



# **Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.**

**na które składa się:**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w funduszu własnym

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Załączniki

**CIOP  PIB**

**Warszawa, 28 luty 2013r.**

## 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 Pracy i Polityki Społecznej, dnia 25 stycznia 2011 roku.
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (Dz.U. z 2010r. Nr 96, poz 618 z późn. zm.)
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. w sprawie przepisów wprowadzających ustawy reformujące system nauki (Dz.U. z 2010r. Nr 96, poz. 620)

## 2. Podstawowe dane o jednostce

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

### 3. Przedmiot i zadania Instytutu

Przedmiotem działania Instytutu jest:

- 1) prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinach:
    - a) nauk technicznych, w tym w dyscyplinie inżynieria środowiska,
    - b) nauk przyrodniczych,
    - c) nauk społecznych i humanistycznych
      - prowadzących do nowych rozwiązań technicznych i organizacyjnych w zakresie ochrony pracy, w szczególności bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii;
  - 2) przystosowywanie wyników prowadzonych badań i prac do potrzeb praktyki w celu eliminacji lub ograniczenia zagrożeń w środowisku pracy i życia;
  - 3) wdrażanie i upowszechnianie uzyskanych wyników;
  - 4) wykonywanie innych zadań szczególnie ważnych do osiągnięcia celów polityki społeczno-gospodarczej państwa w zakresie ochrony pracy.
2. Przedmiot działalności Instytutu wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest ujęty następująco:
- 1) 72. 19. Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych;
  - 2) 72. 11. Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii;
  - 3) 71. 20. B - pozostałe badania i analizy techniczne;
  - 4) 85. 59. B - pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane;
  - 5) 70. 22. Z - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
  - 6) 72. 20. Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych;
  - 7) 74. 90. Z - pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana.

#### **Informacje dotyczące sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności naukowej i badawczo - rozwojowej w 2013 roku i latach następnych. Nie są nam znane

okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o następujące przepisy prawne:

- 📖 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz.1223 z późn.zm.)
- 📖 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych (Dz.U. z 2010r. Nr 96, poz 618 z późn. zm.)
- 📖 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 1999r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (Dz.U. z 1999r. Nr 112, poz. 1317 z późn. zm.)
- 📖 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2011r. Nr 74, poz. 397 z późn. zm.)
- 📖 ustawy z dnia 26 lipca 1991r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U z 2012r. poz.361 z późn. zm.)

### **Polityka rachunkowości oraz zasady wyceny aktywów i pasywów**

1. Zasady rachunkowości Instytutu zostały opracowane i wprowadzone:

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

2. Ewidencja aktywów:

- ✓ materiały ewidencjonuje się w magazynach ilościowo – wartościowo w cenach zakupu; koszty zakupu, transportu i inne obciążają koszty wydziałowe i koszty zarządu pod datą zakupu materiałów,

- ✓ paliwo, części zamienne oraz inne materiały na potrzeby transportu odpisuje się w koszty zarządu pod datą ich zakupu,
  - ✓ materiały i aparatura do realizacji tematów badawczych oraz innych prac zleconych, usługi i inne pozycje kosztowe mające potwierdzenie w karcie programu i kalkulacji tematu, obciążają zlecenia na podstawie dokumentów zakupu akceptowanych przez kierownika zakładu naukowo-badawczego lub głównego wykonawcę tych zadań,
  - ✓ wydawnictwa wykazywane są w ciągu roku w ewidencji magazynowej i księgowej ilościowo,
  - ✓ przedmioty wyposażenia o okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty zł 1 500,00 odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć jako zużycie materiałów; kontrolę i ewidencję tych przedmiotów według miejsc użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych prowadzi Dział Zaopatrzeniowo – Gospodarczy. Przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od zł 1 500,00 lecz nieprzekraczającej kwoty zł 3 500,00 zalicza się do środków trwałych. Amortyzuje się je w sposób uproszczony przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania.
  - ✓ środki trwałe są amortyzowane metodą liniową według zasad i stawek podatkowych,
  - ✓ wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nieprzekraczającej kwoty zł 3 500,00 odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty; wartości niematerialne i prawne powyżej kwoty zł 3 500,00 są amortyzowane metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.
3. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów
- ✓ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
  - ✓ środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości,

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

W 2012 roku nie nastąpiła zmiana metody wyceny.

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

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

5. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

6. Ewidencja księgowa, która stanowi usystematyzowany zbiór kont syntetycznych i analitycznych, prowadzona jest w siedzibie Instytutu metodą komputerową w formie tabulatorów, które spełniają rolę ksiąg rachunkowych.  
Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu systemu finansowo – księgowego, który został opracowany przez firmę Megabit Sp. Zo.o.
7. W księgach roku 2012 ujęto wszystkie zdarzenia tj. przychody i koszty, które dotyczyły roku obrachunkowego.

Warszawa, dnia 28 lutego 2013 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Jolanta Patalan*

28.02.2013 r. ....  
Data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

28.02.2013 r. ....  
Data i podpis Kierownika Jednostki  
*prof. dr hab. med. Danuta Koradecka*

## Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r

LP.	AKTYWA	Stan na	
		koniec roku bieżącego	koniec roku poprzedniego
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>18 045 670,30</b>	<b>14 860 494,17</b>
<b>I.</b>	Wartości niematerialne i prawne.	14 737,26	
<b>1.</b>	Koszty zakończonych prac rozwojowych.		
<b>2.</b>	Wartość firmy.		
<b>3.</b>	Inne wartości niematerialne i prawne.	14 737,26	
<b>4.</b>	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.		
<b>II.</b>	Rzeczowe aktywa trwałe.	18 030 933,04	14 860 494,17
<b>1.</b>	Środki trwałe	17 171 549,34	14 850 711,48
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu).	667 194,13	750 213,73
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	8 379 340,36	8 696 323,12
	c) urządzenia techniczne i maszyny.	1 347 562,40	1 371 123,53
	d) środki transportu.	331 490,28	473 174,68
	e) inne środki trwałe.	6 445 962,17	3 559 876,42
<b>2.</b>	Środki trwałe w budowie.	859 383,70	9 782,69
<b>3.</b>	Zaliczki na środki trwałe w budowie.		
<b>III.</b>	Należności długoterminowe.		
<b>1.</b>	Od jednostek powiązanych		
<b>2.</b>	Od pozostałych jednostek.		
<b>IV.</b>	Inwestycje długoterminowe.		
<b>1.</b>	Nieruchomości.		
<b>2.</b>	Wartości niematerialne i prawne.		
<b>3.</b>	Długoterminowe aktywa finansowe.		
	a) w jednostkach powiązanych.		
	- udziały lub akcje.		
	- inne papiery wartościowe.		
	- udzielone pożyczki.		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe.		
	b) w pozostałych jednostkach.		
	- udziały lub akcje.		
	- inne papiery wartościowe.		
	- udzielone pożyczki.		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe.		
<b>4</b>	Inne inwestycje długoterminowe.		
<b>V.</b>	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.		
<b>1.</b>	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.		
<b>2.</b>	Inne rozliczenia międzyokresowe.		
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>36 737 237,70</b>	<b>36 910 456,97</b>
<b>I.</b>	Zapasy.	5 278 258,27	7 258 378,57
<b>1.</b>	Materiały.	21 230,94	29 517,58
<b>2.</b>	Półprodukty i produkty w toku.	1 165 573,72	1 679 871,03
<b>3.</b>	Produkty gotowe.	88 466,70	121 153,94
<b>4.</b>	Towary.		
<b>5.</b>	Zaliczki na dostawy.	4 002 986,91	5 427 836,02
<b>II.</b>	Należności krótkoterminowe.	2 364 329,44	1 628 314,71
<b>1.</b>	Należności od jednostek powiązanych.		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy.		
	- powyżej 12 miesięcy.		
	b) inne.		
<b>2.</b>	Należności od pozostałych jednostek.	2 364 329,44	1 628 314,71
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 932 576,69	987 664,21
	- do 12 miesięcy.	1 932 576,69	987 664,21
	- powyżej 12 miesięcy.		
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	307 807,45	458 242,33
	c) inne.	123 945,30	182 408,17
	d) dochodzone na drodze sądowej.		
<b>III.</b>	Inwestycje krótkoterminowe.	28 948 963,37	27 802 212,90
<b>1.</b>	Krótkoterminowe aktywa finansowe.	28 948 963,37	27 802 212,90
	a) w jednostkach powiązanych.		
	- udziały lub akcje.		
	- inne papiery wartościowe.		
	- udzielone pożyczki.		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.		
	b) w pozostałych jednostkach.		



Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy  
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 – 31.12.2012r. – Bilans

	- udziały lub akcje.		
	- inne papiery wartościowe.		
	- udzielone pożyczki.		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.	28 948 963,37	27 802 212,90
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach.	28 948 963,37	20 983 839,53
	- inne środki pieniężne.		6 818 373,37
	- inne aktywa pieniężne.		
<b>2.</b>	Inne inwestycje krótkoterminowe.		
<b>IV.</b>	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	145 686,62	221 550,79
	<b>SUMA BILANSOWA</b>	<b>54 782 908,00</b>	<b>51 770 951,14</b>
	<b>PASYWA</b>		<i>Stan na</i>
		<i>koniec roku bieżącego</i>	<i>koniec roku poprzedniego</i>
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>30 268 423,78</b>	<b>29 459 308,06</b>
<b>I.</b>	Kapitał (fundusz) podstawowy.	28 705 489,25	28 705 489,25
<b>II.</b>	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna).		
<b>III.</b>	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna).		
<b>IV.</b>	Kapitał (fundusz) zapasowy.		
<b>V.</b>	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.		
<b>VI.</b>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.	261 918,81	219 098,40
<b>VII.</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych.		
<b>VIII.</b>	Zysk (strata) netto.	1 301 015,72	534 720,41
<b>IX.</b>	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.</b>	<b>24 514 484,22</b>	<b>22 311 643,08</b>
<b>I.</b>	Rezerwy na zobowiązania.	2 766 884,67	1 772 632,16
<b>1.</b>	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.		
<b>2.</b>	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.		
	- długoterminowa.		
	- krótkoterminowa.		
<b>3.</b>	Pozostałe rezerwy.	2 766 884,67	1 772 632,16
	- długoterminowe.		
	- krótkoterminowe.	2 766 884,67	1 772 632,16
<b>II.</b>	Zobowiązania długoterminowe.		
<b>1.</b>	Wobec jednostek powiązanych.		
<b>2.</b>	Wobec pozostałych jednostek.		
	a) kredyty i pożyczki.		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.		
	c) inne zobowiązania finansowe.		
	d) inne.		
<b>III.</b>	Zobowiązania krótkoterminowe.	8 007 632,06	11 043 338,60
<b>1.</b>	Wobec jednostek powiązanych.		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy.		
	- powyżej 12 miesięcy.		
	b) inne.		
<b>2.</b>	Wobec pozostałych jednostek.	6 292 654,46	8 922 737,73
	a) kredyty i pożyczki.		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.		
	c) inne zobowiązania finansowe.		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności.	846 213,31	843 328,34
	- do 12 miesięcy.	846 213,31	843 328,34
	- powyżej 12 miesięcy.		
	e) zaliczki otrzymane na dostawcy.		
	f) zobowiązania wekslowe.		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.	1 344 007,28	1 299 208,55
	h) z tytułu wynagrodzeń.		
	i) inne.	4 102 433,87	6 780 200,84
<b>3.</b>	Fundusze specjalne.	1 714 977,60	2 120 600,87
<b>IV.</b>	Rozliczenia międzyokresowe.	13 739 967,49	9 495 672,32
<b>1.</b>	Ujemna wartość firmy.		
<b>2.</b>	Inne rozliczenia międzyokresowe.	13 739 967,49	9 495 672,32
	- długoterminowe.	8 442 078,74	5 748 572,83
	- krótkoterminowe.	5 297 888,75	3 747 099,49
	<b>SUMA BILANSOWA</b>	<b>54 782 908,00</b>	<b>51 770 951,14</b>

Sporządzono: dnia 28 lutego 2013 roku, Warszawa

28.02.2013 r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Jolanta Patalan*  
mgr Jolanta Patalan

28.02.2013 r.

Data i podpis Kierownika Jednostki

prof. dr hab./med. Danuta Koradecka  
*Danuta Koradecka*

**Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) sporządzony na dzień 31.12.2012r.**

<b>Koszty i straty</b>		<b>Dane za rok bieżący</b>	<b>Dane za rok poprzedni</b>	<b>Przychody i zyski</b>		<b>Dane za rok bieżący</b>	<b>Dane za rok poprzedni</b>
B.	Koszt sprzedanych usług badań naukowych i prac rozwojowych	38 707 436,22	41 190 177,45	A.	Przychody netto ze sprzedaży usług badań naukowych i prac rozwojowych oraz materiałów	47 906 268,79	50 002 515,24
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych usług badań naukowych i prac rozwojowych	34 823 114,60	35 742 640,59	I.	Przychody netto ze sprzedaży usług badań naukowych i prac rozwojowych	42 788 262,02	42 661 421,18
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			II.	Przychody netto ze sprzedaży materiałów	1 935,31	2 205,54
III.	Koszt wytworzenia sprzedanej działalności statutowej (prac badawczych) – dotacja podmiotowa	3 884 321,62	5 447 536,86	III.	Przychody z dotacji statutowej	5 116 071,46	7 338 888,52
C.	Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)	9 198 832,57	8 812 337,79	C.	Strata brutto ze sprzedaży (A-B)		
D.	Koszty sprzedaży						
E.	Koszty ogólnego zarządu	8 998 023,73	9 465 756,34				
F.	Zysk / strata ze sprzedaży (C-D-E)	200 808,84	(-) 653 418,55				
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1 150 549,49	178 616,36	G.	Pozostałe przychody operacyjne	1 239 727,03	693 927,24
	1.Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9 280,96			1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		21 939,28
	2.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	68 591,85	1 414,46		2. Odpis dotacji równoległy do amortyzacji środków trwałych	1 037 766,51	283 188,00
	3.Inne koszty operacyjne	1 072 676,68	177 201,90		3. Inne przychody operacyjne	201 960,52	388 799,96
I.	Zysk z działalności operacyjnej (F+G-H)	289 986,38	(-) 138 107,67	I.	Strata z działalności operacyjnej (F+G-H)		
K.	Koszty finansowe	48 405,13	191 475,92	J.	Przychody finansowe	1 113 074,47	977 728,00
	1.Odsetki, w tym; -dla jednostek powiązanych	1 158,32	31 261,62		1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
	2.Strata ze zbycia inwestycji				2. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	1 113 074,47	977 728,00
	3.Aktualizacja wartości inwestycji				3. Zysk ze zbycia inwestycji		
	4.Inne	47 246,81	160 214,30		4. Aktualizacja wartości inwestycji		
					5. Inne		
L.	Zysk z działalności gospodarczej (I+J-K)	1 354 655,72	648 144,41	L.	Strata z działalności gospodarczej (I+J-K)		
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)			M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)		
M.	Straty nadzwyczajne			M.	Zyski nadzwyczajne		
N.	Zysk brutto (L+M)	1 354 655,72	648 144,41	N.	Strata brutto (L+M)		
O.	Podatek dochodowy	53 640,00	113 424,00				
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku			P.	Pozostałe obowiązkowe zwiększenia straty		
R.	Zysk netto (N-O-P)	1 301 015,72	534 720,41	R.	Strata netto		

Sporządzono: dnia 28 lutego 2013r. Warszawa

28.02.2013r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Podpis]*  
mgr Jolanta Patała

28.02.2013r

Data i podpis Kierownika Jednostki

DYREKTOR  
*[Podpis]*  
prof. dr hab. med. Danuta Koradecka

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy  
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012r. – 31.12.2012r.  
Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym (funduszu) sporządzone na dzień 31.12.2012r.

	wyszczególnienie	stan za okres	
		bieżący	ubiegły
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz statutowy) własny na początek okresu (BO)</b>	29 459 308,06	31 444 219,30
	- korekta błędów podstawowych		-
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz statutowy) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	28 705 489,25	28 705 489,25
<b>1.</b>	Kapitał (fundusz statutowy) podstawowy na początek okresu	28 705 489,25	28 705 489,25
<b>1.1</b>	Zmiany kapitału (funduszu statutowego) podstawowego		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
<b>1.2</b>	Kapitał (fundusz statutowy) podstawowy na koniec okresu	28 705 489,25	28 705 489,25
<b>2.</b>	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
<b>2.1</b>	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
<b>2.2</b>	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
<b>3.</b>	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
<b>3.1</b>	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
<b>4.</b>	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
<b>4.1</b>	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
<b>4.2</b>	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
<b>5.</b>	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
<b>5.1</b>	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
<b>5.2</b>	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>6.</b>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	219 098,40	-
	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	42 820,41	219 098,40
	a) zwiększenie	42 820,41	219 098,40
	b) zmniejszenie		
<b>6.2</b>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	261 918,81	219 098,40
<b>7.</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	534 720,41	2 738 730,05
<b>7.1</b>	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	534 720,41	2 738 730,05
	- korekta błędów podstawowych		-
<b>7.2</b>	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	534 720,41	2 738 730,05
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	534 720,41	2 738 730,05
	- przeznaczenie na fundusz rezerwowy	42 820,41	219 098,40
	- przeznaczenie na fundusz badań własnych	200 000,00	700 000,00
	- przeznaczenie na fundusz nagród	291 900,00	1 569 631,65
	- przeznaczenie na ZFSS		250 000,00
<b>7.3</b>	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
<b>7.4</b>	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekta błędów podstawowych		
<b>7.5</b>	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
<b>7.6</b>	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
<b>7.7</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
<b>8.</b>	Wynik netto	1 301 015,72	534 720,41
	a) zysk netto	1 301 015,72	534 720,41
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	30 268 423,78	29 459 308,06
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	30 268 423,78	29 459 308,06

Sporządzono: dnia 28 lutego 2013 roku, Warszawa

28.02.2013 r. ....  
Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Patalan

28.02.2013 r. ....  
Data i podpis Kierownika Jednostki

prof. dr hab. n.d. Danuta Koradecka

**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) sporządzony na dzień 31.12.2012 r.**

Treść	Stan na rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
<b>A. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zyska (strata) netto	01	
II. Korekty razem	02	1 301 015,72
1. Amortyzacja	03	534 720,41
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	04	1 005 247,78
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	05	1 894 073,39
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	06	
5. Zmiana stanu rezerw	07	9 280,96
6. Zmiana stanu zapasów	08	- 21 939,28
7. Zmiana stanu należności	09	994 252,51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkookresowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10	- 66 979,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11	1 980 120,30
10. Inne korekty	12	- 2 783 224,42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	13	170 781,49
<b>B. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	14	2 306 263,50
I. Wpływy	15	774 500,52
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16	4 422 217,45
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	17	25 179,00
3. Zbycie aktywów w tym:	18	1 300,00
a) w jednostkach powiązanych	19	
b) w pozostałych jednostkach	20	
- zbycie aktywów finansowych	21	
- dywidendy i udziały w zyskach	22	
- spłata udzielonych pożyczek	23	
- odsetki	24	
- inne wpływy z aktywów	25	
4. Inne wpływy inwestycyjne	26	
II. Wydatki	27	4 420 917,45
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28	5 089 830,48
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	29	3 080 844,82
3. Na aktywa finansowe, w tym:	30	5 089 032,21
a) w jednostkach powiązanych	31	
b) w pozostałych jednostkach	32	
- nabycie aktywów finansowych	33	
- udzielone pożyczki długoterminowe	34	
4. Inne wypływy inwestycyjne	35	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	36	798,27
<b>C. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	37	- 667 613,03
I. Wpływy	38	- 3 055 665,82
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	39	
2. Kredyty i pożyczki	40	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	41	
4. Inne wpływy finansowe	42	
II. Wydatki	43	491 900,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	44	2 519 631,65
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	45	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	46	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	47	491 900,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	48	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	49	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	50	
8. Odsetki	51	
9. Inne wydatki finansowe	52	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	53	- 491 900,00
<b>D. PRZEPLĄWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+B.III+C.III)</b>	54	2 519 631,65
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	55	1 146 750,47
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	56	- 4 800 796,95
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	57	27 802 212,90
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D), W TYM:</b>	58	32 603 009,85
- o ograniczonej możliwości dysponowania	59	28 948 963,37
	60	27 802 212,90

Sporządzono: dnia 28 lutego 2013 roku, Warszawa  
28.02.2013r.

Data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Jolanta Patalan

28.02.2013r.  
Data i podpis Kierownika jednostki

  
prof. dr hab. med. Danuta Kozłowska

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2012 rok

Dodatkowe objaśnienia wraz z wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za 2012 rok stanowią integralną część tego sprawozdania. Opisowe objaśnienia i dane liczbowe w tabelach i załącznikach uzupełniają wykazane wartości w bilansie oraz rachunku zysków i strat za 2012 rok.

### Rozdział I

#### WYJAŚNIENIA DO BILANSU

##### AKTYWA

##### A. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2012r.

stanowią wartość w zł. .... **18 045 670,30**

i obejmują wartości netto:

I. Wartości niematerialne i prawne w zł. ....	<b>14 737,26</b>
I. Rzeczowe aktywa trwałe w zł. ....	<b>18 030 933,04</b>
1. Środki trwałe w zł. ....	17 171 549,34
2. Środki trwałe w budowie w zł. ....	859 383,70

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych o wartości do 3 500,00 zł naliczana jest w 100% w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania.

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

Naliczona amortyzacja za rok 2012 wynosi: w zł. .... **1 894 073,39**

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

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

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

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

## II. Aktywa obrotowe

Na aktywa obrotowe w bilansie na dzień 31.12.2012 roku w Instytucie składają się:

### I. Zapasy

Zapasy w bilansie ujęto na kwotę zł. ....**5 278 258,27**

na które składają się:

#### 1. Materiały

Materiały wyceniono na dzień 31.12.2012r. w cenach zakupu i ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł. ....**21 230,94**

Pozycja materiały obejmuje zapasy materiałowe objęte ewidencją ilościowo-wartościową, stanowią ją głównie materiały biurowe, gospodarcze i pomocnicze. Zapasy materiałów w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o kwotę zł. 8 286,64.

#### 2. Półprodukty i produkty w toku

Produkcję w toku stanowią prace badawcze i rozwojowe, które nie zostały zrealizowane na dzień 31.12.2012r. i zostały ujęte w bilansie na ogólną kwotę zł. ....**1 165 573,72**

Produkcja w toku wyceniana jest według kosztów wytworzenia, obejmujących koszty pozostające w bezpośrednim związku oraz część kosztów pośrednio związanych z danym produktem lub usługą. **(załącznik nr 3).**

#### 3. Produkty gotowe

Na produkty gotowe składają się wydawnictwa własne Instytutu, które ujęto w bilansie na ogólną kwotę w zł. ....**88 466,70**

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

#### 4. Zaliczki na dostawy

Zaliczki ujęto w bilansie na ogólną kwotę w zł. ....**4 002 986,91**

Obejmują one zaliczki wypłacone jednostkom współpracującym w realizacji projektów strukturalnych i rozwojowych **(załącznik nr 4).**

## II. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe w bilansie na dzień 31.12.2012 roku

wykazano na kwotę zł. ....2 364 329,44

Należności na dzień 31.12.2012r. wyceniono i ujęto w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. Nie wykazano należności przeterminowanych i nierealnych.

Na należności krótkoterminowe w Instytucie składają się:

1. Należności z tytułu dostaw i usług, ujęte w bilansie na kwotę zł. ....1 932 576,69
2. Należności z tytułu podatków, ujęte w bilansie na kwotę zł. ....307 807,45
3. Inne należności, ujęte w bilansie na kwotę zł. ....123 945,30

Kwota należności z tytułu dostaw i usług wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł. ....2 146 891,57

pomniejszonych o stan odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dostaw i usług w kwocie zł. ....214 314,88

Na należności wątpliwe, niepewne dokonano odpisy aktualizujące. Wielkość odpisów aktualizujących należności przedstawia szczegółowy wykaz odbiorców i analityczne kwoty dokonanego odpisu aktualizującego (**załącznik nr 5**).

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

Okres	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi i zagranicznymi (konto 200, 201)	Pozostałe rozrachunki (k-to 240/210/248)	Razem	Uwagi
do 3 miesięcy	661 370,81	1 188 858,02	1 850 228,83	
od 3 do 6 miesięcy	31 971,09		31 971,09	
od 6 do 12 miesięcy	33 916,75	16 043,79	49 960,54	
	1 230,00		1 230,00	odpis aktualizacyjny
	416,23		416,23	
powyżej 12 miesięcy	101 475,16	111 609,72	213 084,88	odpis aktualizacyjny

Należności w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2012r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 252/A/NBP/2012 z dnia 31.12.2012r.)

Stan należności na dzień 31 grudnia 2012 r. przedstawia zestawienie (**załącznik nr 6**).

Należności długoterminowe w bilansie zamknięcia nie figurują.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Instytut posiadał następujące należności warunkowe /ewidencja pozabilansowa/:

Lp.	Data	Treść	Wartość w PLN	Rodzaj
1	24.08.2007 r.	Dotyczy umowy na realizację projektu PRO-M nt. „Narzędzia metodyczne wspierające ocenę ryzyka w procesie projektowania maszyn” nr WKP_1/1.4.4/1/2006/13/13/636/2007/U z dnia 27.04.2007 r., realizowanej w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego – Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw, poddziałanie 1.4.4	47 220,81	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
2	31.08.2007 r.	Dotyczy umowy na realizację projektu PRO-M nt. „Narzędzia metodyczne wspierające ocenę ryzyka w procesie projektowania maszyn” nr WKP_1/1.4.4/1/2006/13/13/636/2007/U z dnia 27.04.2007 r., realizowanej w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego – Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw, poddziałanie 1.4.4	89 100,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
3	17.10.2007 r.	Dotyczy umowy na realizację projektu PRO-M nt. „Narzędzia metodyczne wspierające ocenę ryzyka w procesie projektowania maszyn” nr WKP_1/1.4.4/1/2006/13/13/636/2007/U z dnia 27.04.2007 r., realizowanej w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego – Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw, poddziałanie 1.4.4	39 788,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
4	21.08.2007 r.	Dotyczy umowy na realizację projektu PRO-M nt. „Narzędzia metodyczne wspierające ocenę ryzyka w procesie projektowania maszyn” nr WKP_1/1.4.4/1/2006/13/13/636/2007/U z dnia 27.04.2007 r., realizowanej w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego – Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw, poddziałanie 1.4.4	74 444,13	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
5	31.12.2007 r.	Dotyczy umowy na realizację projektu PRO-M nt. „Narzędzia metodyczne wspierające ocenę ryzyka w procesie projektowania maszyn” nr WKP_1/1.4.4/1/2006/13/13/636/2007/U z dnia 27.04.2007 r., realizowanej w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego – Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw, poddziałanie 1.4.4	16 250,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
6	15.10.2007 r.	Dotyczy umowy na realizację projektu PRO-M nt. „Narzędzia metodyczne wspierające ocenę ryzyka w procesie projektowania maszyn” nr WKP_1/1.4.4/1/2006/13/13/636/2007/U z dnia 27.04.2007 r., realizowanej w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego – Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw, poddziałanie 1.4.4	161 347,75	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
7	01.01.2010 r.	Dotyczy umowy na realizację projektu pn.: „Innowacyjne materiały polimerowe i węglowe chroniące przed nanocząsteczkami, parami i gazami” – nr POIG 01.01.02-10-018/09 z dnia 30.12.2009r. realizowanej w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007-2013	1 270 300,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa



Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy  
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.  
**Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2012 r.**

8.	21.12.2012 r.	Gwarancja bankowa nr CRD/G/35010 na realizację umowy, której przedmiotem jest: „Budowa docelowej infrastruktury teleinformatycznej”; aneks nr 1 do gwarancji bankowej; aneks nr 2 do gwarancji bankowej; aneks nr 3 do gwarancji bankowej; aneks nr 4 do gwarancji bankowej; aneks nr 5 do gwarancji bankowej; aneks nr 6 do gwarancji bankowej	935 130,00	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy
9	21.06.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy w sprawie finansowania projektu nr VI.B.04 pt.: „Zatrudnienie przyjazne rodzinie” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	231 266,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
10	21.06.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy w sprawie finansowania projektu nr VI.B.03 pt.: „Badania wpływu elastycznych form zatrudnienia i organizacji pracy na aktywność zawodową zasobów pracy w wieku 45+” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	350 000,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
11	22.06.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 71/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr VI.B.12 pt.: „Opracowanie wzorcowych dokumentów zabezpieczenia przed wybuchem dla małych i średnich zakładów przemysłowych zagrożonych występowaniem atmosfer wybuchowych” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	252 000,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
12	07.07.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 56/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr III.B.03 pt.: „Opracowanie zasad oceny i profilaktyki zagrożeń powodowanych przez szkodliwe czynniki biologiczne w środowisku pracy przy wykorzystaniu wskaźników zanieczyszczenia mikrobiologicznego” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	300 000,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
13	08.07.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy w sprawie finansowania projektu nr IV.B.08 pt.: „Ocena skuteczności metod rehabilitacji w chorobach przewlekłych narządu ruchu w aspekcie przywrócenia zdolności do pracy zawodowej” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	244 800,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
14	08.07.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy w sprawie finansowania projektu nr I.B.08 pt.: „Opracowanie metod i narzędzi prognozowania zagrożeń toksycznych produktami spalania w pożarach egzogenicznych w wyrobiskach górniczych” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	374 998,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
15	08.07.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy w sprawie finansowania projektu nr VI.B.09 pt.: „Opracowanie metodologii zintegrowanego zarządzania ryzykiem zawodowym i społecznym dla zagrożeń stwarzanych przez awarie przemysłowe” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	345 001,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
16	08.07.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy w sprawie finansowania projektu nr V.B.16 pt.: „Opracowanie metody przypisywania poziomu nienaruszalności bezpieczeństwa SIL dla typowych, związanych z bezpieczeństwem elektrycznych systemów sterowania maszynami i urządzeniami w górnictwie węgla kamiennego” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	374 504,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy  
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.  
**Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2012 r.**

17	14.07.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 62/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr IV.B.10 pt.: „Rozwiązania opieki profilaktycznej nad pracownikami niepełnosprawnymi” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	245 520,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
18	14.07.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 51/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr I.B.14 pt.: „Walidacja bezpomiarowych modeli oceny narażenia inhalacyjnego na wybrane substancje chemiczne” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	234 000,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
19	14.07.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 50/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr I.B.13 pt.: „Opracowanie metod oznaczenia 12 szkodliwych substancji chemicznych w powietrzu na stanowiskach pracy do oceny narażenia zawodowego” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	470 000,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
20	14.07.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 49/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr I.B.12 pt.: „Opracowanie dokumentacji dopuszczalnych poziomów narażenia zawodowego dla 40 czynników chemicznych szkodliwych dla zdrowia” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	495 000,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
21	15.07.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 59/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr III.B.08 pt.: „Ocena zagrożenia patogenami przenoszonymi przez kleszcze wśród pracowników eksploatacji lasów na poszczególnych stanowiskach pracy” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	301 600,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
22	18.07.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 70/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr VI.B.11 pt.: „Opracowanie metody generowania typowych scenariuszy awaryjnych występujących w zakładach dużego i zwiększonego ryzyka w celu zintegrowanej oceny ryzyka za pomocą analizy warstw zabezpieczeń” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	192 000,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
23	18.07.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 69/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr VI.B.10 pt.: „Opracowanie metod i narzędzi do wspomagania procesu zarządzania bezpieczeństwem funkcjonalnym i ochroną informacji w programowalnych systemach sterowania i zabezpieczeń z uwzględnieniem czynników ryzyka” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	230 100,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
24	18.07.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 67/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr VI.B.08 pt.: „Opracowanie systemu informacji w czasie rzeczywistym o zagrożeniach poważnymi awariami na potrzeby wczesnego ostrzegania oraz zarządzania kryzysowego” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	211 575,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy  
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.  
**Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2012 r.**

25	22.07.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 46/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr I.B.04 pt.: „Ocena zagrożeń chemicznych, pyłowych i fizycznych w środowisku pracy przy innowacyjnych metodach spajania różnych materiałów konstrukcyjnych jako działanie wspomagające kształtowanie bezpieczeństwa warunków pracy” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	500 000,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
26	25.07.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 60/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr IV.B.01 pt.: „Badanie i ocena wpływu długotrwałego wysiłku i braku snu na wybrane wskaźniki obciążenia układu krążenia, reakcje termoregulacyjne i sprawność psychomotoryczną w aspekcie bezpieczeństwa” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	286 675,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
27	29.07.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 54/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr II.B.12 pt.: „Nowe rozwiązania materiałowe przegród warstwowych w projektowaniu zabezpieczeń wibroakustycznych maszyn i urządzeń” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	233 350,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
28	03.08.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 58/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr III.B.07 pt.: „Ocena zagrożeń czynnikami mikrobiologicznymi pracowników narażonych na bezpośredni kontakt z generowanym aerozolem wodno-powietrznym dla celów profilaktyki” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	142 550,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
29	03.08.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 55/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr II.B.14 pt.: „Badania i ocena narażenia pracowników na promieniowanie jonizujące od izotopów promieniotwórczych w zakładach medycyny nuklearnej” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	383 750,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
30	03.08.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 66/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr VI.B.06 pt.: „Opracowanie zasad rejestrowania, oceny i monitorowania kosztów leczenia i rehabilitacji osób poszkodowanych w wypadkach przy pracy oraz ze stwierdzoną chorobą zawodową” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	145 001,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
31	08.08.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 52/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr II.B.09 pt.: „Opracowanie propozycji kryteriów oceny szkodliwości i uciążliwości hałasu z dominującym udziałem infradźwięków i hałasu niskoczęstotliwościowego w ekspozycji zawodowej” – realizowanego w ramach programu wieloletniego „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	363 350,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
32	31.08.2011 r.	Dotyczy realizacji umowy nr 57/2011/PW-PB w sprawie finansowania projektu nr III.B.05 pt.: „Ocena wpływu wybranych biocydów na drobnoustroje bytujące w postaci biofilmu w układach cyrkulacyjnych cieczy do obróbki metali” – II etap, okres realizacji: lata 2011-2013	213 010,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
			<b>1 268 001,00</b>	

### III. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wyceniono na dzień 31.12.2012r. i ujęto w bilansie w wartościach nominalnych na kwotę zł. ....**28 948 963,37**

w tym:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na kwotę w zł. ....28 948 963,37  
- inne środki pieniężne na kwotę w zł. .... 0,00

Stan środków pieniężnych w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2012r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 252/A/NBP/2012 z dnia 30.12.2012r.)

### IV. Krótkoterminowe rozliczenia finansowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w bilansie ujęto w kwocie zł.  
.....**145 686,62**

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się:

- rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne (**załącznik nr 7**) na kwotę zł 145 686,62 dotyczą kosztów 2013 r. między innymi z tytułu prenumeraty czasopism zagranicznych, ubezpieczeń majątkowych i odpowiedzialności cywilnej OC, zakup legitymacji kolejowych uprawniających do przejazdów ze zniżką 50%.

## PASYWA

### A. Kapitał (fundusz statutowy)

#### I. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy wyceniony został na dzień 31.12.2012r. 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 2010r. o instytutach badawczych (Dz.U. Nr 96 poz.618 z późn. zm). (**załącznik nr 8**)

## II. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Fundusz rezerwowy został utworzony z odpisu części zysku za rok 2010-2011 zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 30 kwietnia 2010r. o instytutach badawczych (Dz.U. z 2010r. Nr 96, poz 618 z późn. zm.) (**załącznik nr9**).

Fundusz rezerwowy wyceniony został na dzień 31.12.2012r. i ujęty w bilansie w wartości nominalnej w kwocie zł. ....**261 918,81**

## III. Wynik finansowy

Wynik finansowy netto za 2012 r. wykazany został w wartości nominalnej na kwotę zł.  
.....**1 301 015,72**

## B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w bilansie za 2012 rok ujęto na kwotę zł.  
.....**24 514 484,22**

### I. Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw na dzień 31.12.2012r. wyniósł zł. ....**2 766 884,67**

Rezerwy na przyszłe zobowiązania obejmują:

- rezerwa na zobowiązania wynikająca z pozwu skierowanego do sądu przeciwko Instytutowi łącznie z naliczonymi odsetkami ustawowymi na dzień 31.12.2013r. na kwotę zł. ....**2 497 759,92**

**(załącznik nr 10)**

- koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych wraz ze składkami ZUS dotyczące roku 2012 na kwotę zł. ....**269 124,75**

**(załącznik nr 11)**

### III. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe w Instytucie w bilansie za rok 2012 ujęto w kwocie zł.  
.....**8 007 632,06**

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione na dzień 31.12.2012 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 31.12.2012r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 252/A/NBP/2011 z dnia 30.12.2011r.)

Na zobowiązania krótkoterminowe w Instytucie składają się :

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w bilansie ujęto na kwotę zł.....846 213,31
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych, ujętych na kwotę zł.....1 344 007,28
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, ujęto na kwotę zł. ....0,00
4. Inne zobowiązania krótkoterminowe, ujęto na kwotę zł.....4 102 433,87

Stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2012r. przedstawia zestawienie (**załącznik nr 6**)

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 grudnia 2012 roku Instytut posiadał następujące zobowiązania warunkowe /ewidencja pozabilansowa/:

Lp.	Data	Treść	Wartość w PLN	Rodzaj
1	11.10.2005 r.	Dotyczy umowy z dnia 30.09.2005 r. (Nr WKP 1/1.4.3/1/2004/115/115/213/2005/U) na realizację projektu: „Modernizacja Laboratorium Obciążenia Termicznego CIOP – PIB” realizowanego w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw, lata 2004 – 2006, Priorytet 1 Rozwój przedsiębiorczości i wzrost innowacyjności poprzez wzmocnienie instytucji otoczenia biznesu. Działanie 1.4 Wzmocnienie współpracy między sferą badawczo – rozwojową a gospodarką.	435 000,00	Oświadczenie o dowolnym poddaniu się egzekucji
2	06.03.2009 r.	Dotyczy umowy nr POIG 01.03.01 – 10-006/08-00 z dnia 16.12.2008 r., „Barierowe materiały nowej generacji chroniące człowieka przed szkodliwym działaniem środowiska”, finansowanej ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007 – 2013, priorytet 1. Badania i rozwój nowoczesnych technologii, Działanie 1.3 Wsparcie projektów B+R na rzecz przedsiębiorców realizowanych przez jednostki naukowe, poddziałanie 1.3.1 Projekty rozwojowe	783 000,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa

3	11.01.2010	Dotyczy umowy o dofinansowanie projektu „Innowacyjne materiały polimerowe i węglowe chroniące przed nanocząsteczkami, parami i gazami” o nr POIG.01.01.02-10-018/09 z dnia 30.12.2009r. finansowanego z Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007-2013, Priorytet 1. Badania i rozwój nowoczesnych technologii, Działanie 1.1 Wsparcie badań naukowych dla budowy gospodarki opartej na wiedzy, Poddziałanie 1.1.2 Strategiczne programy badań naukowych i prac rozwojowych.	6 581 462,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
4	11.01.2010 r.	Dotyczy umowy o dofinansowanie projektu „Platforma informatyczna wspomagająca prowadzenie badań oraz prac rozwojowych i upowszechniających w zakresie bezpieczeństwa i ergonomii” o nr POIG.02.03.01-00-010/09 z dnia 22.09.2009r. finansowanego z Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007-2013, Priorytet 2 Infrastruktura sfery B+R, Działanie 2.3 Inwestycje związane z rozwojem infrastruktury informatycznej nauki Poddziałanie 2.3.1 Projekty w zakresie rozwoju infrastruktury informatycznej nauki.	10 803 200,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
5	15.10.2010 r.	Dotyczy umowy nr POIG 01.03.01 – 10-005/08 z dnia 15.12.2008 r. o dofinansowanie projektu „Nowoczesne balistyczne ochrony osobiste oraz zabezpieczenia środków transportu i obiektów stałych wykonane na bazie kompozytów włóknistych”, finansowanej ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007 – 2013, Poddziałanie 1.3.1 Projekty rozwojowe	1 150 000,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
6	27.05.2010 r.	Dotyczy umowy nr UDA-POIG.01.010.01-00-005/09-00 z dnia 17.09.2009r. o dofinansowanie projektu „Nowoczesne technologie dla włókiennictwa. Szansa dla Polski” finansowanej ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, lata 2007 – 2013, Poddziałanie 1.1.1 Projekty badawcze z wykorzystaniem metody foresight.	301 446,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
7	18.07.2012 r.	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	49 355 200,00	Weksel in blanco, deklaracja wekslowa
			<b>69 409 308,00</b>	

#### IV. Fundusze specjalne

Fundusze specjalne w bilansie na dzień 31.12.2012r. ujęto na kwotę zł.

.....1 714 977,60

Na fundusze specjalne Instytutu składają się:

<i>Fundusze specjalne</i>	<i>konto</i>	<i>Stan na początek roku /w zł./</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku / w zł /</i>
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	850	333 419,52	345 786,39	397 700,00	281 505,91
Fundusz Wdrożeniowy	851	-	5 060,00	5 060,00	-
Fundusz nagród	854	1 087 181,35	291 900,00	845 609,66	533 471,69
Fundusz badań własnych	857	700 000,00	200 000,00	-	900 000,00

Szczegółowe dane w zakresie tworzenia i wykorzystania funduszy zostały ujęte w **załącznikach nr 12 - 15**.

## V. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe zostały wycenione w wartościach nominalnych i ujęte w bilansie w kwocie zł. .... **13 739 967,49**.

Ze względu na specyfikę Instytutu, a przede wszystkim ze względu na zachowanie jednej z głównych zasad rachunkowości dotyczącej zasady współmierności przychodów i kosztów na koncie tym ewidencjonuje się wpływy środków pieniężnych otrzymanych z tytułu dotacji na działalność statutową, umów projektów badawczych, projektów zagranicznych i strukturalnych, których wykonanie nastąpi w 2013 r.

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 2012 rok występują w pozycji bilansu jako rozliczenia:

- długoterminowe na kwotę zł. ....	8 442 078,74
- krótkoterminowe na kwotę zł. ....	5 297 888,75

Strukturę rozliczeń międzyokresowych przedstawiono w **załącznikach nr 16 - 17**.

## **Inwentaryzacja aktywów i pasywów bilansu za 2012 rok**

W 2012 roku w Instytucie została przeprowadzona inwentaryzacja:

1. W drodze spisu z natury:
  - a. środków pieniężnych w kasie Warszawa i Łódź
  - b. produkcji w toku prac badawczych i rozwojowych
  - c. aparatury naukowo – badawczej znajdującej się w ewidencji pozabilansowej;
  - d. wydawnictw i publikacji Instytutu;



- e. składników majątkowych powierzonych kontrahentom;
2. W drodze uzyskania potwierdzenia salda na dzień 31.10.2012r.:
  - a. rozrachunki z kontrahentami w zakresie należności i zobowiązań;
  - b. stan środków pieniężnych w banku.
3. W drodze weryfikacji sald:

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

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

## Rozdział II

### WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

Sporządzonego za okres od 01.01 – 31.12.2012r.

W księgach rachunkowych Instytutu zostały ujęte wszystkie przychody i koszty dotyczące roku obrotowego 2012, niezależnie od terminu ich zapłaty przyjmując zasadę tzw. memoriału.

W 2012 r. Instytut prowadził badania naukowe, prace rozwojowe, zadania w zakresie służb państwowych oraz inne prace zgodnie z planem działalności przyjętym przez Radę Naukową. Podejmował także nowe projekty w obszarze bezpieczeństwa, higieny pracy i ergonomii wynikające z ofert przyjętych w drodze konkursów i innych trybów zamówień publicznych.

Działalność naukowo-badawczą prowadzono między innymi w ramach:

- ξ działalności statutowej
- ξ programu wieloletniego pn.:” Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy”  
(II etap)
  - ✓ Część A. program realizacji zadań w zakresie służb państwowych
  - ✓ Część B. program realizacji badań naukowych i prac rozwojowych
- ξ projektów badawczych własnych
- ξ projektów rozwojowych, zamawianych i innych
- ξ projektów dofinansowywanych z funduszy strukturalnych

- ξ programów i projektów realizowanych we współpracy naukowo-technicznej z zagranicą

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

- ξ prace eksperckie zlecone przez różne zakłady i instytucje
- ξ działalność w obszarze akredytowanych laboratoriów badawczych i wzorcujących
- ξ działalność w obszarze certyfikacji wyrobów i systemów zarządzania oraz kompetencji personelu
- ξ działalność wydawniczą
- ξ działalność edukacyjną w obszarze ochrony pracy, bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii.

## KOSZTY I PRZYCHODY W ROKU 2012

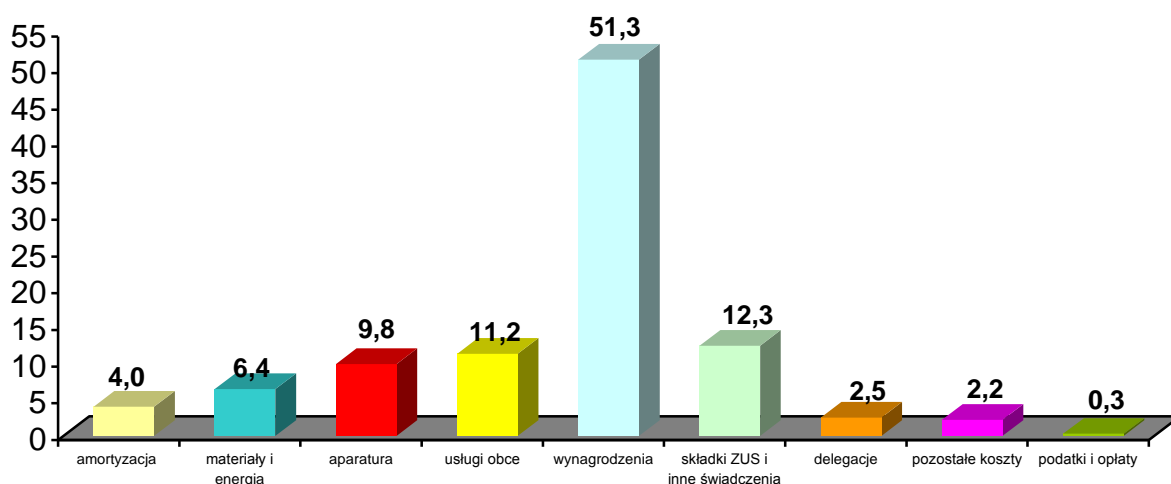
- 1) Poniesione koszty rodzajowe w 2012r. i 2011r. kształtowały się na następującym poziomie:

<i>Lp.</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>rok 2011</i>	<i>%</i>	<i>rok 2012</i>	<i>%</i>
1.	Amortyzacja	1 365 185,62	2,7	1 894 073,39	4,0
2.	Zużycie materiałów i energii	3 030 573,40	6,0	3 009 758,97	6,4
3.	Aparatura	9 296 798,56	18,4	4 625 251,50	9,8
4.	Usługi obce	5 139 796,54	10,2	5 263 455,01	11,2
5.	Wynagrodzenia	24 188 510,54	47,9	24 173 938,01	51,3
6.	Składki ZUS od wynagrodzeń	3 385 653,64	6,8	3 845 168,36	8,1
7.	Świadczenia dla pracowników	1 886 887,69	3,7	1 997 258,21	4,2
8.	Delegacje	1 066 302,30	2,1	1 170 050,77	2,5
9.	Pozostałe koszty rodzajowe	953 455,77	1,9	1 049 904,70	2,2
10.	Podatki i opłaty	158 469,08	0,3	129 616,48	0,3
	<b>Razem</b>	<b>50 471 633,14</b>	<b>100,0</b>	<b>47 158 475,40</b>	<b>100,0</b>

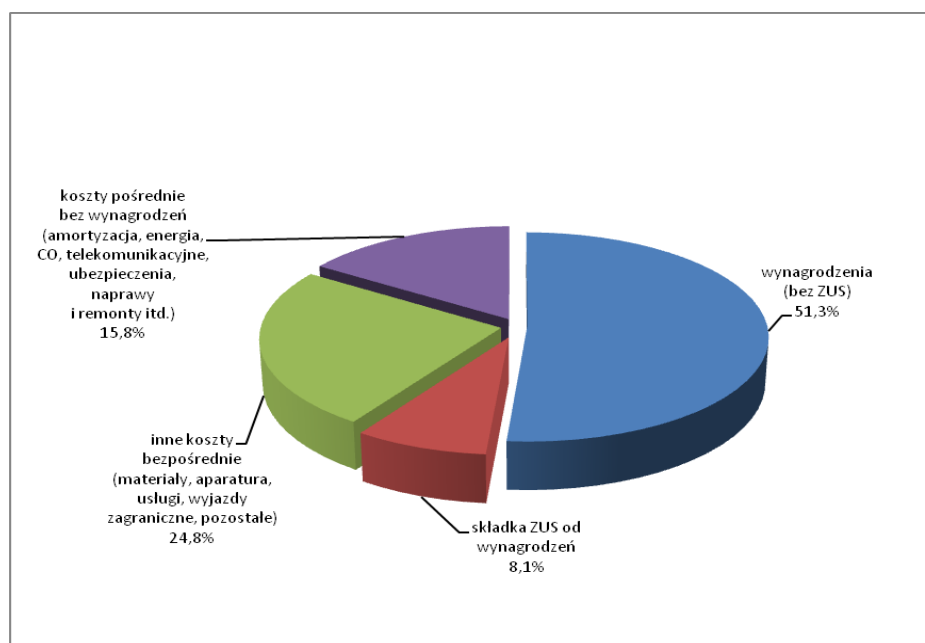
Koszty rodzajowe w 2012r. wynosiły zł. 47 158 475,40 i zmalały w stosunku do roku 2011 o zł. 3 313 157,74 czyli o 6,6%.

W 2012 roku główną pozycją kosztów działalności Instytutu są wynagrodzenia, które wraz ubezpieczeniami społecznymi stanowią 59,4% poniesionych kosztów. Drugą co do wielkości pozycję kosztów stanowią usługi obce – 11,2%

### Koszty rodzajowe roku 2012 ( w % )



### Udział podstawowych rodzajów kosztów w kosztach ogółem w 2012 r.



## Udział podstawowych rodzajów kosztów w kosztach ogółem w latach 2011 – 2012

Lp.	wyszczególnienie	ROK 2011	Udział %	ROK 2012	Udział %
<b>1.</b>	<b>Wynagrodzenie i składki ZUS</b>	<b>27 574 164,18</b>	<b>54,6</b>	<b>28 019 016,37</b>	<b>59,4</b>
	<i>w tym:</i>				
	wynagrodzenia w kosztach bezpośrednich	<b>20 415 174,08</b>		<b>20 761 000,15</b>	
	wynagrodzenia w kosztach pośrednich	<b>7 158 990,10</b>		<b>7 258 106,22</b>	
<b>2.</b>	<b>KOSZTY BEZPOŚREDNIE</b>	<b>15 679 614,33</b>	<b>31,1</b>	<b>11 671 816,86</b>	<b>24,8</b>
	Materiały	1 635 142,87		1 730 879,98	
	Aparatura naukowo - badawcza	9 296 798,56		4 625 251,50	
	Usługi obce	3 069 214,49		3 228 263,34	
	Koszty podróży zagranicznych	803 573,83		882 138,60	
	Pozostałe koszty	874 884,58		1 205 283,44	
<b>3.</b>	<b>KOSZTY POŚREDNIE</b>	<b>7 217 854,63</b>	<b>14,3</b>	<b>7 467 552,17</b>	<b>15,8</b>
	Amortyzacja środków trwałych	<b>1 365 185,62</b>		<b>1 894 073,39</b>	
	Materiały i energia	<b>1 294 037,62</b>		<b>1 206 760,29</b>	
	biurowe i do utrzymania czystości	522 539,37		483 463,87	
	sprzęt, wyposażenie i inne	170 658,25		71 341,63	
	paliwo i części samochodowe	144 507,47		135 295,82	
	energia	456 332,53		516 658,97	
	Delegacje	<b>83 649,17</b>		<b>49 155,93</b>	
	krajowe	27 897,27		19 606,48	
	zagraniczne	55 751,90		29 549,45	
	Usługi	<b>1 772 308,25</b>		<b>1 571 951,97</b>	
	poczty i telekomunikacji	179 501,12		160 502,89	
	dozór mienia i sprzątnie	634 596,48		716 122,07	
	konserwacja, naprawa, remonty	631 721,53		376 078,16	
	pozostałe usługi	326 489,12		319 248,85	
	Pozostałe koszty	<b>815 786,28</b>		<b>748 352,38</b>	
	podatek VAT	158 469,08		129 616,48	
	koszty reklamy	17 532,70		34 321,61	
	opłaty bankowe	46 979,02		46 801,47	
	opłaty celne, park.;ubezp.	107 001,77		119 015,01	
	różne	269 777,71		198 069,81	
	PFRON	216 026,00		220 528,00	
	Świadczenia dla pracowników i wydatki bhp	<b>1 886 887,69</b>		<b>1 997 258,21</b>	
	dopłata do biletów	127 557,83		107 816,05	
	narzut na fundusz świadczeń socjalnych	336 201,02		334 924,76	
	szkolenia i stypendia	122 639,10		200 951,69	
	inne świadczenia i wydatki bhp	877 975,66		906 722,84	
	ryczałty samochodowe	422 514,08		446 842,87	
	<b>RAZEM KOSZTY RODZAJOWE:</b>	<b>50 471 633,14</b>	<b>100,0</b>	<b>47 158 475,40</b>	<b>100,0</b>

2) Struktura rzeczowa przychodów i kosztów wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu w roku 2012 przedstawia się następująco:

przychody ze sprzedaży (zł).....	47 906 268,79
koszty wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu (zł).....	47 705 459,95
wynik na działalności operacyjnej (zł).....	200 808,84
wynik na kosztach i przychodach finansowych (zł).....	1 064 669,34
wynik na pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych (zł).....	89 177,54
wynik finansowy – zysk brutto (zł).....	1 354 655,72
wynik finansowy – zysk netto (zł).....	1 301 015,72

Szczegółową strukturę rzeczową (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży usług badań naukowych i prac rozwojowych oraz pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe za rok 2012 prezentuje **załączniki nr 18-19**.

Strukturę rzeczową przychodów i kosztów wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu prezentuje **załącznik nr 20**.

Porównanie przychodów za lata 2011 – 2012 Instytutu w rozbiciu na działalności:

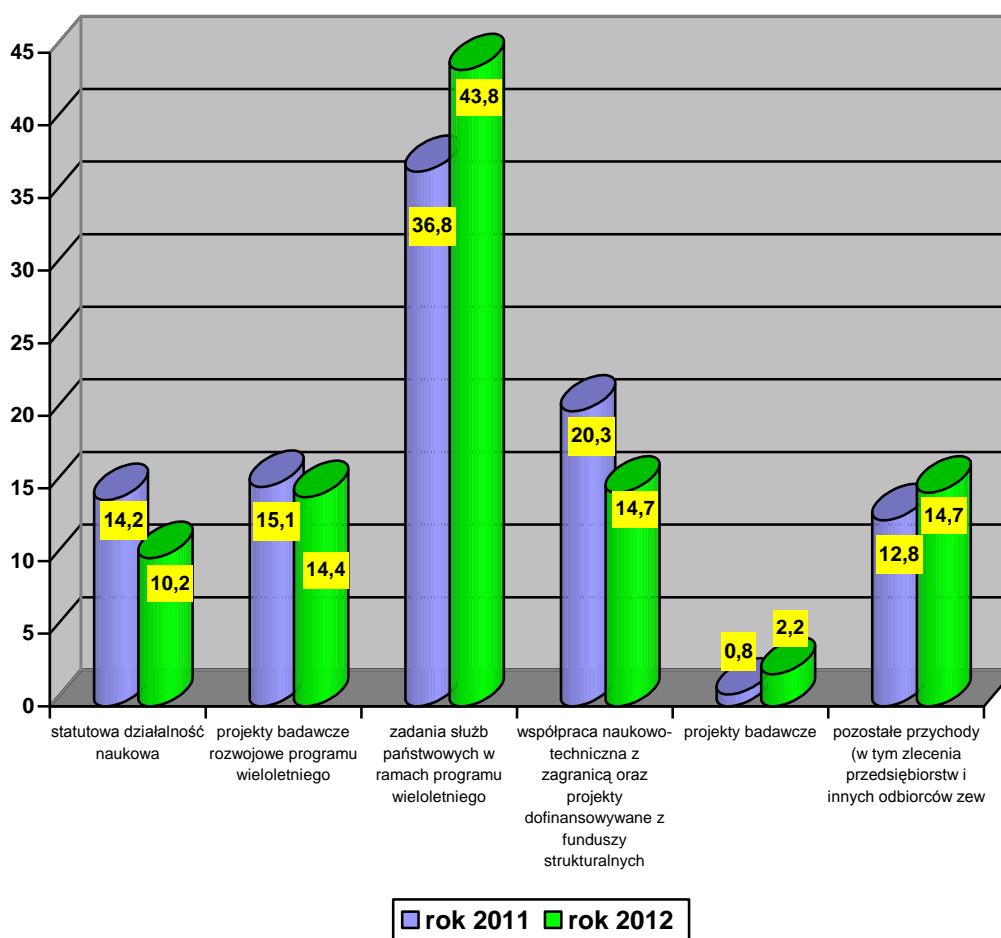
- ξ działalność statutowa
- ξ projekty badawcze rozwojowe programu wieloletniego
- ξ zadania w zakresie służb państwowych programu wieloletniego
- ξ współpraca naukowo-techniczna z zagranicą oraz projekty dofinansowywane z funduszy strukturalnych
- ξ projekty badawcze
- ξ pozostałe przychody (w tym zlecenia przedsiębiorstw i innych odbiorców zewnętrznych)

**Struktura przychodów w roku 2012**

1.	Projekty badawcze rozwojowe programu wieloletniego	7 251 671,17	14,4
2.	Zadania w zakresie służb państwowych programu wieloletniego	22 000 000,00	43,8
3.	Statutowa działalność naukowa	5 105 031,46	10,2
4.	Współpraca naukowo-techniczna z zagranicą oraz projekty współfinansowane z funduszy strukturalnych	7 401 372,43	14,7
5.	Projekty badawcze (własne, zamawiane, rozwojowe)	1 066 992,37	2,1
6.	Pozostałe przychody (w tym zlecenia przedsiębiorstw i innych odbiorców zewnętrznych)	7 434 002,86	14,8

Struktura przychodów w latach 2011 – 2012

(w %)



3) Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży za w roku 2012 przedstawia poniższa tabela:

<i>Rodzaj sprzedaży</i>	<i>Wartość przychodu w 2012 r. /w zł/</i>
Sprzedaż w kraju	4 122 387,08
Sprzedaż poza granice w tym:	874 316,95
– do krajów Unii Europejskiej	321 007,34
– do pozostałych krajów	553 309,61

4) Instytut nie wytworzył produktów na własne potrzeby.

5) Stan produktów i produkcji niezakończonych:

	/ w zł./
Stan produktów i produkcji w toku na początku roku	1 801 024,97
poniesione koszty rodzajowe	47 158 475,40
koszty wytworzenia sprzedanych usług, badań i produktów	38 707 436,22
koszty ogólnego zarządu	8 998 023,73
Stan produktów i produkcji w toku na koniec roku	1 254 040,42
<u>z tego:</u>	
<i>produkcja niezakończona</i>	<i>1 165 573,72</i>
<i>produkty – wydawnictwa</i>	<i>88 466,70</i>

Stan produkcji niezakończonych (prac badawczych, rozwojowych i innych oraz produktów z upowszechnienia) przedstawia zestawienie (**załącznik nr 3**) potwierdzone spisem z natury na dzień 31 grudnia 2012 r.

6) W 2012r. nie było działalności zaniechanej i nie przewiduje się w roku następnym.

7) W 2012 r. nie wystąpiły w Instytucie zyski i straty nadzwyczajne.

8) Wyliczenie 19% podatku dochodowego od osób prawnych w 2012r. w wysokości zł 53 640,00 przedstawiono w zestawieniu (**załącznik nr 21**).

## Rozdział III

### WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepłyów pieniężnych Instytut sporządza metodą pośrednią.

I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą zł. ....2 306 263,50

II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wynoszą zł. (-) 667 613,03

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wynoszą zł. ....491 900,00

Przepływy pieniężne razem na kwotę zł. ....1 146 750,47

Jest to zgodne z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych:

- stan środków na dzień 31.12.2012r. na kwotę zł. ....27 802 212,90
- stan środków na dzień 31.12.2012r. na kwotę zł. ....28 948 963,37
- zmniejszenie o kwotę zł. ....1 146 750,47

Szczegółowe zmiany dotyczące poszczególnych działalności przedstawiają **załączniki** do rachunku przepływów pieniężnych od nr **22** do **24**

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

## Rozdział IV

### OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

1. Organami Instytutu są:

- Dyrektor
- Rada Naukowa

Nadzór nad działalnością Instytutu sprawuje Minister Pracy i Polityki Społecznej.

2. Struktura zatrudnienia:

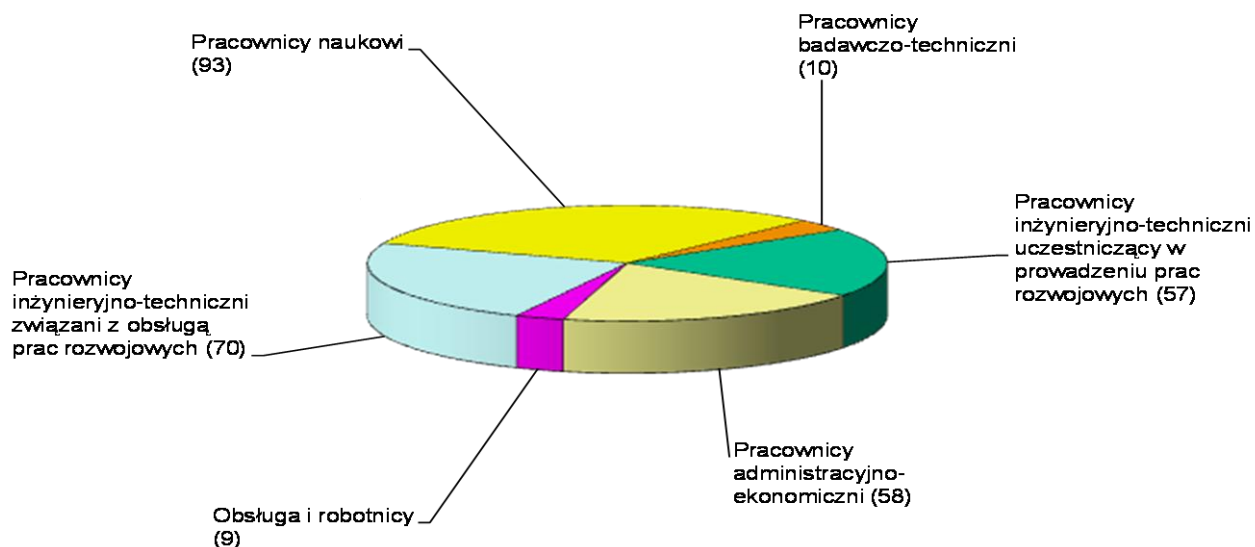
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 273,25 etatów. Na dzień 31 grudnia 2012 roku w Instytucie zatrudnionych było 297 osoby, co w podziale na grupy zawodowe prezentuje poniższa tabela i wykres.

#### **Struktura zatrudnienia**

L.p.	wyszczególnienie	2012 rok
1.	Pracownicy naukowí	93
	• profesorowie: zwyczajni, nadzwyczajni, wizytujący	19
	• adiunkci	51
	• asystenci	23
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	10
3.	Pracownicy inżynieryjno-techniczni, uczestniczący w prowadzeniu prac rozwojowych	57
4.	Pracownicy inżynieryjno – techniczni związani z obsługą prac rozwojowych	70
5.	Pracownicy administracyjno – ekonomiczni	58
6.	Obsługa i robotnicy	9
	<b>Ogółem liczba zatrudnionych</b>	<b>297</b>
	Przeciętna liczba etatów	273,25



## STRUKTURA ZATRUDNIENIA NA DZIEŃ 31.12.2012 r. (297 OSÓB)



## Rozdział V

### POZOSTAŁE INFORMACJE

1. W 2012 r. nie było zmian zasad rachunkowości stosowanych w Instytucie.
2. W sprawozdaniu finansowym za 2012 rok ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze, które nastąpiły od dnia 01 stycznia 2012r. do dnia 28 lutego 2013 roku a dotyczyły 2012 roku.
3. Do wyceny wartości pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto średni kurs walut NBP zamieszczonych w tabeli nr 252/A/NBP/2012 z dnia 31.12.2012r.

4. Instytut w 2013 r. i latach następnych będzie kontynuował działalność zgodnie ze statutem CIOP - PIB.
5. W oparciu o art. 17 ust. 1 pkt. 4 i ust. 1b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zysk netto za 2012 rok w wysokości zł 1 304 688,13 zostanie wykorzystany na cele statutowe.
6. Instytut zgodnie z ustawą o instytutach badawczych planuje przeznaczyć zysk netto za 2012 rok w wysokości zł.....**1 301 015,72** na:
- ξ fundusz rezerwowi w wysokości – zł .....104 100,00
  - ξ fundusz nagród w wysokości – zł .....866 915,72
  - ξ fundusz badań własnych – zł .....230 000,00
  - ξ fundusz świadczeń socjalnych – zł.....100 000,00
7. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego:

L.p.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem w zł. /brutto/
1.	Badanie rocznego sprawozdania finansowego	24 600,00
2.	Inne usługi poświadczające: 1. Audyt w ramach funduszy strukturalnych /Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka 2007-2013/ pn.: „Platforma informatyczna wspomagająca prowadzenie badań oraz prac rozwojowych i upowszechniających w zakresie bezpieczeństwa pracy i ergonomii.”	28 290,00
3.	Doradztwo podatkowe	26 884,00
4.	Pozostałe usługi	-
	Razem:	79 774,00

Warszawa, dnia 28 lutego 2013 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

28.02.2013 r. ....*mgr Jolanta Patalan*.....  
 Data i podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

28.02.2013 r. ....*[Podpis]*.....  
 Data i podpis Kierownika Jednostki

**GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH**

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Wartość inwentarzowa			Stan na koniec roku	Umorzenie			Stan na koniec roku	Wartość aktywów trwałych	
	Stan na początek roku	Zwiększenia środki własne	Zmniejszenia pozostałe		Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Inwentarzowa 31.12.2012	Netto 31.12.2012
<b>I Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>1 136 440,64</b>								
	<b>50 776 335,26</b>	<b>10 816 082,06</b>	<b>1 327 121,93</b>	<b>61 401 736,03</b>	<b>35 915 841,09</b>	<b>8 772 301,14</b>	<b>1 317 339,24</b>	<b>43 370 802,99</b>	<b>61 401 736,03</b>	<b>18 030 933,04</b>
1. Budynki i budowle	12 430 389,07	0,00	0,00	12 430 389,07	3 734 065,95	316 982,76	0,00	4 051 048,71	12 430 389,07	8 379 340,36
2. Prawa wieczystego użyt. gruntów	1 670 588,62	0,00	0,00	1 670 588,62	920 374,89	83 019,60	0,00	1 003 394,49	1 670 588,62	667 194,13
3. Maszyny i urządzenia techniczne	11 689 287,24	318 527,46 5 146 902,11	859 453,56	16 295 263,25	10 318 163,71	5 488 990,70	859 453,56	14 947 700,85	16 295 263,25	1 347 562,40
4. Środki transportu	1 054 100,33	0,00	0,00	1 054 100,33	580 925,65	141 684,40	0,00	722 610,05	1 054 100,33	331 490,28
5. Inne środki trwałe	23 922 187,31	178 710,89 5 448 998,54	457 885,68	29 092 011,06	20 362 310,89	2 741 623,68	457 885,68	22 646 048,89	29 092 011,06	6 445 962,17
6. Środki trwałe w budowie	9 782,69	639 202,29 220 181,41	9 782,69	859 383,70	0,00	0,00	0,00	0,00	859 383,70	859 383,70
<b>II Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>								
	<b>12 803,90</b>	<b>4 132 085,74</b>	<b>229 735,65</b>	<b>3 915 153,99</b>	<b>12 803,90</b>	<b>4 117 348,48</b>	<b>229 735,65</b>	<b>3 900 416,73</b>	<b>3 915 153,99</b>	<b>14 737,26</b>
<b>Ogółem</b>		<b>1 136 440,64</b>								
	<b>50 789 139,16</b>	<b>14 948 167,80</b>	<b>1 556 857,58</b>	<b>65 316 890,02</b>	<b>35 928 644,99</b>	<b>12 889 649,62</b>	<b>1 547 074,89</b>	<b>47 271 219,72</b>	<b>65 316 890,02</b>	<b>18 045 670,30</b>

**WARTOŚĆ GRUNTÓW W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU**

<i>Lp.</i>	<i>Treść</i>	<i>Stan na 01.01.2012 r.</i>		<i>Zwiększenia w 2012 r.</i>		<i>Stan na 31.12.2012 r.</i>	
		<i>m<sup>2</sup></i>	<i>wartość</i>	<i>m<sup>2</sup></i>	<i>wartość</i>	<i>m<sup>2</sup></i>	<i>wartość</i>
1	Warszawa ul. Czerniakowska 16 nr działki	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
	<b>Ogółem</b>		<b>1 670 588,62</b>				<b>1 670 588,62</b>

**PÓŁPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU – BADANIA NAUKOWE,  
PRACE ROZWOJOWE I UPOWSZECHNIAJĄCE**

<i>Lp.</i>	<i>Konto</i>	<i>Rodzaj działalności</i>	<i>Razem koszty bezpośrednie</i>	<i>Koszty wydziałowe</i>	<i>Razem koszt produkcji w toku</i>
1.	505	Działalność poza planem działalności naukowej	1 033,44	-	1 033,44
2.	508	Działalność w zakresie certyfikacji	4 802,71	-	4 802,71
3.	509	Działalność w zakresie akredytowanych laboratoriów badawczych	60,00	-	60,00
4.	510	Projekty rozwojowe	1 700,00	-	1 700,00
5.	517	Działalność edukacyjna -studia podyplomowe	183 301,11	8 966,77	192 267,88
6.	520	Projekty międzynarodowe współfinansowane	73 464,01	-	73 464,01
7.	521	Projekty w ramach 7 programu ramowego	416 801,56	34 068,08	450 869,64
8.	523	Pozostałe międzynarodowe specjalne programy	131 149,15	26 229,83	157 378,98
9.	524	Projekty strukturalne	283 997,06	-	283 997,06
<b>RAZEM</b>			<b>1 096 309,04</b>	<b>69 264,68</b>	<b>1 165 573,72</b>

**PRODUKTY Z UPOWSZECHNIENIA - konto 601**

wydawnictwa w magazynie - 88 466,70

## ROZRACHUNKI Z JEDNOSTKAMI WSPÓŁPRACUJĄCYMI W PROJEKTACH BADAWCZYCH – konto 212

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo Wn na dn. 31.12.2012	Saldo Ma na dn. 31.12.2012
1	zaliczka do umowy nr : 49/2011/PW-PB, 50/2011/PW-PB, 51/2011/PW-PB, 62/2011/PW-PB,	533 869,11	
2	zaliczka do umowy nr : 47/2011/PW-PB	141 400,79	
3	zaliczka do umowy nr : 67/2011/PW-PB	75 793,61	
4	zaliczka do umowy nr : 54/2011/PW-PB	7 042,47	
5	zaliczka do umowy nr : 53/2011/PW-PB	73 448,24	
6	zaliczka do umowy nr : 46/2011/PW-PB	147 000,00	
7	zaliczka do projektu i-Protect, grant agreement number 229275, I płatność pośrednia do projektu, rozliczenie II etapu projekt wycena bilansowa	179 966,04	
8	zaliczka do projektu i-Protect, grant agreement number 229275, I płatność pośrednia do projektu, rozliczenie II etapu projektu, wycena bilansowa	62 443,90	
9	rozliczenie II etapu projektu i-Protect, grant agreement number 229275, wycena bilansowa		100 773,72
10	I płatność pośrednia do projektu, grant agreement number 229275, rozliczenie II etapu projektu i-Protect, wycena bilansowa	274 137,69	
11	rozliczenie II etapu projektu i-Protect, grant agreement number 229275, wycena bilansowa		136 010,82
12	rozliczenie II etapu projektu i-Protect, grant agreement number 229275, wycena bilansowa		62 244,36
13	rozliczenie II etapu projektu i-Protect, grant agreement number 229275, wycena bilansowa		51 246,24
14	I płatność pośrednia do projektu i-Protect, grant agreement number 229275, rozliczenie II etapu projektu, wycena bilansowa	69 907,77	
15	I płatność pośrednia do projektu i-Protect, grant agreement number 229275, rozliczenie II etapu projektu, wycena bilansowa	87 897,98	
16	zaliczka do projektu i-Protect grant agreement number 229275, I płatność pośrednia do projektu, rozliczenie II etapu projektu, wycena bilansowa	388 080,56	
17	I płatność pośrednia do projektu i-Protect, grant agreement number 229275, rozliczenie II etapu projektu, wycena bilansowa	9 695,62	

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy  
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.

18	rozliczenie II etapu projektu i-Protect, grant agreement number 229275, wycena bilansowa		1 969,16
19	zaliczka do projektu i-Protect, grant agreement number 229275, I płatność pośrednia do projektu, rozliczenie II etapu projektu, wycena bilansowa	81 297,95	
20	zaliczka do projektu i-Protect, grant agreement number 229275, I płatność pośrednia do projektu, rozliczenie II etapu projektu, wycena bilansowa	27 748,86	
21	zaliczka do projektu i-Protect, grant agreement number 229275, wycena bilansowa	28 750,27	
22	rozliczenie wniosków o płatność projektu NanoProtect do dn. 31/11/2012, umowa z Ministerstwem Nauki nr POIG.01.01.02-10-018/09 oraz umowa konsorcjum z PŁ z dn. 24-03-2009		27 831,43
23	zaliczka do umowy nr : 52/2011/PW-PB	172 407,01	
24	zaliczka do umowy nr : 64/2011/PW-PB	190 237,41	
25	zaliczka do umowy nr : 65/2011/PW-PB	107 210,77	
26	zaliczka do umowy nr : 70/2011/PW-PB	67 467,89	
27	zaliczka do umowy nr : 71/2011/PW-PB	80 000,00	
28	zaliczka do umowy nr : 61/2011/PW-PB	80 555,68	
29	zaliczka do umowy nr : 69/2011/PW-PB	98 789,85	
30	zaliczka do umowy nr : 48/2011/PW-PB 63/2011/PW-PB, 68/2011/PW-PB	419 938,50	
31	zaliczka do umowy nr : 65/2011/PW-PB	97 049,20	
32	zaliczka do umowy nr : 59/2011/PW-PB	110 012,46	
33	zaliczka do umowy nr : 56/2011/PW-PB	5 195,18	
34	zaliczka do umowy nr : 55/2011/PW-PB 58/2011/PW-PB, 66/2011/PW-PB,	323 293,26	
35	zaliczka do umowy nr : 57/2011/PW-PB	62 348,84	
<b>Razem:</b>		<b>4 002 986,91</b>	<b>380 075,73</b>

**STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI**

Lp.	Grupa należności	Stan należności	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku dokonanych odpisów aktualizujących
				Należności odpisane w ciężar dokon. odpisów akt. uprawdopodobnione	Uznanie dokonanych odpisów za zbędne (wpłaty)	
1	Należności od dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji	22 821,95	1 230,00		0,00	24 051,95
2	Należności kwestionowane przez dłużników LAJONS Sp.z o.o. (Dom Aukcyjny Wierzytelności "Indos-Warszawa")	111 609,72				111 609,72
3	Należności do których uprzednio dokonano odpisu a zostały odpisane lub zapłacone		2 337,00	2 337,00		0,00
4	Należności sądowe lub nie przetrminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	17 926,05	65 024,85	4 120,82	1 007,70	77 822,38
5	Wycena należności wyrażonych w walucie obcej na dzień 31.12.2012 r.		830,83			830,83
Ogółem:						<b>214 314,88</b>



## ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI – konto 260

Lp	Nr kontrahenta	Data faktury	Nr faktury	Saldo Ma na dn. 31.12.2012	
1	00173-01	30.03.1999	20/V/1999	1 640,00	poz.1
2	00403-01	11.09.2000	263/CE/2000	15 000,00	poz.1
3	00406-01	12.06.2000	217/CE/2000	650,00	poz.1
4	00210-01	01.06.2000	40/UP/2000	500,00	poz.1
5	00421-01	07.02.2001	12/BP/2001	108,00	poz.1
6	00421-02	07.02.2001	41/BP/2001	108,00	poz.1
7	00096-01	01.02.2001	67/C/2001	980,00	poz.1
8	00152-01	18.07.2001	176/P/2001	5 000,00	poz.4
9	00185-01	19.09.2001	93/V/2001	2 478,72	poz.1
10	02245-02	08.04.2003	162/C/2003	917,18	poz.1
11	02439-01	06.03.2003	115/EA/2003	133,95	poz.1
12	06315-01	14.10.2005	250/UP/2005	306,10	poz.1
13	06471-02	13.07.2006	95/C/2006	363,53	poz.4
14	00000-04	26.09.2005	1/GF	111 609,72	K. 240 poz. 2
15	00412-01	14.11.2006	40/SZ/2006	1 334,00	poz.4
16	05183-01	26.03.2009	67/CE/2009	1 500,00	poz.4
17	11121-01	26.05.2009	131/CE/P/2009	4 600,00	poz.4
18	13880-01	31.08.2011	30/PRZ/2011	31 200,00	poz.4
19	7486-01	24.05.2012	8/TU/2012	1 230,00	poz.1
20	13456-01 13456-02	21.06.2011 21.06.2011	26/PRZ/2011 25/PRZ/2011	28 208,58	w tym wycena: -328,44 -328,44
21	10334-01 10334-02	26.11.2010 30.11.2010	1/VZ/2010 13/PRZ/2010	6 447,10	w tym wycena: -111,81 -62,14
<b>Razem:</b>				<b>214 314,88</b>	

**ZESTAWIENIE SALD KONT ROZRACHUNKOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2011 R.**

Rodzaj rozrachunku	Konto	Należności	Zobowiązania
Rozrachunki z odbiorcami krajowymi	200	681 950,69	
Rozrachunki z odbiorcami zagranicznymi	201	148 429,35	
Rozrachunki z dostawcami krajowymi	210	4 089,29	466 137,58
Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	211		
Rozrachunki z jednostkami współpracującymi	212		380 075,73
Pozostałe rozrachunki	240	1 303 234,74	
Rozrachunki sporne	248	9 187,50	
<b>Razem</b>		<b>2 146 891,57</b>	<b>846 213,31</b>
Odpisy aktualizujące należności	260	- 214 314,88	
<b>Razem należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>			
Podatek dochodowy od osób fizycznych	220		369 189,00
Podatek dochodowy od osób prawnych	221		9 788,00
Składka	222		21 045,00
Rozliczenie podatku należnego VAT	224	17,41	
Rozliczenie podatku naliczanego VAT	225	26 382,04	
Rozliczenie podatku należnego VAT - obowiązek podatkowy (zapłata)	229		122,42
Rozrachunki z tytułu podatku VAT	226	281 408,00	
Rozrachunki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne	223		682 936,06
Rozrachunki z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne	227		260 926,80
<b>Razem należności i zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych</b>		<b>307 807,45</b>	<b>1 344 007,28</b>
<b>Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń</b>	230		
Rozrachunki z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS	251	114 630,00	
Rozrachunki zewnętrzne współrealizatorów, partnerów projektów	245		3 962 983,22
Pozostałe rozrachunki	240	9 315,30	139 450,65
Rozrachunki z odbiorcami krajowymi	200		
<b>Razem inne należności i zobowiązania</b>		<b>123 945,30</b>	<b>4 102 433,87</b>
<b>Ogółem kwoty wykazane w bilansie</b>		<b>2 364 329,44</b>	<b>6 292 654,46</b>

**Załącznik nr 7**

**ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW – konto 640**

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Saldo Wn na dn 31.12.2012r..</b>
1.	Polisa ubezpieczeniowa majątku Instytutu nr 049-12-002-00115802	4 017,10
2.	Ubezpieczenie samochodów służbowych (ubezpieczenie : AC i OC, Moto Assitance) na 2013 rok.	31 484,27
3.	Zakup odnowień licencji programu antywirusowego Symantec Endpoint Protection 12.1	12 559,25
4.	Prenumerata czasopism zagranicznych na 2013 rok.	68 650,00
5.	Legitymacje kolejowe uprawniające do przejazdów ze zniżką 50 % na 2013 rok.	27 376,00
6.	Opłata za udział pracownika w XXI Ogólnopolskiej Konferencji Inżynierii Chemicznej i Procesowej, Kołobrzeg 02-06.09.2013 roku.	1 600,00
<b>Razem :</b>		<b>145 686,62</b>

**Załącznik nr 8**

**FUNDUSZ STATUTOWY – konto 802**

	<i>wyszczególnienie</i>	<i>wykonanie w 2012 roku</i>
1.	Stan funduszu na dn. 01.01.2012r.	28 705 489,25
2.	<b><u>Zwiększenia:</u></b>	-
3.	<b><u>Zmniejszenia:</u></b>	-
4.	Stan funduszu na dn. 31.12.2012r.	28 705 489,25

**Załącznik nr 9**

**FUNDUSZ REZERWOWY – konto 855**

	<i>wyszczególnienie</i>	<i>wykonanie w 2012 roku</i>
1.	Stan funduszu na dn. 01.01.2012r.	219 098,40
2.	<b><u>Zwiększenia</u></b> ✓ odpis zysku za rok 2011	42 820,41
3.	<b><u>Zmniejszenia</u></b>	-
4.	Stan funduszu na dn. 31.12.2012r.	261 918,81

**Załącznik nr 10**

**REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA - konto 830**

L.p.	Wyszczególnienie	Saldo MA na dzień 31.12.2012 roku.
1.	Rezerwa na zobowiązania wynikająca z pozwu skierowanego do sądu przeciwko Instytutowi wraz z odsetkami ustawowymi naliczonymi na dn.31.12.2013r.	2 497 759,92
<b>Razem</b>		<b>2 497 759,92</b>

**Załącznik nr 11**

**ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW – BIERNE – konto 641**

L.p.	Wyszczególnienie	Saldo MA na dzień 31.12.2012 roku.
1.	Wynagrodzenie bezosobowe nie wypłacono w 2012 roku, <i>w tym składki ZUS.</i>	22 138,45 3 649,65
2.	Wynagrodzenie bezosobowe do wypłaty 2013 roku, <i>w tym składki ZUS.</i>	58 375,17 23 102,29
3.	Wynagrodzenie osobowe do wypłaty 2013 roku, <i>w tym składki ZUS.</i>	88 611,13 14 608,18
<b>Razem:</b>		<b>269 124,75</b>

**Załącznik nr 12**

**ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH – konto 850**

	<i>wyszczególnienie</i>	<i>wykonanie w 2012 roku</i>
1.	Stan funduszu na dn. 01.01.2012r.	333 419,52
2.	<b>Zwiększenia:</b> w tym	345 786,39
	✓ odpis podstawowy obciążający koszty	334 924,76
	✓ odsetki od udzielonych pożyczek mieszkaniowych	2 573,75
	✓ odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym	8 287,88
	✓ inne	-
3.	<b>Zmniejszenia:</b> w tym	397 700,00
	✓ świadczenia dla pracowników i ich rodzin	348 100,00
	✓ zapomogi dla pracowników i emerytów	49 600,00
4.	Stan funduszu na dn. 31.12.2012r.	281 505,91

**Załącznik nr 13**

**FUNDUSZ WDROŻENIOWY – konto 851**

	<i>wyszczególnienie</i>	<i>wykonanie w 2012 roku</i>
1.	Stan funduszu na dn. 01.01.2012r.	-
2.	<b>Zwiększenia:</b> Wpłaty podmiotów gospodarczych w oparciu o umowy wdrożenia wyników prac naukowych	5 060,00
3.	<b>Zmniejszenia:</b> Wyплаты nagród indywidualnych	5 060,00
4.	Stan funduszu na dn. 31.12.2012r.	-

**Załącznik nr 14**

**FUNDUSZ NAGRÓD – konto 854**

	<i>wyszczególnienie</i>	<i>wykonanie w 2012 roku</i>
1.	Stan funduszu na dn. 01.01.2012r.	1 087 181,35
2.	<u>Zwiększenia</u> ✓ odpis zysku za rok 2011	291 900,00
3.	<u>Zmniejszenia</u> ✓ wypłata nagród za 2011 rok	845 609,66
4.	Stan funduszu na dn. 31.12.2011r.	533 471,69

**Załącznik nr 15**

**FUNDUSZ BADAŃ WŁASNYCH – konto 857**

	<i>wyszczególnienie</i>	<i>wykonanie w 2012 roku</i>
1.	Stan funduszu na dn. 01.01.2012r.	700 000,00
2.	<u>Zwiększenia</u> ✓ odpis zysku za rok 2011	200 000,00
3.	<u>Zmniejszenia</u>	-
4.	Stan funduszu na dn. 31.12.2012r.	900 000,00

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW – POZOSTAŁE – konto 842**

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo MA na dzień 31.12.2012 roku.
1.	Grunty CIOP-PIB Warszawa i Łódź	647 940,08
2.	Nieodpłatne przyjęcie aparatury w ramach projektu Phare PL0004.02 (Umowa nr CFCU/D/1902/2005, CFCU/D/1903/2005, CFCU/D/1904/2005)	4 765,91
3.	Dotacja celowa nr 4527/IB/636/2004 na realizację inwestycji budowlanej pn.: "Rozbudowa bazy laboratoryjnej Zakładu Ochrony Osobistych w Łodzi"	1 434 374,75
4.	Decyzja Nr 467/FNiTP/636/2010 na finansowanie zadania inwestycyjnego pn.: "Zestaw aparatury do analizy chemicznej i toksylogicznej bardzo drobnych frakcji pyłów antropogennych do laboratoriów Zakładu Zagrożeń Chemicznych i Pyłowych"	782 037,68
5.	Decyzja Nr 444/FNiTP/414/2010 na finansowanie zadania inwestycyjnego pn.: "Aparatura do badania i symulacji termofizjologii człowieka w mikroklimacie gorącym, umiarkowanym i zimnym w laboratoriach Zakładu Ergonomii"	1 776 032,60
6.	Dotacja celowa (decyzja Nr 6250/IA/636/2012 ) na finansowanie zadania inwestycyjnego pn.: "System generacji niskoczęstotliwościowych drgań mechanicznych i uderów"	1 300 014,65
7.	Dotacja celowa (decyzja Nr 6252/IA/636/2012) na finansowanie zadania inwestycyjnego pn.: "Stanowisko do badań bezpieczeństwa chemicznego w warunkach scenariuszy pożarowo-wybuchowych"	2 390 120,17
8.	Projekt POIG pt."Centrum Badań i Rozwoju Techniki Bezpieczeństwa Procesów Pracy i Środowiska"	106 792,90
	<b>Razem:</b>	<b>8 442 078,74</b>



## ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW – ZALICZKI – konto 841

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo MA na dzień 31.12.2012
1	Dotacje statutowe : decyzja nr 636/E-208/S/2012 - decyzja nr 636/E-208/S/2012-1	2 008 355,50
2	Projekt badawczy własny nr N N404 068240 umowa nr 0682/B/P01/2011/40	101,93
3	Projekt współfinansowany z funduszy strukturalnych - NANOPROTECT umowa nr POIG.01.01.02-10-018/09 - odsetki bankowe (środki europejskie - 85%)	45,90
4	Projekt współfinansowany z funduszy strukturalnych - NANOPROTECT umowa nr POIG.01.01.02-10-018/09 - odsetki bankowe (dotacja celowa - 15%)	8,12
5	Projekt PRIMA-et (Program Leonardo da Vinci) umowa nr 2009-2173/001 + wycena bilansowa	15 903,75
6	Projekty badawczo-rozwojowe w ramach realizacji II etapu programu wieloletniego "Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy" w latach 2011-2013 umowa nr PBIWP-II/2011 <i>w tym odsetki bankowe</i>	954 686,56 195 401,33
7	Projekt Nr rej IxP 0071 2012 w ramach programu "Index Plus" umowa nr 21/IxP/dem/2012	1 582,83
8	Projekt J-AGE (7 Program Ramowy) umowa nr 318725 + wycena bilansowa	25 972,87
9	Projekt międzynarodowy współfinansowany - NANODEVICE decyzja MNiSW nr 1251/7.PR UE/2009/7	5 267,21
10	Projekt I-PROTECT (7 Program Ramowy) Umowa nr NMP2-SE-2010-229275 + wycena bilansowa	579 995,14
11	Projekt rozwojowy nr NR04 0018 10 decyzja nr 0917/R/T02/2010/10 <i>w tym odsetki bankowe</i>	83 175,88 6 200,23
12	Projekt międzynarodowy TC OSH umowa nr OSHA/FC/WEIU-ROU/2008/01 + wycena bilansowa	34 375,14
13	Projekt NANODEVICE (7 Program Ramowy) kontrakt nr NMP4-LA-2009-211464 + wycena bilansowa	107 320,20
14	Projekt międzynarodowy współfinansowany - i-Protect decyzja MNiSW nr 1461/7.PR UE/2010/7	196 376,64
15	Projekt rozwojowy nr O ROB 0014 01/ID 14/1 decyzja nr 0014/R/ID1/2011/01 <i>w tym odsetki bankowe</i>	63 832,69 13,54
16	Kary naliczone ( niezapłacone ) - nota obciążeniowa 1/GF/2005	310 385,21
17	Projekt międzynarodowy współfinansowany - SCAFFOLD decyzja MNiSW nr 2525/7.PR UE/2012/2	12 401,45
18	Projekt SCAFFOLD (7 Program Ramowy) umowa nr NMP-4-SL-2012-280535 + wycena bilansowa	729 596,52
19	Projekt SAFERA (7 Program Ramowy) umowa nr NMP2-ER-2012-2918112 + wycena bilansowa	158 041,64
20	Branżowy Punkt Kontaktowy w 7.Programie Ramowym UE Decyzja nr 2427/7.PR UE/2012/0, Aneks nr 5	10 463,57
<b>Razem :</b>		<b>5 297 888,75</b>

### ANALITYCZNA STRUKTURA PRZYCHODÓW

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość przychodu w 2011 r.	Udział %	Wartość przychodu w 2012 r.	Udział %
<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług i prac rozwojowych</b>	51 645 639,91	82,56	48 154 524,65	85,15
1.	Projekty badawcze rozwojowe programu wieloletniego pn. „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” - etap I	7 820 069,60	15,13	7 251 671,17	14,43
2.	Zadania w zakresie służb państwowych programu wieloletniego	19 000 000,00	36,77	22 000 000,00	43,77
3.	Dotacja celowa	16 379,00	0,03	11 040,00	0,02
4.	Projekty międzynarodowe współfinansowane	286 827,60	0,56	257 346,76	0,51
5.	Współpraca naukowo-techniczna z zagranicą	1 243 595,09	2,41	1 812 220,21	3,61
6.	Projekty współfinansowane z funduszy strukturalnych – dotacje celowe	8 984 218,73	17,39	5 331 805,46	10,61
	– środki europejskie (EFRR)	1 347 632,81	2,61	799 770,82	1,59
		7 636 585,92	14,78	4 532 034,64	9,02
7.	Usługi w zakresie: akredytowanych laboratoriów badawczych i wzorcujących, certyfikacji	2 682 706,04	5,19	2 788 743,57	5,55
8.	Działalność edukacyjna w zakresie bezpieczeństwa pracy i ergonomii (konferencje, szkolenia, studia podyplomowe, stypendia naukowe)	1 782 758,10	3,45	1 472 307,92	2,93
9.	Działalność wydawnicza	306 763,03	0,59	249 357,22	0,49
	<i>w tym pomoc de minimis</i>	0,00		23 417,17	
10.	Projekty badawcze (własne, zamawiane, rozwojowe)	400 198,13	0,77	1 066 992,37	2,12
11.	Pozostałe usługi badawcze	137 905,86	0,27	557 817,34	1,11
<b>II.</b>	<b>Przychody z dotacji statutowej</b>	7 338 888,52	14,20	5 105 031,46	10,16
<b>III.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży materiałów</b>	2 205,54	0,01	1 935,31	0,01
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	693 927,24	1,34	1 239 727,03	2,47
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	21 939,28	0,04	0,00	0,00
2.	Odpis dotacji równoległy do amortyzacji środków trwałych	283 188,00	0,55	1 037 766,51	2,07
3.	Inne przychody operacyjne	388 799,96	0,75	201 960,52	0,40
<b>V.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	977 728,00	1,89	1 113 074,47	2,21
<b>Razem przychody</b>		<b>51 674 170,48</b>	<b>100,00</b>	<b>50 259 070,29</b>	<b>100,00</b>

**SZCZEGÓŁOWA SPECYFIKACJA POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW  
OPERACYJNYCH, PRZYCHODÓW I KOSZTÓW FINANSOWYCH**

<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 239 727,03</b>
odpisy amortyzacyjne środków trwałych:	
otrzymanych nieodpłatnie	96 608,04
sfinansowanych dotacją	1 037 766,51
otrzymane odszkodowania	23 515,09
roczna korekta VAT	49 453,00
wynagrodzenie płatnika	7 274,00
zwrócone składki ZUS	20 952,23
zwroty dotyczące lat ubiegłych	158,62
zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	1 007,70
pozostałe przychody	2 991,84
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 150 549,49</b>
strata z likwidacji i sprzedaży środka trwałego	9 280,96
odpisy aktualizujące należności	68 591,85
rezerwa na zobowiązanie - Dom Aukcyjny Wierzytelności "Indos- Warszawa"	963 022,92
opłata za apelację - syg.akt IIIC 177/08	67 011,00
zwrot środków dot. projektu Prima-ef	23 398,75
koszty napraw powypadkowych	17 619,91
pozostałe koszty:	1 624,10
<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 113 074,47</b>
odsetki bankowe	1 110 134,01
odsetki za zwłokę w zapłacie należności	2 831,89
odsetki od vadium, zabezpieczeń	108,57
<b>Koszty finansowe</b>	<b>48 405,13</b>
odsetki od vadium	17,41
różnice kursowe	47 246,81
odsetki budżetowe wynikające z korekt rozliczeń	1 140,91

Załącznik nr 20

**STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW WYTWORZENIA WRAZ Z  
KOSZTAMI OGÓLNEGO ZARZĄDU**

Lp.	Tytuł działalności	Koszt wytworzenia sprzedaży wraz z kosztami ogólnego zarządu 2012 r.	Przychody 2012 r.	Wynik finansowy 2012 r.	Roboty w toku na 31.12.2012 r.
1	Projekty badawcze rozwojowe programu wieloletniego	7 253 335,38	7 251 671,17	-1 664,21	0,00
2	Zadania w zakresie służb państwowych programu wieloletniego	22 072 820,17	22 000 000,00	-72 820,17	0,00
3	Działalność statutowa - dotacja podmiotowa	5 105 031,46	5 105 031,46	0,00	0,00
4	Dotacja celowa (młodzi naukowcy)	11 041,24	11 040,00	-1,24	0,00
5	Stypendium naukowe	8 290,00	8 290,00	0,00	0,00
6	Projekty zagraniczne - współfinansowane (decyzja)	257 346,76	257 346,76	0,00	73 464,01
7	Współpraca naukowo - techniczna z zagranicą: - programy ramowe	1 353 971,33	1 351 699,10	-2 272,23	450 869,64
	- pozostałe programy międzynarodowe	460 521,11	460 521,11	0,00	157 378,98
8	Projekty współfinansowane z funduszy strukturalnych	799 882,82	799 770,82	-112,00	42 599,56
		4 532 669,32	4 532 034,64	-634,68	241 397,50
9	Badania laboratoryjne wg procedur	812 181,39	1 004 465,31	192 283,92	60,00
10	Certyfikacja	781 451,75	1 005 108,96	223 657,21	4 802,71
11	Prace pozaplanowe	593 456,80	779 169,30	185 712,50	1 033,44
12	Działalność edukacyjna w zakresie bhp - studia podyplomowe,	389 306,67	389 890,00	583,33	192 267,88
13	Pozostałe konferencje, szkolenia	123 047,29	123 047,29	0,00	0,00
14	Działalność wspomagająca badania	1 212 717,49	840 768,89	-371 948,60	0,00
	- promocja kwartalnika JOSE (pomoc de minimis)	23 417,17	23 417,17	0,00	0,00
15	Upowszechnienie, ster, licencje, PRO-M, pozostałe	20 238,00	82 435,53	62 197,53	0,00
16	Projekty badawcze - własne	60 748,86	60 748,86	0,00	0,00
17	Projekty badawcze - rozwojowe	903 459,14	903 459,14	0,00	1 700,00
18	Inne zadania badawcze - Baglo	102 891,98	102 784,37	-107,61	0,00
19	Współpraca z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych	760 393,98	743 579,85	-16 814,13	0,00
20	Pozostałe projekty i zlecenia	67 239,84	68 053,75	813,91	0,00
	<b>Razem działalność naukowa i naukowo techniczna</b>	<b>47 705 459,95</b>	<b>47 904 333,48</b>	<b>198 873,53</b>	<b>1 165 573,72</b>
21	Koszty i przychody sprzedanych materiałów		1 935,31	1 935,31	0,00
	<b>Wynik na działalności operacyjnej</b>		<b>47 906 268,79</b>	<b>200 808,84</b>	
22	Koszty finansowe	48 405,13			0,00
23	Przychody finansowe		1 113 074,47		
	<b>Wynik na kosztach i przychodach finansowych</b>			<b>1 064 669,34</b>	
24	Pozostałe koszty operacyjne	1 150 549,49			0,00
25	Pozostałe przychody operacyjne		1 239 727,03		
	<b>Wynik na kosztach i przychodach operacyjnych</b>			<b>89 177,54</b>	
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>48 904 414,57</b>	<b>50 259 070,29</b>	<b>1 354 655,72</b>	<b>1 165 573,72</b>

## USTALENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

	<b>Przychody art. 12</b>	<b>57 031 834,90</b>
<b>I.</b>	<b>przychody ze sprzedaży materiałów i usług</b>	<b>47 906 268,79</b>
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	
1	niesprzedane usługi i niewykorzystane środki otrzymane z BGK (pdop art.17 ust. 1 pkt 52)	- 952 571,61
2	niesprzedane usługi i niewykorzystane środki na dotacje otrzymane z budżetu państwa (pdop art.17 ust. 1 pkt 47)	4 884 725,41
3	niesprzedane usługi i niewykorzystane środki na dochody uzyskane od państw obcych otrzymane z budżetu państwa (pdop art.17 ust. 1 pkt 23)	- 618 897,86
4	dotacje otrzymane na pokrycie kosztów związanych z zakupem środków trwałych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (pdop art. 17 ust.1 pkt 21)	3 690 134,82
<b>II.</b>	<b>pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 239 727,03</b>
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	
1	wynik ze zbycia środków trwałych	1 300,00
<b>III.</b>	<b>przychody finansowe</b>	<b>1 113 074,47</b>
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	
1	różnice kursowe wykazane obrotami	36 382,18
2	odsetki bankowe dotyczące 2011 roku, które zostały zrealizowane w 2012 roku	1 330,56
3	różnice kursowe wykazane na dzień bilansowy	- 269 638,89
	<b>Koszty uzyskania przychodu art. 15</b>	<b>3 124 077,17</b>
<b>IV.</b>	<b>koszty wytworzenia usług wraz z kosztami zarządu</b>	<b>47 705 459,95</b>
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	
1	koszty i wydatki nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (pdop art. 16 ust. 1 pkt. 58)	- 42 867 814,60
2	inne	- 1 735 695,40
<b>V.</b>	<b>pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 150 549,49</b>
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	
1	odpisy aktualizujące należności netto	-67 924,85
2	odpisy aktualizujące VAT	- 667,00
3	rezerwa na zobowiązanie - Dom Aukcyjny Wierzytelności "Indos-Warszawa"	- 963 022,92
4	zmniejszenie odpisów aktualizujących należności uprzednio odpisanych	1 007,70
5	korekta obrotów ze zbycia środków trwałych	1 300,00
<b>VI.</b>	<b>koszty finansowe</b>	<b>48 405,13</b>
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	
1	różnice kursowe wycenione na dzień bilansowy	- 182 761,60
2	ujemne różnice kursowe od VAT	- 322,92
3	różnice kursowe wykazane obrotami	36 382,18
4	odsetki budżetowe wynikające z korekt rozliczeń	- 817,99
	<b>Dochód zmniejszenie art. 7 ust. 2</b>	<b>53 907 757,73</b>
<b>VII.</b>	<b>Dochody wolne od podatku na podstawie artykułu:</b>	
<b>1</b>	<b>art. 17 ust. 1 pkt 52</b> (płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z BGK)	<b>4 532 034,64</b>
<b>2</b>	<b>art. 17 ust. 1 pkt 47</b> (dotacje otrzymane z budżetu państwa)	<b>36 523 559,75</b>
<b>3</b>	<b>art. 17 ust. 1 pkt 23</b> (dochody uzyskane od rządów państw obcych)	<b>1 812 220,21</b>
<b>4</b>	<b>art. 17 ust. 1 pkt 4</b> (dochody których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa i kulturalna)	<b>10 757 628,13</b>
<b>VIII.</b>	<b>Dochody podlegające opodatkowaniu</b>	<b>282 315,00</b>
<b>IX.</b>	<b>Podatek należny</b>	<b>53 640,00</b>

**BILANS ZMIAN POMIĘDZY BILANSEM ZAMKNIĘCIA A BILANSEM OTWARCIA 2011 R.**

AKTYWA	Stan na		Różnica
	koniec roku bieżącego	koniec roku poprzedniego	
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>18 045 670,30</b>	<b>14 860 494,17</b>	
I. Wartości niematerialne i prawne.	14 737,26	-	
II. Rzeczowe aktywa trwałe.	18 030 933,04	14 860 494,17	
1. Środki trwałe	17 171 549,34	14 850 711,48	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu).	667 194,13	750 213,73	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	8 379 340,36	8 696 323,12	
c) urządzenia techniczne i maszyny.	1 347 562,40	1 371 123,53	
d) środki transportu.	331 490,28	473 174,68	
e) inne środki trwałe.	6 445 962,17	3 559 876,42	
2. Środki trwałe w budowie.	859 383,70	9 782,69	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.			
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>36 737 237,70</b>	<b>36 910 456,97</b>	173 219,27
I. Zapasy.	5 278 258,27	7 258 378,57	1 980 120,30
1. Materiały.	21 230,94	29 517,58	
2. Półprodukty i produkty w toku.	1 165 573,72	1 679 871,03	
3. Produkty gotowe.	88 466,70	121 153,94	
4. Towary.			
5. Zaliczki na dostawy.	4 002 986,91	5 427 836,02	
II. Należności krótkoterminowe.	2 364 329,44	1 628 314,71	
1. Należności od jednostek powiązanych.			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			-
- do 12 miesięcy.			-
- powyżej 12 miesięcy.			-
b) inne.			-
2. Należności od pozostałych jednostek.	2 364 329,44	1 628 314,71	- 736 014,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 932 576,69	987 664,21	
- do 12 miesięcy.	1 932 576,69	987 664,21	
- powyżej 12 miesięcy.			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	307 807,45	458 242,33	
c) inne.	123 945,30	182 408,17	
d) dochodzone na drodze sądowej.			
III. Inwestycje krótkoterminowe.	28 948 963,37	27 802 212,90	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe.	28 948 963,37	27 802 212,90	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.	28 948 963,37	27 802 212,90	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach.	28 948 963,37	20 983 839,53	
- inne środki pieniężne.		6 818 373,37	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	145 686,62	221 550,79	75 864,17

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy  
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2012 r.– 31.12.2012 r.

SUMA BILANSOWA	54 782 908,00	51 770 951,14	- 3 011 956,86
PASywa	Stan na		Różnica
	koniec roku bieżącego	koniec roku poprzedniego	
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>30 268 423,78</b>	<b>29 459 308,06</b>	809 115,72
I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	28 705 489,25	28 705 489,25	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	261 918,81	219 098,40	
VIII. Zysk (strata) netto.	1 301 015,72	534 720,41	
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.</b>	<b>24 514 484,22</b>	<b>22 311 643,08</b>	2 202 841,14
I. Rezerwy na zobowiązania.	2 766 884,67	1 772 632,16	994 252,51
3. Pozostałe rezerwy.	2 766 884,67	1 772 632,16	
- długoterminowe.			
- krótkoterminowe.	2 766 884,67	1 772 632,16	
III. Zobowiązania krótkoterminowe.	8 007 632,06	11 043 338,60	- 3 035 706,54
2. Wobec pozostałych jednostek.	6 292 654,46	8 922 737,73	
a) kredyty i pożyczki.			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.			
c) inne zobowiązania finansowe.			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności.	846 213,31	843 328,34	
- do 12 miesięcy.	846 213,31	843 328,34	
- powyżej 12 miesięcy.			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.	1 344 007,28	1 299 208,55	
h) z tytułu wynagrodzeń.	-	-	
i) inne.	4 102 433,87	6 780 200,84	
3. Fundusze specjalne.	1 714 977,60	2 120 600,87	
IV. Rozliczenia międzyokresowe.	13 739 967,49	9 495 672,32	4 244 295,17
1. Ujemna wartość firmy.			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	13 739 967,49	9 495 672,32	
- długoterminowe.	8 442 078,74	5 748 572,83	
- krótkoterminowe.	5 297 888,75	3 747 099,49	
<b>SUMA BILANSOWA</b>	<b>54 782 908,00</b>	<b>51 770 951,14</b>	3 011 956,86

**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ ZA OKRES 01.01 – 31.12.2012R.**

**A. Poz. II. Korekty**  
**1.Amortyzacja**

<i>L.p</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>wartość</i>
1.	Amortyzacja w roku 2012 dotycząca środków trwałych umarzanych wg stawek	1 850 002,31
2.	Amortyzacja w roku 2012 dotycząca środków trwałych umarzanych jednorazowo	42 731,34
3.	Amortyzacja w roku 2012 dotycząca wartości niematerialnych i prawnych	1 339,74
	<b>Ogółem amortyzacja:</b>	<b>1 894 073,39</b>

**4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej**

<i>L.p</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>konto</i>	<i>wartość</i>
<b>I.</b>	<b>Przychody:</b>		(-) <b>1 300,00</b>
	w tym:		
	✓ przychody ze sprzedaży rzeczowych składników majątku trwałego	<b>760-01</b>	(-) 1 300,00
<b>II.</b>	<b>Koszty:</b>		<b>10 580,96</b>
	w tym:		
	✓ likwidacja środka trwałego w budowie – inwestycja zaniechana	<b>761-01</b>	9 782,69
	✓ koszty związane ze sprzedażą majątku trwałego /wykonanie ekspertyzy, ogłoszenie w prasie /	<b>761-09</b>	798,27
	<b>Różnica:</b>		<b>9 280,96</b>

**10. Inne korekty**

<i>L.p</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>wartość</i>
1.	Nakłady inwestycyjne – w ramach projektu POIG „TECH-SAFE-BIO”	(-) 265 871,41
2.	Nakłady inwestycyjne – dotacja celowa na inwestycje	(-) 3686 720,16
3.	Odsetki od lokat powyżej 3 m-cy	(-) 468 325,88
	<b>Ogółem inne korekty:</b>	<b>(-) 4 420 917,45</b>

**B. Poz. I. Wpływy**

**1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

<i>L.p</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>konto</i>	<i>wartość</i>
1.	Wartość sprzedaży netto składników majątku trwałego /wg faktur 1 – 2/EZ/2012/	<b>760-01</b>	1 300,00
	<b>Razem:</b>		<b>1 300,00</b>

**4.Inne wpływy inwestycyjne**

<i>L.p</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>wartość</i>
1.	Nakłady inwestycyjne – w ramach projektu POIG „TECH-SAFE-BIO”	265 871,41
2.	Nakłady inwestycyjne – dotacja celowa na inwestycje	3686 720,16
3.	Odsetki od lokat powyżej 3 m-cy	468 325,88
	<b>Ogółem korekty:</b>	<b>4 420 917,45</b>

**B. Poz. II. Wydatki**

**4..Inne wpływy inwestycyjne**

<i>L.p</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>konto</i>	<i>wartość</i>
1.	Koszty związane ze sprzedażą majątku trwałego /wykonanie ekspertyzy, ogłoszenie w prasie /	<b>761-09</b>	798,27
	<b>Razem:</b>		<b>798,27</b>



**NAKLADY INWESTYCYJNE**

Lp.	Treść	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2012	Nakłady	Likwidacja	Przyjęcie majątku trwałego	Z tego finansowane			Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2012
						CIOP-PIB	NCBiR	MNiSW	
1.	Projekt modernizacji ogrodzenia i strefy zieleni w Łodzi	9 782,69	-	9 782,69	-	-	-	-	-
2.	Zintegrowany System Informatyczny SIMPLE	-	639 202,29	-	-	639 202,29	-	-	639 202,29
3.	Projekt POIG pt. "Centrum Badań i Rozwoju Technik Bezpieczeństwa Procesów Pracy i Środowiska"	-	265 871,41	-	45 690,00	-	265 871,41	-	220 181,41
4.	Zestawy komputerowe, drukarki, klimatyzatory, kopiarki (Grupa IV,V,VI)	-	318 527,46	-	318 527,46	318 527,46	-	-	-
5.	Dygestorium, expres ciśnieniowy, hala namiotowa stanowiska badawczego wpływu drgań na bezpieczeństwo pracy (Grupa VIII)	-	174 819,10	-	174 819,10	174 819,10	-	-	-
6.	System generacji niskoczęstotliwościowych drgań mechan. i udarów - dotacja celowa (decyzja Nr 6250/IA/636/2012)	-	1 303 891,79	-	1 303 891,79	3 891,79	-	1 300 00,00	-
7.	Stanowisko do badań bezpieczeństwa chemicznego - dotacja celowa (decyzja Nr 6252/IA/636/2012)	-	2 386 720,16	-	2 386 720,16	-	-	2 386 20,16	-
	<b>Ogółem:</b>	<b>9 782,69</b>	<b>5 089 032,21</b>	<b>9 782,69</b>	<b>4 229 648,51</b>	<b>1 136 440,64</b>	<b>265 871,41</b>	<b>3 686 20,16</b>	<b>859 383,70</b>