyczy umowy o dofinansowanie projektu "Kompleksowa modernizacja energetyczna w budynku Centralnego Instytutu Ochrony Pracy - Państwowego Instytutu Badawczego", o numerze POIS.01.03.01-00-0034/16 finansowanej ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, lata 2014-2020, w ramach poddziałania 1.3.1 oś priorytetowa I "Zmniejszenie emisyjności gospodarki" - weksel in blanco, deklaracja wekslowa	3 785 589,68
3.	Dotyczy umowy o dofinansowanie projektu "Opracowanie rozwiązań technicznych umożliwiających tłumienie hałasu z obiektów sieci gazowej", o numerze POIR.04.01.01-00-0002/18-00 finansowanej ze środków Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, Działanie 4.1 Badania naukowe i prace rozwojowe- weksel in blanco, deklaracja wekslowa	533 175,00
	Ogółem:	53 673 964,68

III. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe zostały wycenione w wartościach nominalnych i ujęte w bilansie w kwocie zł.....**31 607 369,14**

Ze względu na specyfikę Instytutu, a przede wszystkim ze względu na zachowanie jednej z głównych zasad rachunkowości dotyczącej zasady współmierności przychodów i kosztów na koncie tym ewidencjonuje się wpływy środków pieniężnych otrzymanych z tytułu subwencji – zadania inwestycyjne, dotacji na zakup aparatury naukowo-badawczej, umów projektów badawczych, projektów zagranicznych i projektów inwestycyjnych, których wykonanie nastąpi w 2021 r. i w latach następnych.

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

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

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie za 2020 rok występują w pozycji bilansu jako rozliczenia:

- długoterminowe na kwotę zł.....	28 320 294,87
- krótkoterminowe na kwotę zł	3 287 074,27

Inwentaryzacja aktywów i pasywów bilansu za 2020 rok

Inwentaryzacja w roku 2020 została przeprowadzona na podstawie Zarządzenia Nr 15/2020 z dnia 30 października 2020 r.

Inwentaryzacji podlegały w zakresie:

- w drodze spisu z natury:
 - aktywa pieniężne w kasie Warszawa i Łódź, чеки, znaczki pocztowe
 - produkcja w toku prac naukowo badawczych
 - wydawnictwa i publikacje
 - składniki majątkowe powierzone kontrahentom
 - środki trwałe obce w CIOP-PIB
- w drodze uzyskania potwierdzenia salda:
 - rozrachunki z kontrahentami w zakresie należności i zobowiązań na dzień 31.10.2020 r.
 - stan środków pieniężnych w banku na dzień 31.12.2020 r.
- w drodze weryfikacji sald:
 - środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz ewidencja ilościowo – wartościowa przedmiotów wyposażenia na dzień 31.12.2020 r.
 - materiały w magazynie gospodarczym na dzień 30.11.2020 r.
 - zbiory biblioteczne w Warszawie i Łodzi na dzień 31.12.2020 r.
 - pozostałe składniki aktywów i pasywów

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

Inwentaryzacja w trybie weryfikacji sald polegała na sprawdzeniu zasadności i realności sald oraz prawidłowości wyceny poszczególnych składników wymienionych aktywów i pasywów. Komisja inwentaryzacyjna nie stwierdziła nieprawidłowości oraz różnic inwentaryzacyjnych.

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

Sporządzonego za okres od 01.01 – 31.12.2020 r.

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

Głównym celem działalności Instytutu w 2020 r. było prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych z zakresu bezpieczeństwa pracy i ergonomii, niezbędnych do podnoszenia jakości życia i zabezpieczenia społecznego w zakresie ochrony pracy. Plan działalności Instytutu na 2020 r. został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Naukową.

Plan działalności naukowo-badawczej obejmował:

- program wieloletni pn.: „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” (V etap), okres realizacji 2020 - 2022:
 - o zadania w zakresie służb państwowych,
 - o projekty w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych realizowane w Instytucie,
 - o projekty w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych koordynowane przez Instytut,
- statutową działalność naukową,
- projekty w ramach programu operacyjnego,
- inne badania naukowe i prace rozwojowych w zakresie ochrony pracy w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii, a także wdrażanie ich wyników do praktyki w celu eliminacji lub ograniczenia przyczyn powodujących wypadki przy pracy i choroby zawodowe,

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

- prowadził prace eksperckie zlecone przez różne zakłady i instytucje,
- opracowywał i opiniował standardy w zakresie ochrony pracy w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii, a także warunki przestrzegania tych standardów,
- prowadził certyfikację w zakresie uzyskanych akredytacji, a także certyfikację innych wyrobów lub usług związanych z bezpieczeństwem i higieną pracy oraz wykonywał badania laboratoryjne do celów certyfikacji,
- prowadził działalność w obszarze certyfikacji wyrobów i systemów zarządzania oraz kompetencji personelu,
- tworzył programy i pomoce edukacyjne dla systemu edukacji narodowej oraz prowadził szkolenia i kształcenie podyplomowe w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii,
- wykonywał inne zadania zlecane przez organ nadzorujący.

KOSZTY I PRZYCHODY

Struktura kosztów rodzajowych za lata 2019 – 2020

Tabela nr 15

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2020(zł)	%	Dane za rok 2019(zł)	%
1.	Amortyzacja	3 680 091,32	6,9	3 700 449,27	6,9
2.	Zużycie materiałów i energii	3 263 234,65	6,1	2 746 398,81	5,2
3.	Aparatura	49 979,82	0,1	286 493,06	0,6
4.	Usługi obce <i>w tym:</i> koszty jednostek współpracujących w ramach realizacji umowy nr KGHM-BZ-U-0223-2017	7 557 562,41 931 046,58	14,2	7 538 434,23 638 947,84	14,1
5.	Wynagrodzenia <i>w tym:</i> wynagrodzenia osobowe wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia, o dzieło)	30 157 023,33 29 358 641,89 798 381,44	56,6	29 731 248,35 27 838 833,39 1 892 414,96	55,8
6.	Składki ZUS i PPK od wynagrodzeń	4 862 956,78	9,1	4 722 148,76	8,9
7.	Delegacje służbowe	102 989,00	0,2	1 079 905,39	2,0
8.	Pozostałe koszty rodzajowe <i>w tym:</i> świadczenia dla pracowników	3 154 609,02 1 440 688,77	5,9	3 142 448,74 1 503 879,32	5,9
9.	Podatki i opłaty	38 409,90	0,1	46 236,91	0,1
	Razem koszty wg rodzaju:	52 866 856,23		52 993 763,52	
10.	Pozostałe koszty operacyjne	279 876,40	0,5	176 696,49	0,3
11.	Pozostałe koszty finansowe	133 061,29	0,3	113 794,17	0,2
	Koszty ogółem:	53 279 793,92	100,00	53 284 254,18	100,00

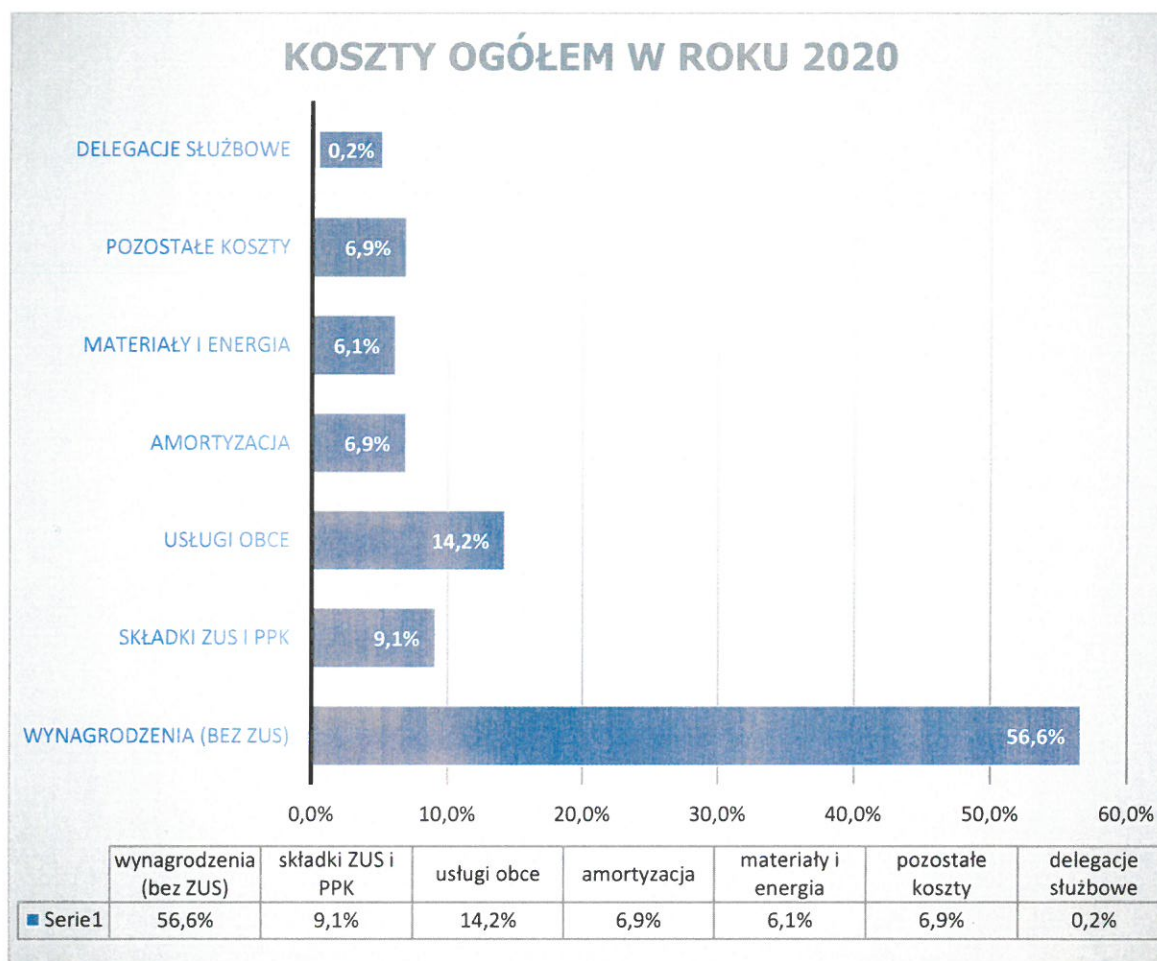
Wynagrodzenie wypłacone z Funduszu Nagród w roku 2020 wyniosło zł 652 629,39, natomiast składki na ubezpieczenie społeczne oraz pracownicze plany kapitałowe zł 113 172,43.

Wynagrodzenie wypłacone z Funduszu Badań Własnych wyniosło zł 1 286 532,33, natomiast składki na ubezpieczenie społeczne oraz pracownicze plany kapitałowe zł 241 121,10.

Powyższe wynagrodzenia oraz składki nie zostały ujęte w tabeli nr 15.

Koszty rodzajowe w roku 2020 wynosiły zł 52 866 856,23 i zmniejszyły się w stosunku do roku 2019 o zł 126 907,29 czyli o 0,2 %. Spadek kosztów rodzajowych wynikał głównie ze zmniejszenia wartości kosztów delegacji służbowych przy jednoczesnym wzroście zakupów materiałów i zużycia energii.

W 2020 roku główną pozycją kosztów działalności Instytutu były wynagrodzenia (bez wynagrodzeń z funduszu nagród), które wraz ubezpieczeniami społecznymi stanowiły 65,7 % poniesionych kosztów.



Struktura rzeczowa przychodów i kosztów wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu w roku 2020 przedstawia się następująco:

przychody ze sprzedaży (zł).....	54 414 168,06
koszty wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu (zł).....	53 398 000,78
wynik na sprzedaży działalności operacyjnej (zł).....	1 016 167,28
wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych (zł).....	1 839 164,14
wynik na przychodach i kosztach finansowych (zł).....	11 424,31
wynik finansowy – zysk brutto (zł).....	2 866 755,73
wynik finansowy – zysk netto (zł).....	2 745 355,73

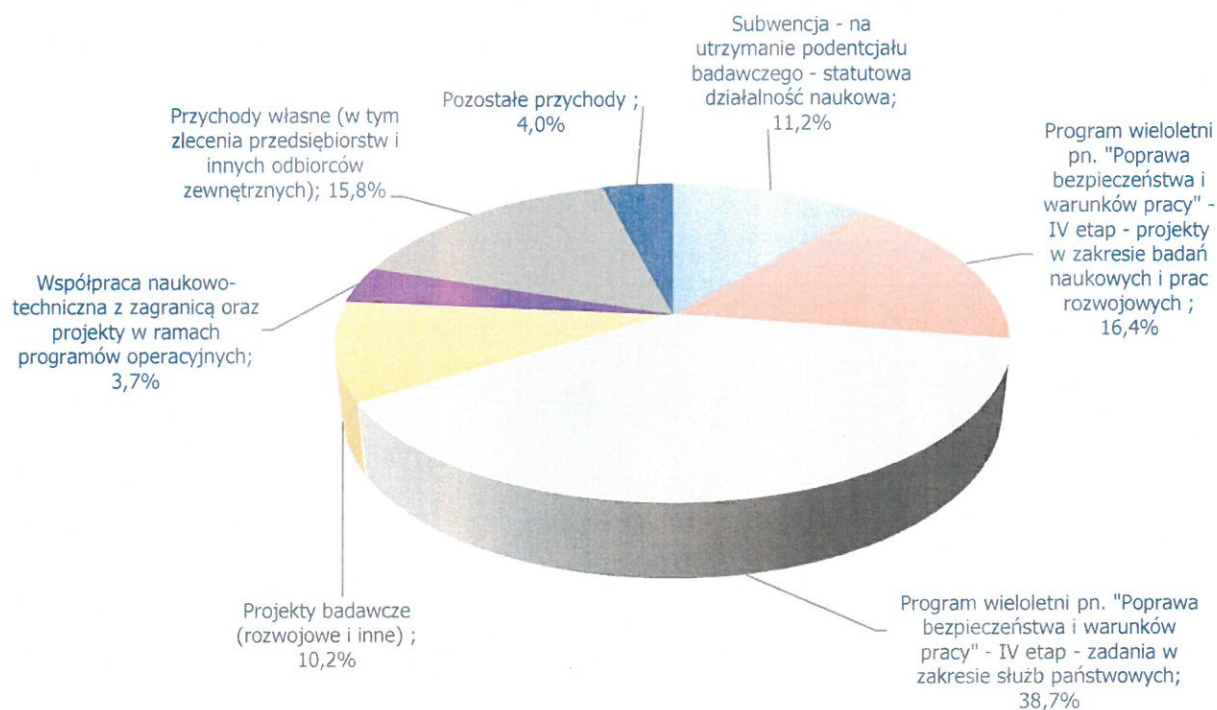
Przychody ze sprzedaży w roku 2020 były niższe w stosunku do roku 2019 o kwotę 1 211 926,83. Spadek przychodów dotyczy wartości subwencji, która w roku 2019 stanowiła sumę niewykorzystanej dotacji na działalność statutową oraz rocznej subwencji.

Struktura przychodów za lata 2019 - 2020

Tabela nr 16

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2020(zł)	%	Dane za rok 2019(zł)	%
1.	Statutowa działalność naukowa na utrzymanie potencjału badawczego – (Subwencja - dotacja podmiotowa)	6 321 753,83	11,2	8 412 966,03	14,5
2.	Program wieloletni pn. "Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy"- IV etap - projekty w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych	9 309 750,42	16,4	9 321 785,90	16,1
3.	Program wieloletni pn. "Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy"- IV etap - zadania w zakresie służb państwowych	21 932 515,09	38,7	20 000 000,00	34,6
4.	Projekty badawcze, rozwojowe i inne <i>w tym:</i> <i>przychody jednostek współpracujących w ramach realizacji umowy nr KGHM-BZ-U-0223-2017</i>	5 752 064,69 931 046,58	10,2	2 272 636,83 638 947,84	3,9
5.	Współpraca naukowo-techniczna z zagranicą oraz projekty w ramach programów operacyjnych	2 112 092,86	3,7	4 604 266,54	8,0
6.	Przychody własne w tym zlecenia przedsiębiorstw i innych odbiorców zewnętrznych	8 963 978,30	15,8	9 208 135,37	15,9
7.	Pozostałe przychody <i>w tym:</i> <i>odpis dotacji równoległy do amortyzacji środków trwałych</i>	2 285 539,01 2 008 181,97	4,0	4 069 630,36 2 608 787,71	7,0
	Przychody ogółem:	56 677 694,20	100,00	57 889 421,03	100,00

STRUKTURA PRZYCHODÓW W ROKU 2020



W strukturze przychodów nastąpiła zmiana prezentacji projektu oceny wniosków realizowanych w ramach umowy ZUS, która zgodnie z planem działalności stanowią inne projekty, tj poz. 4 tabeli 16.

3) Strukturę terytorialną przychodów netto ze sprzedaży w roku 2020 przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 17

Lp.	Rodzaj sprzedaży	Wartość w zł
1.	Sprzedaż w kraju	12 670 927,89
2.	Sprzedaż poza granice w tym:	1 849 099,12
	- do krajów Unii Europejskiej	1 322 326,67
	- do pozostałych krajów	526 772,45

W tabeli nr 17 została ujęta sprzedaż zafakturowana w roku 2020 tytułem wykonanych w zakresie prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych, prac eksperckich, certyfikacji, działalności wydawniczej oraz edukacyjnej zgodnie z rejestrem sprzedaży podatku od towarów i usług z wyłączeniem wewnętrznego opodatkowania świadczeń dla pracowników z podziałem na zasięg terytorialny.

Wielkość sprzedaży w roku 2020 miała bezpośredni związek z pandemią COVID-19 i zapotrzebowaniem na usługi Instytutu w zakresie badań i certyfikacji środków ochrony dróg oddechowych, odzieży ochronnej oraz środków ochrony oczu i twarzy.

4) Instytut nie wytworzył produktów na własne potrzeby.

5) Stan produktów i produkcji niezakończonych przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 18

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Stan produktów i produkcji w toku na początku roku	1 242 496,53
	w tym:	
	- produkcja niezakończona	1 108 136,43
	- produkty – wydawnictwa	134 360,10
2.	Poniesione koszty rodzajowe	52 866 856,23
3.	Koszt własny sprzedaży	53 398 000,78
	w tym:	
	koszty wytworzenia sprzedanych usług, badań i produktów	39 263 262,23
	koszty ogólnego zarządu	14 134 738,55
4.	Stan produktów i produkcji w toku na koniec roku	711 351,98
	w tym:	
	- produkcja niezakończona	601 329,48
	- produkty – wydawnictwa	110 022,50

Stan produkcji niezakończonych (prac badawczych, rozwojowych i innych oraz produktów z upowszechnienia) na dzień 31.12.2020 r. przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 19

Lp.	Konto	Rodzaj działalności	Wartość w zł
1.	511	Pozostałe projekty i zlecenia	42 855,87
2.	519	Pozostałe projekty badawcze	190 839,14
3.	521	Projekty w ramach Programu Ramowego UE/Horyzont	266 147,37
4.	523	Projekty w ramach międzynarodowych programów	30 286,51
5.	526	Koszty projektów w ramach programów operacyjnych	71 200,59
		Ogółem:	601 329,48

6) W 2020 r. nie było działalności zaniechanej i nie przewiduje się w roku następnym.

7) Wartość różnic kursowych, które w roku 2020 powiększyły cenę nabycia i koszt wytworzenia produktów wyniosła zł3 146,67

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto za 2020 rok.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto za 2020 rok przedstawione zostało w strukturze logicznej oraz formie określonej przez Ministerstwo Finansów, które stanowi część sprawozdania finansowego.

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym wyniosła zł.....638 945,00

Wartość podatku dochodowego od osób prawnych wyniosła zł.....121 400,00

Instytut nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Instytut przeznaczają uzyskane dochody na działalność statutowo – naukową, naukowo techniczną, naukowo-badawczą, oświatową, o której mowa w art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rozdział III

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych Instytut sporządza metodą pośrednią.

I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą zł	6 456 246,29
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wynoszą zł	(-) 3 900 960,15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wynoszą zł	(-) 2 950 000,00

Przepływy pieniężne razem na kwotę zł.....(-) 394 713,86

Jest to zgodne z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych:

– stan środków na dzień 01.01.2020 r. na kwotę zł.....	30 949 314,78
– stan środków na dzień 31.12.2020 r. na kwotę zł.....	30 554 600,92
– zmniejszenie o kwotę zł.....	(-) 394 713,86

Szczegółowe zmiany dotyczące poszczególnych działalności przedstawia tabela 20.

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Tabela nr 20

A. Poz. II. Korekty

1. Amortyzacja

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Amortyzacja w roku 2020 dotycząca środków trwałych umarzanych wg stawek	3 582 308,05
3.	Amortyzacja w roku 2020 dotycząca wartości niematerialnych i prawnych wg stawek	124 548,67
Ogółem amortyzacja:		3 706 856,72

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Wartość w zł
1.	Przychody: w tym: ✓ przychody ze sprzedaży rzeczowych składników majątku trwałego	760-01	(-) 42 136,59
2.	Koszty: w tym: – koszty związane ze sprzedażą majątku trwałego	761-09	1 000,00
Różnica:			(-) 41 136,59

10. Inne korekty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
3.	Odsetki otrzymane od lokat powyżej 3 m-cy	(-) 119 506,98
Ogółem inne korekty:		(-) 119 506,98

B. Poz. I. Wpływy

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Wartość w zł
1.	Wartość sprzedaży netto składników majątku trwałego	760-01	42 136,59
Ogółem zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:			42 136,59

4. Inne wpływy inwestycyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Odsetki otrzymane od lokat powyżej 3 miesięcy	119 506,98
	Ogółem inne korekty:	119 506,98

B. Poz. II. Wydatki

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Nakłady inwestycyjne w 2020 r. ogółem	4 061 603,72
	Ogółem inne korekty:	4 061 603,72

4. Inne wydatki inwestycyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Wartość w zł
1.	Koszty związane ze sprzedażą majątku trwałego	761-09	1 000,00
	Ogółem inne korekty:		1 000,00

Nakłady inwestycyjne w 2020 r.

Tabela nr 21

Lp.	Treść	Bilans otwarcia 01.01.2020	Nakłady	Przyjęcie majątku trwałego	Finansowanie nakładów		Bilans zamknięcia 31.12.2020
					CIOP-PIB	MNiSW/NCN	
1.	Adaptacja pomieszczeń w budynku "A" Warszawa (Grupa 1)	13 018,73	583 561,00	596 579,73	583 561,00	0,00	0,00
2.	Zestawy komputerowe, komputery przenośne, tablety, urządzenia wielofunkcyjne, serwer backupu, klimatyzatory, inne (Grupa 4,5,6)	0,00	1 002 631,36	1 002 631,36	993 969,56	8 661,80	0,00
3.	Ekspozymetry, aspiratory, modernizacja maszyny wytrzymałościowej, stanowisko pomiarowe do badania przepływu powietrza w maskach, przetworniki drgań, urządzenie E-Celsius, inne, (Grupa 8)	0,00	385 091,84	385 091,84	385 091,84	0,00	0,00
4.	Moduł SIMPLE.ERP – PPK, oprogramowanie serwera bazy danych SQL Runtime oraz systemowe MS Windows, inne (wartości niematerialne i prawne)	0,00	372 711,98	372 711,98	351 265,81	21 446,17	0,00
5.	Analizator składu ciała, termooptyczny analizator węgla, kalibratory, wagi analityczne, inne (Grupa, 4,8)	0,00	1 717 607,54	1 717 607,54	1 679 600,54	38 007,00	0,00
	Ogółem:	13 018,73	4 061 603,72	4 074 622,45	3 993 488,75	68 114,97	0,00

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

Rozdział IV

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIENI OSOBOWYCH

1. Organami Instytutu są:

- Dyrektor
- Rada Naukowa

Nadzór nad działalnością Instytutu sprawuje Minister Rozwoju, Pracy i Technologii.

Zgodnie z obwieszczenie z dnia 10 listopada 2020 r. w sprawie wykazu jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi Rozwoju, Pracy i Technologii lub przez niego nadzorowanych (MP poz. 1071).

W 2020 roku nastąpiła zmiana na stanowisku dyrektora Instytutu. Od 6 listopada 2020 roku pełniącym obowiązki dyrektora jest wyznaczony przez Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii dr hab. inż. Wiktor Marek Zawieska.

Od 1 października nastąpiła zmiana osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych.

2. Struktura zatrudnienia:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 248,73 etatów co w podziale na grupy zawodowe prezentuje poniższa tabela. Na dzień 31 grudnia 2020 roku w Instytucie zatrudnionych było 254 osób.

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Tabela nr 22

Lp.	Wyszczególnienie	2020 rok
1.	Pracownicy naukowi	73,46
	• profesorowie	14,54
	• adiunkci	40,40
	• asystenci	18,52
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	8,75
3.	Pracownicy inżynieryjno-techniczni, uczestniczący w prowadzeniu prac rozwojowych	48,55
4.	Pracownicy inżynieryjno – techniczni związani z obsługą prac rozwojowych	56,65
5.	Pracownicy administracyjno – ekonomiczni	54,78
6.	Obsługa i robotnicy	6,54
	Przeciętna liczba etatów	248,73
	Ogółem liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2020 r.	254

Rozdział V

POZOSTAŁE INFORMACJE

1. W związku z pandemią Covid-19 Centralny Instytut Ochrony Pracy - Państwowy Instytut Badawczy wykonywał szereg działań na rzecz walki z pandemią, m.in.:
 - w ramach kompetencji wykonywał badania oraz certyfikację środków ochrony dróg oddechowych, odzieży ochronnej oraz środków ochrony oczu;
 - opracowywał wytyczne w zakresie bezpieczeństwa i ochrony zdrowia osób pracujących w czasie pandemii Covid-19
 - przygotowywał materiały informacyjne, komunikaty.

Działalność Instytutu w czasie pandemii spowodowała wzrost przychodów w ramach świadczonych usług w zakresie badań i certyfikacji przeprowadzanych w laboratoriach z jednoczesnym spadkiem badań wykonywanych poza siedzibą Instytutu.

Jednocześnie pandemia spowodowała ograniczenia możliwości realizacji niektórych działań w zakresie mobilności oraz organizacji spotkań zespołów realizujących badania, przesunięcia terminów realizacji badań lub wprowadzenie zmian w metodologii w ramach projektów. Wyjazdy służbowe na seminaria i konferencje, które nie odbyły się z powodu ograniczeń związanych z pandemią zostały w dużym stopniu zastąpione hybrydowymi bezprzewodowymi spotkaniami online.

Instytut dokonywał przesunięć środków w kosztorysie projektów między poszczególnymi kategoriami kosztorysu do kwot wskazanych oraz zgodnie zapisami umowach o realizację i finansowanie projektów, zadań.

Wszystkie działania Instytutu w czasie pandemii były ukierunkowane na realizacji projektów, zadań, zleceń wynikające z obecnej sytuacji z zastrzeżeniem dbałości o jak najwyższą jakość racjonalne wykorzystanie środków publicznych oraz nieprzedłużanie projektów, zadań bez uzasadnionej przyczyny przy jednoczesnym zachowaniu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia osób pracujących w czasie pandemii Covid-19.

2. W Instytucie przyjęta jest zasada, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Instytutu, że różnica w kwocie nieprzekraczającej 1,5 % sumy bilansowej za dany rok obrotowy nie powoduje istotnych zmian i nie podlega korektom.
3. W Instytucie subwencja ujmowana jest w księgach rachunkowych jako rozliczenie międzyokresowe przychodów i przeznaczana jest na bieżącą działalność w ramach określonych zadań naukowo-badawczych oraz na działalność inwestycyjną – zakup aparatury naukowo-badawczej, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych.

4. W sprawozdaniu finansowym za 2020 rok ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze, które nastąpiły od dnia 01 stycznia 2021 r. do dnia 22.03.2021 r. roku a dotyczyły 2020 roku.
5. Do wyceny wartości pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto średni kurs walut NBP zamieszczonych w tabeli nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 r.
6. Instytut w 2021 r. i latach następnych będzie kontynuował działalność zgodnie ze statutem CIOP - PIB.
7. Instytut zgodnie z ustawą o instytutach badawczych planuje przeznaczyć zysk netto za 2020 rok w wysokości zł 2 745 355,73 na cele statutowe w rozbiciu na:

❖	fundusz rezerwowy w wysokości – zł.....	247 000,00
❖	fundusz nagród w wysokości – zł.....	600 000,00
❖	fundusz badań własnych – zł.....	1 698 355,73
❖	zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - zł.....	200 000,00

8. Informacja o wynagrodzeniu firm audytorskich wypłaconych w roku obrotowym 2020.

Tabela nr 23

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota netto zł
1.	Ustawowe badanie sprawozdania finansowego	19 000,00
3.	Usługi wykonane przez inne firmy niż firma badająca sprawozdanie finansowe - doradztwo podatkowe - audyt projektów	20 160,00 18 000,00
	Ogółem:	57 160,00

Warszawa, dnia 22.03.2021 r.

Główny Księgowy

p.o. Dyrektora

Dorota Dziedzic

Elektronicznie podpisany przez
Dorota Dziedzic
Data: 2021.03.22 08:48:49 +01'00'

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

Wiktor Marek
Zawieska

Elektronicznie podpisany
przez Wiktor Marek Zawieska
Data: 2021.03.22 09:38:15
+01'00'

.....
Data i podpis Kierownika Jednostki

FINANSIER - SFK SP. Z O.O.

**Numer KRBR 270
01-466 Warszawa
ul. Powstańców Śląskich 106D
lok.70
tel. 22 835-39-01**

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
CENTRALNEGO INSTYTUTU OCHRONY PRACY - PAŃSTWOWEGO
INSTYTUTU BADAWCZEGO
DLA
MINISTRA ROZWOJU, PRACY I TECHNOLOGII**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Centralnego Instytutu Ochrony Pracy-Państwowego Instytutu Badawczego z siedzibą 00-701 Warszawa, ul. Czerniakowska 16, na które składa się:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 78 401 709 14 zł,
- c) rachunek zysków i strat, w układzie kalkulacyjnym za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazujący zysk netto w kwocie 2 745 355,73 zł,
- d) rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 394 713,86 zł,
- e) zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitałów własnych w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 204 644,27 zł,
- f) dodatkowe informacje i objaśnienia

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2020r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Ustawa o rachunkowości – Dz.U. z 2021 r poz. 217 z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Instytutu
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady 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 IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki 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.

Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Instytutu 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, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Instytutu uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie 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, z wyjątkiem sytuacji kiedy Minister nadzorujący na podstawie opinii Rady Naukowej oraz Dyrektora albo Rada Ministrów w drodze rozporządzenia zamierza dokonać likwidacji Instytutu, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Instytutu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są 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 jej 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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, 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 Dyrektora Instytutu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Instytutu 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 Instytutu 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 Instytut 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, w tym sprawozdanie z działalności

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy nie obowiązuje art. 49 ustawy o rachunkowości. Pomimo iż obowiązek sporządzenia Sprawozdania z działalności nie wynika z ustawy lub odrębnych przepisów, Instytut sporządza roczne sprawozdanie z działalności instytutu i wraz z opinią Rady Naukowej o tym sprawozdaniu przedstawi je w terminie późniejszym Ministrowi Rozwoju, Pracy i Technologii. Sprawozdanie z działalności (wykonanie merytoryczne zadań) jest w trakcie sporządzania.

Odpowiedzialność Kierownictwa jednostki

Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Dyrektor Instytutu jest zobowiązany do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Instytutu spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Sprawozdanie z działalności (rocznego sprawozdania Dyrektora z wykonania zadań) jest w trakcie sporządzania i zawiera informacje merytoryczne z całego roku działalności Instytutu i może się różnić od danych przedstawionych w sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Inne ustalenia

Badający sprawdził metodą pełną przychody uzyskane ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych zaliczonych do grupowania statystycznego 72 obejmujących badania w dziedzinach nauk technicznych, w tym w dyscyplinie inżynieria środowiska, górnictwo i energetyka w zakresie ochrony pracy, w szczególności bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii.

Na podstawie przeprowadzonego badania stwierdza, że występuje zgodność fakturowania w/w usług z zawartymi umowami, co potwierdzone jest protokołami odbioru prac potwierdzających ich wykonanie.

Sprzedaż usług badawczo rozwojowych stanowi 9,87% wartości przychodów ze sprzedaży produktów.

Wszystkie wystawione dokumenty sprzedaży usług zostały objęte podatkiem VAT w wysokości 23%.

Wybór firmy audytorskiej

Firma „Finansier- SFK” Sp. z o.o. jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych została zatwierdzona przez Ministerstwo Rozwoju, Pracy i Technologii, Departament Jednostek Nadzorowanych i Podległych pismem znak pisma: DNP-V.0111.40.1.2020 z dnia 14.12.2020 r. Sprawozdanie finansowe Instytutu za 2020 rok zostało badane przez firmę „FINANSIER – SFK” Sp. z o.o. po raz pierwszy. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni badane było przez biegłego rewidenta zatrudnionego przez „Rachunkowość Weryfikacja Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Dywizjonu 303 149 lokal 7 – podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, który wydał opinię bez zastrzeżeń.

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

Działająca w imieniu firmy audytorskiej FINANSIER-SFK Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Powstańców Śląskich 106D lok 70 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 270 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Lucyna Żurawska
Numer KRBR 8083
Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie w imieniu
FINANSIER-SFK Sp. z o.o.
Numer KRBR 270

Warszawa, 23.03.2021 r.



Signed by /
Podpisano przez:

Lucyna Alicja
Żurawska

Date / Data: 2021-
03-23 20:40

INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO CENTRALNEGO INSTYTUTU OCHRONY PRACY - PAŃSTWOWEGO INSTYTUTU BADAWCZEGO W ROKU 2020

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo do wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem	Wartości niematerialne i prawne	Ogółem
1.	Wartość brutto - stan na 01.01.2020	1 670 588,62	43 876 723,19	27 777 163,18	1 125 740,65	56 091 979,90	13 018,73	130 555 214,27	771 187,54	131 326 401,81
2.	Zwiększenia, z tytułu:	-	596 579,73	1 207 417,23	-	1 947 893,33	4 061 603,72	7 813 494,01	372 711,98	8 186 205,99
	przejęcie ze środków trwałych w budowie									
	zakup		596 579,73	1 207 417,23		1 947 893,33	4 061 603,72	7 813 494,01	372 711,98	8 186 205,99
	aport, darowizna									
	używanie na podstawie umów leasingu finansowego									
	aktualizacja wartości									
	inne									
3.	Zmniejszenia, z tytułu:	-	-	72 759,00	310 393,01	18 566,81	4 074 622,45	4 476 341,27	-	4 476 341,27
	sprzedaż				310 393,01			310 393,01		310 393,01
	likwidacja			72 759,00		18 566,81		91 325,81		91 325,81
	darowizna, aport									
	aktualizacja wartości									
	inne						4 074 622,45	4 074 622,45		4 074 622,45
4.	Wartość brutto - stan na 31.12.2020	1 670 588,62	44 473 302,92	28 911 821,41	815 347,64	58 021 306,42	-	133 892 367,01	1 143 899,52	135 036 266,53
5.	Umorzenie stan na 01.01.2020	1 584 531,69	9 094 017,96	23 332 464,61	803 503,72	54 330 758,30	-	89 145 276,28	659 772,54	89 805 048,82
6.	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	83 018,24	1 149 885,82	1 312 933,94	104 517,00	981 932,87	-	3 632 287,87	124 548,67	3 756 836,54
	amortyzacji	83 018,24	1 149 885,82	1 312 933,94	104 517,00	931 953,05		3 582 308,05	124 548,67	3 706 856,72
	inne					49 979,82		49 979,82		49 979,82
7.	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	-	-	72 759,00	310 393,01	18 566,81	-	401 718,82	-	401 718,82
	sprzedaż				310 393,01			310 393,01		310 393,01
	likwidacja			72 759,00		18 566,81		91 325,81		91 325,81
	inne									
8.	Umorzenie stan na 31.12.2020	1 667 549,93	10 243 903,78	24 572 639,55	597 627,71	55 294 124,36	-	92 375 845,33	784 321,21	93 160 166,54
9.	Wartość netto - stan na 31.12.2020	3 038,69	34 229 399,14	4 339 181,86	217 719,93	2 727 182,06	-	41 516 521,68	359 578,31	41 876 099,99

Warszawa, dnia 17 lutego 2021 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Dorota Dzieciak

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

P.O. Dyrektora

 mgr Marek Zawieska

Data i podpis kierownika jednostki