



# Minister Rozwoju i Technologii

Znak pisma: DBF-I.3121.1.3.2024  
Warszawa, 24 maja 2024 r.

Pan  
Dr inż. Robert Geryło  
Dyrektor Instytutu Techniki Budowlanej

**Dotyczy:** zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 i zatwierdzenia podziału zysku netto za rok 2023

**Szanowny Panie Dyrektorze,**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.) oraz w związku z art. 18 ust. 13 i art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U. z 2024 r. poz. 534), niniejszym:

- zatwierdzam sprawozdanie finansowe Instytutu Techniki Budowlanej za rok 2023, przedłożone wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta i uchwałą Rady Naukowej,
- zatwierdzam propozycję podziału zysku netto przedstawioną w sprawozdaniu finansowym ITB za rok 2023 wraz z uchwałą Rady Naukowej.

**Z upoważnienia, z wyrazami szacunku**

Wacław Turek

Dyrektor Generalny

/ kwalifikowany podpis elektroniczny /

**Do wiadomości**

1. Departament Jednostek Nadzorowanych i Podległych w MRiT
2. Departament Architektury Budownictwa i Geodezji w MRiT

|           |            |                             |            |
|-----------|------------|-----------------------------|------------|
| Numer KRS | 0000158785 | Identyfikator podatkowy NIP | 5250009358 |
|-----------|------------|-----------------------------|------------|

SF-JIN

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

|                    |  |            |                            |            |
|--------------------|--|------------|----------------------------|------------|
| Za okres:          | Od (dzień - miesiąc - rok)   | 01-01-2023 | Do (dzień - miesiąc - rok) | 31-12-2023 |
| Data sporządzenia: | Data (dzień - miesiąc - rok)   | 11-03-2024 |                            |            |
| Precyzja kwot:     | <input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych |            |                            |            |

## DANE JEDNOSTKI

## DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna  
Instytut Techniki Budowlanej

## DANE SIEDZIBY

|                            |                         |
|----------------------------|-------------------------|
| Województwo<br>Mazowieckie | Powiat<br>warszawski    |
| Gmina<br>Warszawa          | Miejscowość<br>Warszawa |

## ADRES SIEDZIBY

|                            |                      |                        |                      |           |
|----------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|-----------|
| Województwo<br>Mazowieckie | Powiat<br>warszawski | Gmina<br>Warszawa      | Nr domu<br>1         | Nr lokalu |
| Ulica<br>Filtrowa          |                      | Kod pocztowy<br>00-611 | Pocztowa<br>Warszawa |           |
| Miejscowość<br>Warszawa    |                      |                        |                      |           |

## ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)

|              |             |         |           |
|--------------|-------------|---------|-----------|
| Kraj         | Ulica       | Nr domu | Nr lokalu |
| Kod pocztowy | Miejscowość |         |           |

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

|  |          |            |          |            |
|--|----------|------------|----------|------------|
| Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony | Data od: | 01-01-2023 | Data do: | 31-12-2023 |
| Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym           | Data od: | 01-01-2023 | Data do: | 31-12-2023 |

## INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

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

Założenie kontynuacji działalności  Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej  Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek  Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

## ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości  
Instytut posiada dokumentację przyjętych zasad (polityki rachunkowości) wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora ITB.  
Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.  
Instytut stosuje zasady rachunkowości zawarte w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.  
Gospodarka finansowa Instytutu oraz tworzenie funduszy uregulowane zostało w Ustawie z 30 kwietnia 2010 roku o Instytutach Badawczych.

Metody wyceny  
1) Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia. W sprawozdaniu zostały wykazane w wartości netto tj. wartość początkowa minus odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

|  |  |
|--|--|
|  | <p>Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane metodą liniową poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zostały przyjęte do używania. Stawki amortyzacji księgowej odpowiadają ekonomicznemu okresowi użytkowania WNIP</p> <p>2) Środki trwałe i środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) powiększonych o ewentualny naliczony przy zakupach inwestycyjnych podatek od towarów i usług - VAT (rozliczany kluczem udziału sprzedaży zwolnionej w sprzedaży ogółem). Środki trwałe w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane według cen nabycia (kosztów wytworzenia) pomniejszonych o umorzenie. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Do środków trwałych zaliczane są aktywa rzeczowe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 3 500,00 zł. Środki trwałe o wartości początkowej od 3 500 zł i niższej niż 5 000,00 zł są odnoszone w ciężar kosztów jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Dla środków trwałych o wartości początkowej wyższej lub równej 5 000,00 zł odpisy amortyzacyjne są ustalane na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe przeznaczone do likwidacji, wycofane z używania lub przecenione z uwagi na trwałą utratę wartości, są wyceniane według wartości księgowej netto. Stawki amortyzacji księgowej odpowiadają ekonomicznemu okresowi użytkowania środków trwałych.</p> <p>3) Inwestycje długoterminowe wycenia się według cen nabycia. Posiadane przez Instytut inwestycje długoterminowe (jednostki uczestnictwa w funduszu Skarbiec Obligacja oraz Arka) zostały wycenione na dzień bilansowy według ceny rynkowej, a różnica z przeszacowania została odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny.</p> |
|  | <p>Ustalenie wyniku finansowego</p> <p>Ustalenie wyniku</p> <p>Jednostka sporządza rachunek zysków i start w wariantcie kalkulacyjnym. Koszty ewidencjonowane są w układzie kalkulacyjnym.</p> <p>Koszty ewidencjonowane są w układzie funkcjonalnym (zespół 5) na poziomie syntetyki I stopnia w podziale na koszty bezpośrednie, koszty wydziałowe i koszty ogólne. Na poziomie syntetyki II stopnia następuje podział kosztów odpowiadający ich rodzajowi. Salda kosztów zespołu 5! Na koniec roku obrotowego stanowią roboty w toku ujawnione w bilansie jako aktywa obrotowe. Zamknięcie ksiąg rachunkowych i ustalenie wyniku następuje metodą kalkulacyjną poprzez księgowanie Wn zespołu 7! I Ma konta 5!-990, a następnie na odpowiednią stronę konta 860. Przychody ze sprzedaży prac wykonywanych w Instytucie wycenia się według wartości netto tzn. bez należnego podatku od towarów i usług (VAT). Dotacje i subwencje ujmują się na koncie RMP i odnosi na przychód okresu dla zapewnić współmierność przychodów z kosztami. Koszty działalności ujmowane są w wysokości współmiernej do przychodów. Koszty działalności wycenia się według wartości netto skorygowanej o naliczony podatek od towarów i usług od zakupów związanych ze sprzedażą zwolnioną od podatku VAT. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.</p>   |
|  | <p>Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p> <p>Sposób sporządzenia</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Wpływ na wyniki finansowe</p> <p>Jednostka nie odnotowała negatywnego wpływu pandemii Covid -19 oraz wojny w Ukrainie na wyniki finansowe w roku obrotowym. Nie przewidujemy większego wpływu tych zdarzeń w kolejnych 12 miesiącach.</p>  |
|  | <p>Pozostałe</p>   |

**KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU**

7219Z - Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych

| <b>BILANS - AKTYWA</b>   |                      |                      |                                 |
|--|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| Opis pozycji   | Rok bieżący          | Rok poprzedni        | Przekształcone dane porównawcze |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | <b>99 221 290,27</b> | <b>98 910 200,18</b> |                                 |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>269 731,52</b>    | <b>516 960,89</b>    |                                 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych  |                      |                      |                                 |
| 2. Wartość firmy   |                      |                      |                                 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne  | 269 731,52           | 516 960,89           |                                 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     |                      |                      |                                 |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>94 400 806,29</b> | <b>94 556 479,77</b> |                                 |
| 1. Środki trwałe   | 85 661 402,00        | 91 868 858,65        |                                 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | 11 971 561,63        | 12 631 553,59        |                                 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | 39 364 998,58        | 41 001 533,60        |                                 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny   | 11 721 038,15        | 13 704 687,98        |                                 |
| d) środki transportu   | 844 084,91           | 894 602,43           |                                 |
| e) inne środki trwałe  | 21 759 718,73        | 23 636 481,05        |                                 |
| 2. Środki trwałe w budowie   | 8 697 833,81         | 2 687 621,12         |                                 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie   | 41 570,48            |                      |                                 |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  |                      |                      |                                 |
| 1. Od jednostek powiązanych  |                      |                      |                                 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  |                      |                      |                                 |
| 3. Od pozostałych jednostek  |                      |                      |                                 |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>   | <b>4 550 752,46</b>  | <b>3 836 759,52</b>  |                                 |
| 1. Nieruchomości   |                      |                      |                                 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne   |                      |                      |                                 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe   | 4 550 752,46         | 3 836 759,52         |                                 |
| a) w jednostkach powiązanych   |                      |                      |                                 |
| – udziały lub akcje  |                      |                      |                                 |
| – inne papiery wartościowe   |                      |                      |                                 |
| – udzielone pożyczki   |                      |                      |                                 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe   |                      |                      |                                 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                      |                      |                                 |
| – udziały lub akcje  |                      |                      |                                 |
| – inne papiery wartościowe   |                      |                      |                                 |
| – udzielone pożyczki   |                      |                      |                                 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe   |                      |                      |                                 |
| c) w pozostałych jednostkach   | 4 550 752,46         | 3 836 759,52         |                                 |
| – udziały lub akcje  |                      |                      |                                 |
| – inne papiery wartościowe   | 4 550 752,46         | 3 836 759,52         |                                 |
| – udzielone pożyczki   |                      |                      |                                 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe   |                      |                      |                                 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe  |                      |                      |                                 |

| <b>BILANS - AKTYWA</b>  |                      |                      |                                 |
|---|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| Opis pozycji  | Rok bieżący          | Rok poprzedni        | Przekształcone dane porównawcze |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  |                      |                      |                                 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  |                      |                      |                                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  |                      |                      |                                 |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>   | <b>68 355 590,47</b> | <b>70 035 217,38</b> |                                 |
| I. Zapasy   | 703 675,84           | 658 901,94           |                                 |
| 1. Materiały  | 426 026,81           | 405 612,76           |                                 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  | 112 141,44           | 91 970,52            |                                 |
| 3. Produkty gotowe  | 163 092,94           | 161 181,46           |                                 |
| 4. Towary   |                      |                      |                                 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi   | 2 414,65             | 137,20               |                                 |
| II. Należności krótkoterminowe  | 10 434 415,60        | 9 676 480,64         |                                 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych  |                      |                      |                                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |                      |                      |                                 |
| – do 12 miesięcy  |                      |                      |                                 |
| – powyżej 12 miesięcy   |                      |                      |                                 |
| b) inne   |                      |                      |                                 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    |                      |                      |                                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |                      |                      |                                 |
| – do 12 miesięcy  |                      |                      |                                 |
| – powyżej 12 miesięcy   |                      |                      |                                 |
| b) inne   |                      |                      |                                 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek  | 10 434 415,60        | 9 676 480,64         |                                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 9 480 450,25         | 8 736 576,01         |                                 |
| – do 12 miesięcy  | 9 480 450,25         | 8 736 576,01         |                                 |
| – powyżej 12 miesięcy   |                      |                      |                                 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 25 083,42            | 690,00               |                                 |
| c) inne   | 928 881,93           | 939 214,63           |                                 |
| d) dochodzone na drodze sądowej   |                      |                      |                                 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe   | 56 220 120,08        | 58 735 190,24        |                                 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 56 220 120,08        | 58 735 190,24        |                                 |
| a) w jednostkach powiązanych  |                      |                      |                                 |
| – udziały lub akcje   |                      |                      |                                 |
| – inne papiery wartościowe  |                      |                      |                                 |
| – udzielone pożyczki  |                      |                      |                                 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                      |                      |                                 |
| b) w pozostałych jednostkach  |                      | 17 600 000,00        |                                 |
| – udziały lub akcje   |                      |                      |                                 |
| – inne papiery wartościowe  |                      |                      |                                 |
| – udzielone pożyczki  |                      |                      |                                 |

| <b>BILANS - AKTYWA</b>                                   |                       |                       |                                 |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Opis pozycji   | Rok bieżący           | Rok poprzedni         | Przekształcone dane porównawcze |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                  |                       | 17 600 000,00         |                                 |
| <b>c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>       | <b>56 220 120,08</b>  | <b>41 135 190,24</b>  |                                 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach               | 17 153 841,27         | 8 933 323,50          |                                 |
| - inne środki pieniężne                                  | 39 066 278,81         | 32 201 866,74         |                                 |
| - inne aktywa pieniężne                                  |                       |                       |                                 |
| <b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>                |                       |                       |                                 |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>    | <b>997 378,95</b>     | <b>964 644,56</b>     |                                 |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> |                       |                       |                                 |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                         |                       |                       |                                 |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                      | <b>167 576 880,74</b> | <b>168 945 417,56</b> |                                 |

| <b>BILANS - PASYWA</b>  |                       |                       |                                 |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Opis pozycji  | Rok bieżący           | Rok poprzedni         | Przekształcone dane porównawcze |
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>  | <b>103 421 326,54</b> | <b>102 311 350,69</b> |                                 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy   | 86 832 016,94         | 86 832 016,94         |                                 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:  |                       |                       |                                 |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)       |                       |                       |                                 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:  | 2 697 685,11          | 1 983 692,17          |                                 |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |                       |                       |                                 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:   | 7 542 144,89          | 6 989 087,82          |                                 |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  |                       |                       |                                 |
| – na udziały (akcje) własne   |                       |                       |                                 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych  |                       |                       |                                 |
| VI. Zysk (strata) netto   | 6 349 479,60          | 6 506 553,76          |                                 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                               |                       |                       |                                 |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>64 155 554,20</b>  | <b>66 634 066,87</b>  |                                 |
| I. Rezerwy na zobowiązania  | 17 145 155,22         | 20 867 254,63         |                                 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |                       |                       |                                 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 17 036 802,76         | 18 378 796,83         |                                 |
| – długoterminowa  | 7 774 262,03          | 9 991 008,92          |                                 |
| – krótkoterminowa   | 9 262 540,73          | 8 387 787,91          |                                 |
| 3. Pozostałe rezerwy  | 108 352,46            | 2 488 457,80          |                                 |
| – długoterminowa  |                       |                       |                                 |
| – krótkoterminowa   | 108 352,46            | 2 488 457,80          |                                 |
| II. Zobowiązania długoterminowe   |                       |                       |                                 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych  |                       |                       |                                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              |                       |                       |                                 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek  |                       |                       |                                 |
| a) kredyty i pożyczki   |                       |                       |                                 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |                       |                       |                                 |
| c) inne zobowiązania finansowe  |                       |                       |                                 |
| d) zobowiązania wekslowe  |                       |                       |                                 |
| e) inne   |                       |                       |                                 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe   | 23 408 049,51         | 21 566 800,89         |                                 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   |                       |                       |                                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   |                       |                       |                                 |
| – do 12 miesięcy  |                       |                       |                                 |
| – powyżej 12 miesięcy   |                       |                       |                                 |
| b) inne   |                       |                       |                                 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                       |                       |                                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   |                       |                       |                                 |
| – do 12 miesięcy  |                       |                       |                                 |



| <b>BILANS - PASYWA</b>   |                       |                       |                                 |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Opis pozycji   | Rok bieżący           | Rok poprzedni         | Przekształcone dane porównawcze |
| – powyżej 12 miesięcy  |                       |                       |                                 |
| b) inne  |                       |                       |                                 |
| <b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>   | <b>18 233 275,72</b>  | <b>16 625 293,73</b>  |                                 |
| a) kredyty i pożyczki  |                       |                       |                                 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |                       |                       |                                 |
| c) inne zobowiązania finansowe   |                       |                       |                                 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 2 772 710,56          | 2 349 743,36          |                                 |
| – do 12 miesięcy   | 2 772 710,56          | 2 349 743,36          |                                 |
| – powyżej 12 miesięcy  |                       |                       |                                 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 7 089 883,62          | 7 108 505,87          |                                 |
| f) zobowiązania wekslowe   |                       |                       |                                 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 624 725,44          | 2 985 192,87          |                                 |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 2 992,53              | 467,34                |                                 |
| i) inne  | 5 742 963,57          | 4 181 384,29          |                                 |
| <b>4. Fundusze specjalne</b>   | <b>5 174 773,79</b>   | <b>4 941 507,16</b>   |                                 |
| Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych   | 953 768,87            | 739 604,54            |                                 |
| Zakładowy fundusz nagród   | 1 883,24              | 1 763,18              |                                 |
| Fundusz badań własnych   | 4 104 606,33          | 4 200 139,44          |                                 |
| Fundusz stypendialny   | 114 515,35            |                       |                                 |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>23 602 349,47</b>  | <b>24 200 011,35</b>  |                                 |
| 1. Ujemna wartość firmy  |                       |                       |                                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 23 602 349,47         | 24 200 011,35         |                                 |
| – długoterminowe   | 18 232 483,24         | 20 158 068,82         |                                 |
| – krótkoterminowe  | 5 369 866,23          | 4 041 942,53          |                                 |
| <b>PASYWA RAZEM</b>  | <b>167 576 880,74</b> | <b>168 945 417,56</b> |                                 |

| <b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>  |               |               |                                 |
|---|---------------|---------------|---------------------------------|
| Opis pozycji  | Rok bieżący   | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 86 523 481,42 | 81 443 173,95 |                                 |
| – od jednostek powiązanych  |               |               |                                 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                               | 86 523 481,42 | 81 443 173,95 |                                 |
| Przychody ze sprzedaży produktów  | 76 217 221,15 | 71 523 326,07 |                                 |
| Przychody z subwencji   | 10 306 260,27 | 9 919 847,88  |                                 |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                   |               |               |                                 |
| B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:           | 61 834 017,61 | 57 313 881,30 |                                 |
| – jednostkom powiązanim   |               |               |                                 |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                              | 61 834 017,61 | 57 313 881,30 |                                 |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                            |               |               |                                 |
| C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)                              | 24 689 463,81 | 24 129 292,65 |                                 |
| D. Koszty sprzedaży   |               |               |                                 |
| E. Koszty ogólnego zarządu  | 24 127 353,64 | 23 923 571,73 |                                 |
| F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)                                   | 562 110,17    | 205 720,92    |                                 |
| G. Pozostałe przychody operacyjne                                       | 6 065 543,78  | 6 327 856,24  |                                 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych               |               | 20 650,41     |                                 |
| II. Dotacje   |               |               |                                 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                       | 355 343,79    | 2 440 067,01  |                                 |
| IV. Inne przychody operacyjne   | 5 710 199,99  | 3 867 138,82  |                                 |
| H. Pozostałe koszty operacyjne  | 1 675 331,53  | 2 441 629,72  |                                 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych             | 134,07        | 3 067,56      |                                 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                        | 1 149 109,45  | 2 313 986,49  |                                 |
| III. Inne koszty operacyjne   | 526 088,01    | 124 575,67    |                                 |
| I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)                     | 4 952 322,42  | 4 091 947,44  |                                 |
| J. Przychody finansowe  | 2 566 658,77  | 2 585 122,59  |                                 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                |               |               |                                 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                     |               |               |                                 |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                  |               |               |                                 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                     |               |               |                                 |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                  |               |               |                                 |
| II. Odsetki, w tym:   | 2 566 658,77  | 2 155 756,19  |                                 |
| – od jednostek powiązanych  |               |               |                                 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 |               |               |                                 |
| – w jednostkach powiązanych   |               |               |                                 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           |               |               |                                 |
| V. Inne   |               | 429 366,40    |                                 |
| K. Koszty finansowe   | 1 005 823,59  | 4 427,27      |                                 |
| I. Odsetki, w tym:  | 17 364,51     | 4 427,27      |                                 |
| – dla jednostek powiązanych   |               |               |                                 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                |               |               |                                 |

| <b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>                                   |              |               |                                 |
|--|--------------|---------------|---------------------------------|
| Opis pozycji   | Rok bieżący  | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| – w jednostkach powiązanych                                      |              |               |                                 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                   |              |               |                                 |
| IV. Inne   | 988 459,08   |               |                                 |
| L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)                                  | 6 513 157,60 | 6 672 642,76  |                                 |
| M. Podatek dochodowy   | 163 678,00   | 166 089,00    |                                 |
| N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) |              |               |                                 |
| O. Zysk (strata) netto (L–M–N)                                   | 6 349 479,60 | 6 506 553,76  |                                 |

| <b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM</b>   |                |                |                                 |
|--|----------------|----------------|---------------------------------|
| Opis pozycji   | Rok bieżący    | Rok poprzedni  | Przekształcone dane porównawcze |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)  | 102 311 350,69 | 100 973 757,79 |                                 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                |                |                                 |
| – korekty błędów   |                |                |                                 |
| IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach   | 102 311 350,69 | 100 973 757,79 |                                 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu   | 86 832 016,94  | 86 832 016,94  |                                 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego   |                |                |                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)  |                |                |                                 |
| – wydania udziałów (emisji akcji)  |                |                |                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   |                |                |                                 |
| – umorzenia udziałów (akcji)   |                |                |                                 |
| 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu   | 86 832 016,94  | 86 832 016,94  |                                 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu   |                |                |                                 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego   |                |                |                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)  |                |                |                                 |
| – emisji akcji powyżej wartości nominalnej   |                |                |                                 |
| – podziału zysku (ustawowo)  |                |                |                                 |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)   |                |                |                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   |                |                |                                 |
| – pokrycia straty  |                |                |                                 |
| 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu  |                |                |                                 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 1 983 692,17   | 2 430 403,22   |                                 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny  | 713 992,94     | -446 711,05    |                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 713 992,94     |                |                                 |
| aktualizacja wyceny papierów wartościowych   | 713 992,94     |                |                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   |                | 446 711,05     |                                 |
| aktualizacja wyceny papierów wartościowych   |                | 446 711,05     |                                 |
| – zbycia środków trwałych  |                |                |                                 |
| 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu  | 2 697 685,11   | 1 983 692,17   |                                 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu  | 6 989 087,82   | 6 549 280,55   |                                 |
| 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych   | 553 057,07     | 439 807,27     |                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 553 057,07     | 439 807,27     |                                 |
| Zysk z roku poprzedniego   | 553 057,07     | 439 807,27     |                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   |                |                |                                 |
| 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu  | 7 542 144,89   | 6 989 087,82   |                                 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu  | 6 506 553,76   | 5 162 057,08   |                                 |
| 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu   | 6 506 553,76   | 5 162 057,08   |                                 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                |                |                                 |
| – korekty błędów   |                |                |                                 |
| 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach   | 6 506 553,76   | 5 162 057,08   |                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)  |                |                |                                 |

| <b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM</b>   |                |                |                                 |
|--|----------------|----------------|---------------------------------|
| Opis pozycji   | Rok bieżący    | Rok poprzedni  | Przekształcone dane porównawcze |
| – podziału zysku z lat ubiegłych   |                |                |                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 6 506 553,76   | 5 162 057,08   |                                 |
| Fundusz rezerwowy  | 553 057,07     | 439 807,27     |                                 |
| Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych   | 243 345,12     | 118 727,31     |                                 |
| Fundusz nagród   | 975 983,06     | 757 789,98     |                                 |
| Fundusz badań własnych   | 4 619 653,16   | 3 845 732,52   |                                 |
| Fundusz stypendialny   | 114 515,35     |                |                                 |
| 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu   |                |                |                                 |
| 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu   |                |                |                                 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                |                |                                 |
| – korekty błędów   |                |                |                                 |
| 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                     |                |                |                                 |
| a) zwiększenie (z tytułu)  |                |                |                                 |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   |                |                |                                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   |                |                |                                 |
| 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu   |                |                |                                 |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu  |                |                |                                 |
| 6. Wynik netto   | 6 349 479,60   | 6 506 553,76   |                                 |
| a) zysk netto  | 6 349 479,60   | 6 506 553,76   |                                 |
| b) strata netto  |                |                |                                 |
| c) odpisy z zysku  |                |                |                                 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)   | 103 421 326,54 | 102 311 350,69 |                                 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 97 611 552,71  | 96 357 854,00  |                                 |

| <b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>  |               |                |                                 |
|---|---------------|----------------|---------------------------------|
| Opis pozycji  | Rok bieżący   | Rok poprzedni  | Przekształcone dane porównawcze |
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              |               |                |                                 |
| I. Zysk (strata) netto  | 6 349 479,60  | 6 506 553,76   |                                 |
| II. Korekty razem   | 1 544 721,61  | 4 007 361,45   |                                 |
| 1. Amortyzacja  | 11 500 544,66 | 9 886 495,87   |                                 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     | 764 751,59    | -154 091,41    |                                 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      |               |                |                                 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | 77 441,24     | 47 843,86      |                                 |
| 5. Zmiana stanu rezerw  | -3 722 099,41 | 233 610,15     |                                 |
| 6. Zmiana stanu zapasów   | -44 773,90    | -214 549,03    |                                 |
| 7. Zmiana stanu należności  | -757 934,96   | 264 665,65     |                                 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | -5 642 811,34 | -6 531 934,08  |                                 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | -630 396,27   | 475 320,44     |                                 |
| 10. Inne korekty  |               |                |                                 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)                | 7 894 201,21  | 10 513 915,21  |                                 |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            |               |                |                                 |
| I. Wpływy   |               | 20 650,41      |                                 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  |               | 20 650,41      |                                 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       |               |                |                                 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:  |               |                |                                 |
| a) w jednostkach powiązanych  |               |                |                                 |
| b) w pozostałych jednostkach  |               |                |                                 |
| – zbycie aktywów finansowych  |               |                |                                 |
| – dywidendy i udziały w zyskach   |               |                |                                 |
| – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                  |               |                |                                 |
| – odsetki   |               |                |                                 |
| – inne wpływy z aktywów finansowych   |               |                |                                 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne   |               |                |                                 |
| II. Wydatki   | 9 644 519,78  | 18 957 770,68  |                                 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 9 644 519,78  | 18 957 770,68  |                                 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne              |               |                |                                 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:  |               |                |                                 |
| a) w jednostkach powiązanych  |               |                |                                 |
| b) w pozostałych jednostkach  |               |                |                                 |
| – nabycie aktywów finansowych   |               |                |                                 |
| – udzielone pożyczki długoterminowe   |               |                |                                 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne  |               |                |                                 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)              | -9 644 519,78 | -18 937 120,27 |                                 |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>               |               |                |                                 |
| I. Wpływy   |               |                |                                 |

| <b>RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>  |               |               |                                 |
|--|---------------|---------------|---------------------------------|
| Opis pozycji   | Rok bieżący   | Rok poprzedni | Przekształcone dane porównawcze |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |               |               |                                 |
| 2. Kredyty i pożyczki  |               |               |                                 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  |               |               |                                 |
| 4. Inne wpływy finansowe   |               |               |                                 |
| <b>II. Wydatki</b>   |               |               |                                 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   |               |               |                                 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   |               |               |                                 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |               |               |                                 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  |               |               |                                 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   |               |               |                                 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |               |               |                                 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   |               |               |                                 |
| 8. Odsetki   |               |               |                                 |
| 9. Inne wydatki finansowe  |               |               |                                 |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                       |               |               |                                 |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>  | -1 750 318,57 | -8 423 205,06 |                                 |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | -2 515 070,16 | -8 269 113,65 |                                 |
| – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   | 764 751,59    | -154 091,41   |                                 |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>  | 58 735 190,24 | 67 004 303,89 |                                 |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>  | 56 984 871,67 | 58 581 098,83 |                                 |
| – o ograniczonej możliwości dysponowania   | 89 664,60     | 15 226,87     |                                 |

| INFORMACJE DODATKOWE |                               |
|----------------------|-------------------------------|
| Opis załącznika      | Nazwa pliku                   |
| opis                 |                               |
| Informacja dodatkowa | Informacja_dodatkowa_2023.PDF |



| INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO   |                |                   |                 |
|--|----------------|-------------------|-----------------|
| Opis pozycji   | Kwota łączna   |                   |                 |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 6 513 157,60   |                   |                 |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 6 672 642,76   |                   |                 |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 4 240 373,86   |                   | 4 240 373,86    |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 3 734 527,13   |                   | 3 734 527,13    |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Rozliczenie inwestycji z subwencji   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 1 141 759,75   |                   | 1 141 759,75    |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 17      ust: 1      pkt: 21      lit:   | 1 019 262,11   |                   | 1 019 262,11    |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Rozliczenie inwestycji z FBW   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 1 851 170,79   |                   | 1 851 170,79    |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 17      ust: 1      pkt: 21      lit:   | 1 485 038,38   |                   | 1 485 038,38    |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Rozliczenie dotacji-prawo wieczystego użytkowania  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 658 703,40     |                   | 658 703,40      |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 17      ust: 1      pkt: 21      lit:   | 641 486,72     |                   | 641 486,72      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Rozliczenie inwestycji dotowanych  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 588 739,92     |                   | 588 739,92      |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 17      ust: 1      pkt: 21      lit:   | 588 739,92     |                   | 588 739,92      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 5 272 471,26   |                   | 5 272 471,26    |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 3 802 492,56   |                   | 3 802 492,56    |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Rozwiązanie rezerw z tytułu roszczeń   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 1 346 665,56   |                   | 1 346 665,56    |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 12      ust: 1      pkt: 4      lit: e  |                |                   |                 |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Rozwiązanie odpisu na remonty  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 1 000 000,00   |                   | 1 000 000,00    |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 12      ust: 1      pkt: 4      lit: e  |                |                   |                 |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Rozwiązanie rezerwy -rozliczenie projektów   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 4 520,00       |                   | 4 520,00        |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 12      ust: 1      pkt: 4      lit:  |                |                   |                 |

| INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO   |                |                   |                 |
|--|----------------|-------------------|-----------------|
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Rozwiązanie odpisu na należności   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 352 188,79     |                   | 352 188,79      |
| Podstawa prawna:<br>art: 12      ust: 1      pkt: 4 i 5      lit:  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 2 414 375,69   |                   | 2 414 375,69    |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  |                |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 26      lit:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 24 728,68      |                   | 24 728,68       |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Naliczone kary umowne  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  |                |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 12      ust: 3      pkt:      lit:  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 15 929,37      |                   | 15 929,37       |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Naliczone lecz nie otrzymane odsetki od należności   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 16 251,94      |                   | 16 251,94       |
| Podstawa prawna:<br>art: 12      ust: 4      pkt: 2      lit:  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 3 506,81       |                   | 3 506,81        |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Niezrealizowane różnice kursowe  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 105 473,56     |                   | 105 473,56      |
| Podstawa prawna:<br>art: 15      ust:      pkt:      lit: a  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 220 602,90     |                   | 220 602,90      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Naliczone lecz nie otrzymane odsetki od lokat  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 111 894,81     |                   | 111 894,81      |
| Podstawa prawna:<br>art: 12      ust: 4      pkt: 2      lit:  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 325 659,07     |                   | 325 659,07      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Rozwiązanie odpisu na środki trwałe  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  |                |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 26      lit:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  |                |                   |                 |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Rozwiązanie rezerw z kont RMB-641 (odprawy i nagrody jubileuszowe)   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 2 188 941,48   |                   | 2 188 941,48    |
| Podstawa prawna:<br>art: 12      ust: 1      pkt: 4,5      lit:  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 779 636,68     |                   | 779 636,68      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Pozostałe przychody  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 146 535,12     |                   | 146 535,12      |
| Podstawa prawna:<br>art: 12      ust: 1      pkt: 4      lit:  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 18 053,36      |                   | 18 053,36       |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 1 064 848,71   |                   | 1 064 848,71    |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 243 168,95     |                   | 243 168,95      |

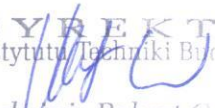
| INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO   |                |                   |                 |
|--|----------------|-------------------|-----------------|
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Otrzymane odsetki od lokat naliczone w roku poprzednim   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 325 659,07     |                   | 325 659,07      |
| Podstawa prawna:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
| art: 12      ust: 4      pkt: 2      lit:  |                |                   |                 |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Otrzymane lecz niewykorzystane w danym roku dotacje na krakowe projekty badawcze   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 739 189,64     |                   | 739 189,64      |
| Podstawa prawna:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
| art: 12      ust: 1      pkt: 1      lit:  | 243 168,95     |                   | 243 168,95      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 17 861 423,88  |                   | 17 861 423,88   |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 16 796 176,02  |                   | 16 796 176,02   |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Amortyzacja środków trwałych z subwencji   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 1 694 900,44   |                   | 1 694 900,44    |
| Podstawa prawna:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
| art: 16      ust: 1      pkt: 48      lit:   | 1 612 428,35   |                   | 1 612 428,35    |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 658 703,40     |                   | 658 703,40      |
| Podstawa prawna:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
| art: 16      ust: 1      pkt: 48      lit:   | 641 486,72     |                   | 641 486,72      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Amortyzacja WNIP   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 167 697,16     |                   | 167 697,16      |
| Podstawa prawna:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
| art: 16      ust: 1      pkt: 28      lit:   | 106 563,96     |                   | 106 563,96      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Amortyzacja FBW  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 1 765 738,35   |                   | 1 765 738,35    |
| Podstawa prawna:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
| art: 16      ust: 1      pkt: 48      lit:   | 1 415 599,42   |                   | 1 415 599,42    |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Koszty reprezentacji inne NKUP   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 212 715,72     |                   | 212 715,72      |
| Podstawa prawna:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
| art: 16      ust: 1      pkt: 28      lit:   | 158 047,38     |                   | 158 047,38      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| PFRON  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 588 795,00     |                   | 588 795,00      |
| Podstawa prawna:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
| art: 16      ust: 1      pkt: 36      lit:   | 490 098,00     |                   | 490 098,00      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| składki członkowskie   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 82 284,05      |                   | 82 284,05       |
| Podstawa prawna:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
| art: 16      ust: 1      pkt: 37      lit:   | 77 582,46      |                   | 77 582,46       |

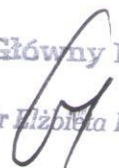
| INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO                           |                |                   |                 |
|--|----------------|-------------------|-----------------|
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Koszty pokryte subwencją   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 11 367 900,00  |                   | 11 367 900,00   |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 58      lit:               | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 11 057 300,00  |                   | 11 057 300,00   |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Koszty pokryte dofinansowaniem z UE  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 537 993,89     |                   | 537 993,89      |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 58      lit:               | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 482 867,24     |                   | 482 867,24      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Koszty pokryte dofinansowaniem MEIN,NCN,NCBIR                                | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 588 120,18     |                   | 588 120,18      |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 58      lit:               | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 601 645,05     |                   | 601 645,05      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Odsetki od zobowiązań budżetowych  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 950,00         |                   | 950,00          |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 21      lit:               | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 160,00         |                   | 160,00          |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Umorzenie należności   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 1 183,29       |                   | 1 183,29        |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 44      lit:               | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 4 378,64       |                   | 4 378,64        |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Kary umowne  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 252,15         |                   | 252,15          |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 22      lit:               | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 3 278,15       |                   | 3 278,15        |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| ZUS od nagród z zysku i ZUS od PPK z nagród z zysku                          | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 194 190,25     |                   | 194 190,25      |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 37      lit:               | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 144 740,65     |                   | 144 740,65      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 9 317 303,66   |                   | 9 317 303,66    |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 10 220 270,36  |                   | 10 220 270,36   |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Zawiązane rezerwy na zwiększenie RM - premie i płace                         | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 5 804 506,07   |                   | 5 804 506,07    |
| Podstawa prawna:<br>art: 15      ust: 1      pkt:      lit:                  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 4 904 088,17   |                   | 4 904 088,17    |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Zawiązanie rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe              | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 778 634,35     |                   | 778 634,35      |
| Podstawa prawna:<br>art: 15      ust: 1      pkt:      lit:                  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 886 371,52     |                   | 886 371,52      |

| INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO               |                |                   |                 |
|--|----------------|-------------------|-----------------|
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Niezrealizowane różnice kursowe                                  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 1 027 417,94   |                   | 1 027 417,94    |
| Podstawa prawna:<br>art: 15      ust:      pkt:      lit: a      | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 312 626,36     |                   | 312 626,36      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Zawiązanie odpisu aktualizującego należności                     | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 1 059 554,27   |                   | 1 059 554,27    |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 26      lit: a | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 899 699,11     |                   | 899 699,11      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Odpis aktualizujący zapasy                                       | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 13 241,50      |                   | 13 241,50       |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 27      lit:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 4 689,84       |                   | 4 689,84        |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Odpis na aktywa trwałe   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 76 018,61      |                   | 76 018,61       |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 27      lit:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 65 426,71      |                   | 65 426,71       |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Odpis na naliczone odsetki                                       | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 16 251,94      |                   | 16 251,94       |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 27      lit:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 3 506,81       |                   | 3 506,81        |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Rezerwa na urlopy  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 433 326,52     |                   | 433 326,52      |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 27      lit:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 390 873,82     |                   | 390 873,82      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Rezerwa z tytułu roszczeń  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  |                |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 27      lit:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 1 341 922,68   |                   | 1 341 922,68    |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Rezerwa na remonty   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  |                |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 27      lit:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 1 000 000,00   |                   | 1 000 000,00    |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Pozostałe rezerwy  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 108 352,46     |                   | 108 352,46      |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 27      lit:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 406 626,74     |                   | 406 626,74      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Rezerwa na naliczone odsetki                                     | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  |                |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 16      ust: 1      pkt: 27      lit:   | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 4 438,60       |                   | 4 438,60        |

| INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO   |                |                   |                 |
|--|----------------|-------------------|-----------------|
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 6 169 519,53   |                   | 6 169 519,53    |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 7 915 958,16   |                   | 7 915 958,16    |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Wykorzystanie rezerw na urlopy premie i inne   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 5 191 681,74   |                   | 5 191 681,74    |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 15      ust: 4      pkt:      lit: g  | 6 531 056,41   |                   | 6 531 056,41    |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Wykorzystanie rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 977 837,79     |                   | 977 837,79      |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 15      ust: 4      pkt:      lit: g  | 1 384 901,75   |                   | 1 384 901,75    |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  |                |                   |                 |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  |                |                   |                 |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 18 212 905,55  |                   | 18 212 905,55   |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 17 605 129,02  |                   | 17 605 129,02   |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Dochody wolne subwencja  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 11 367 900,00  |                   | 11 367 900,00   |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 17      ust: 1      pkt: 47      lit:   | 11 057 300,00  |                   | 11 057 300,00   |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Dochody wolne-dotacja na projekty zagraniczne  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 1 186 494,28   |                   | 1 186 494,28    |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 17      ust: 1      pkt: 23      lit:   | 294 943,42     |                   | 294 943,42      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Dochody wolne-dotacja na projekty krajowe  | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 584 958,31     |                   | 584 958,31      |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 17      ust: 1      pkt: 47      lit:   | 844 814,00     |                   | 844 814,00      |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| Dochody wolne przeznaczone na finansowanie działalności statutowej                                       | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 5 073 552,96   |                   | 5 073 552,96    |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
| Podstawa prawna:<br>art: 17      ust: 1      pkt: 4      lit:  | 5 408 071,60   |                   | 5 408 071,60    |
| Opis pozycji   | Kwota łączna   | Z zysków kapitał. | Z innych źródeł |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym   | Rok bieżący:   |                   |                 |
|  | 861 463,65     |                   |                 |
|  | Rok poprzedni: |                   |                 |
|  | 874 151,22     |                   |                 |

| INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO |                |            |
|--|----------------|------------|
| Opis pozycji                                       | Kwota łączna   |            |
| K. Podatek dochodowy                               | Rok bieżący:   |            |
|  |                | 163 678,00 |
|  | Rok poprzedni: |            |
|  |                | 166 089,00 |

**DYREKTOR**  
Instytutu Techniki Budowlanej  
  
dr inż. Robert Gętyło

**Główny Księgowy**  
  
dr Elżbieta Dobrzelecka

11.03.24

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Objasnienia do bilansu

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

#### Zmiana wartości aktywów trwałych załącznik nr 1a, 1b

- 1.2 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

#### Pozycja nie występuje

- 1.3 Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

#### Pozycja nie występuje

- 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

| Wyszczególnienie            | Powierzchnia          | Wartość w złotych |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------|
| Warszawa ul. Ksawerów 21    | 44 936 m <sup>2</sup> | 63 322,91         |
| Warszawa ul. Filtrowa 1     | 9 578 m <sup>2</sup>  | 24 975 975,92     |
| Katowice ul. Korfantego 191 | 56 114 m <sup>2</sup> | 502 992,00        |
| Warszawa ul. Delfina 4      | 5 060 m <sup>2</sup>  | 37 950,00         |
| Poznań ul. Taczaka 12       | 1 631 m <sup>2</sup>  | 142 021,33        |
| Poznań ul. Wawrzyńca 1-7    | 1 362 m <sup>2</sup>  | 71 114,40         |
| Poznań ul. Smarkowska 27    | 3 735 m <sup>2</sup>  | 600 377,97        |
| Pionki ul. Przemysłowa 2    | 35 031 m <sup>2</sup> |                   |

- 1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

| Wyszczególnienie | Wartość w zł |
|------------------|--------------|
|                  |              |

#### Pozycja nie występuje

- 1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

#### Inwestycje długoterminowe Załącznik nr 1 c

- 1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

#### Zmianę wartości odpisów aktualizacyjnych wartości należności i zobowiązań stanowi załącznik nr 2

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

| Fundusze                                    | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|---|---------------|---------------|
| I. Fundusz (fundusz) podstawowy (statutowy) | 86 832 016,94 | 86 832 016,94 |

Fundusz statutowy stanowi równowartość majątku według stanu na dzień rozpoczęcia działalności  
Instytut został wyposażony w majątek przez Ministra nadzorującego na dzień powstania instytutu.

- 1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

| Fundusze                                | 31.12.2023   | 31.12.2022   |
|---|--------------|--------------|
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 2 697 685,11 | 1 983 692,17 |
| Kapitał (fundusz) rezerwowy             | 7 542 144,89 | 6 989 087,82 |
| Zysk (strata) netto                     | 6 349 479,60 | 6 506 553,76 |

- 1.10 Proponowany podział zysku

| Proponuje się następujący podział zysku ITB           | 2023 rok            | udział procentowy |
|---|---------------------|-------------------|
| Zwiększenie Funduszu Rezerwowego                      | 539 705,77          | 8,50%             |
| Zwiększenie Funduszu Badań Własnych                   | 4 428 127,07        | 69,74%            |
| Utworzenie Funduszu Stypendialnego                    | 111 750,84          | 1,76%             |
| Zwiększenie Funduszu Nagród                           | 952 421,94          | 15,00%            |
| Zwiększenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych | 317 473,98          | 5,00%             |
| <b>Razem</b>  | <b>6 349 479,60</b> | <b>100,00%</b>    |



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

| Rodzaj rezerw   | Stan na początek roku | Zwiększenie         | Wykorzystanie       | Rozwiązanie         | Stan na koniec roku  |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                        | <b>20 867 254,63</b>  | <b>7 124 819,40</b> | <b>6 169 519,53</b> | <b>4 677 399,28</b> | <b>17 145 155,22</b> |
| <b>2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b> | <b>18 378 796,83</b>  | <b>7 016 466,94</b> | <b>6 169 519,53</b> | <b>2 188 941,48</b> | <b>17 036 802,76</b> |
| <b>2.1. Krótkoterminowe</b>                           | <b>8 387 787,91</b>   | <b>7 016 466,94</b> | <b>6 141 714,12</b> | <b>0,00</b>         | <b>9 262 540,73</b>  |
| 2.1.1. Rezerwa na premię i inne płace                 | 4 904 088,17          | 5 547 035,45        | 4 904 088,17        | 0,00                | 5 547 035,45         |
| 2.1.2. Nagrody roczne z ZUS                           | 257 819,21            | 257 470,62          | 257 819,21          | 0,00                | 257 470,62           |
| 2.1.3. Zaległe urlopy                                 | 1 915 762,97          | 433 326,52          | 29 774,36           | 0,00                | 2 319 315,13         |
| 2.1.4. Nagrody jubileuszowe                           | 649 926,00            | 431 858,00          | 649 926,00          | 0,00                | 431 858,00           |
| 2.1.5. Odprawy emerytalne i rentowe                   | 517 481,00            | 258 019,39          | 230 505,39          | 0,00                | 544 995,00           |
| 2.1.6. Nagrody spec.emer. 25 lat                      | 142 710,56            | 88 756,96           | 69 600,99           | 0,00                | 161 866,53           |
| <b>2.2. Długoterminowe</b>                            | <b>9 991 008,92</b>   | <b>0,00</b>         | <b>27 805,41</b>    | <b>2 188 941,48</b> | <b>7 774 262,03</b>  |
| 2.2.1. Nagrody jubileuszowe                           | 7 681 136,00          | 0,00                | 27 805,41           | 1 753 690,59        | 5 899 640,00         |
| 2.2.2. Odprawy emerytalne i rentowe                   | 2 221 694,00          | 0,00                | 0,00                | 406 707,00          | 1 814 987,00         |
| 2.2.3. Nagrody spec. emer. 25 lat                     | 88 178,92             | 0,00                | 0,00                | 28 543,89           | 59 635,03            |
| <b>3. Pozostałe rezerwy</b>                           | <b>2 488 457,80</b>   | <b>108 352,46</b>   | <b>0,00</b>         | <b>2 488 457,80</b> | <b>108 352,46</b>    |
| <b>3.1. Długoterminowe</b>                            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| <b>3.2. Krótkoterminowe</b>                           | <b>2 488 457,80</b>   | <b>108 352,46</b>   | <b>0,00</b>         | <b>2 488 457,80</b> | <b>108 352,46</b>    |
| 3.2.1. Rezerwa na remonty                             | 1 000 000,00          | 0,00                | 0,00                | 1 000 000,00        | 0,00                 |
| 3.2.2. Przewidywane koszty roku bieżącego             | 146 535,12            | 108 352,46          | 0,00                | 146 535,12          | 108 352,46           |
| 3.2.3. Rezerwy z tytułu roszczeń                      | 1 341 922,68          | 0,00                | 0,00                | 1 341 922,68        | 0,00                 |

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty;

Pozycja nie występuje

1.13 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Pozycja nie występuje

różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

| Tytuły rozliczeń                             | Stan na początek roku | Zwiększenie         | Rozliczenie         | Przekwalifikowanie   | Stan na koniec roku  |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CZYNNE</b>                                | <b>964 644,56</b>     | <b>997 378,95</b>   | <b>964 644,56</b>   | <b>0,00</b>          | <b>997 378,95</b>    |
| Pozostałe koszty przyszłych okresów - Vat    | 399 109,39            | 451 704,26          | 399 109,39          | 0,00                 | 451 704,26           |
| Pozostałe koszty przyszłych okresów          | 565 535,17            | 545 674,69          | 565 535,17          | 0,00                 | 545 674,69           |
| <b>BIERNE</b>                                | <b>24 200 011,35</b>  | <b>3 659 069,45</b> | <b>4 256 731,33</b> | <b>0,00</b>          | <b>23 602 349,47</b> |
| <b>Krótkoterminowe</b>                       | <b>4 041 942,53</b>   | <b>1 095 492,56</b> | <b>3 971 709,93</b> | <b>4 204 141,07</b>  | <b>5 369 866,23</b>  |
| Subwencja                                    | 1 148 785,10          | 1 061 639,73        | 1 141 759,95        | 1 237 127,50         | 2 305 792,38         |
| Prawo wieczystego użyt. gruntu               | 641 486,70            | 0,00                | 658 703,40          | 675 920,10           | 658 703,40           |
| Dotacja -Fundusze Strukturalne               | 14 760,60             | 0,00                | 4 520,52            | 16 887,72            | 27 127,80            |
| Dotacja MNISW na aparat. i bud. laboratorium | 588 739,92            | 0,00                | 588 739,92          | 588 739,72           | 588 739,72           |
| Fundusz Badań Własnych - środki trwałe       | 1 566 149,19          | 0,00                | 1 566 149,19        | 1 685 466,03         | 1 685 466,03         |
| Przyznane koszty sądowe                      | 82 021,02             | 33 852,83           | 11 836,95           | 0,00                 | 104 036,90           |
| <b>Długoterminowe</b>                        | <b>20 158 068,82</b>  | <b>2 563 576,89</b> | <b>285 021,40</b>   | <b>-4 204 141,07</b> | <b>18 232 483,24</b> |
| Subwencja                                    | 2 469 234,21          | 0,00                | 0,00                | -1 237 127,50        | 1 232 106,71         |
| Prawo wieczystego użyt. gruntu               | 11 519 630,02         | 426 294,16          | 0,00                | -675 920,10          | 11 270 004,08        |
| Dotacja-Fundusze Strukturalne                | 53 773,82             | 61 836,44           | 0,00                | -16 887,72           | 98 722,54            |
| Dotacja MNISW na aparat. i bud. laboratorium | 2 108 211,16          | 0,00                | 0,00                | -588 739,72          | 1 519 471,44         |
| Fundusz Badań Własnych - środki trwałe       | 4 007 219,61          | 2 075 446,29        | 285 021,40          | -1 685 466,03        | 4 112 178,47         |

1.15 W przypadku gdy składnik aktywów i pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami;

dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Pozycja nie występuje

1.16 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych; niewykazanych w bilansie,

ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje

dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Pozycja nie występuje

1.17 W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej;

Pozycja nie występuje

1.18 Kwota środków pieniężnych zgromadzona na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r.

poz. 62).

na dzień 31.12.2023 r. wynosi **376 355,41 zł**



2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W związku z odłożeniem w czasie kontynuacji rozbudowy oddziału w Pionkach, termomodernizacji budynku w Warszawie oraz budowy komory wielkogabarytowej w Warszawie budową wiaty przy hali Syrena, złym stanem technicznym oraz usytuowaniem wiat na działkach spornych przy ul. Delfina w Warszawie utworzono odpisy aktualizacyjne na kwotę 1 201 368,25 zł. Odpisu dotyczącego rozbudowy oddziału Pionki dokonano w 2018 r. na kwotę 1 047 795,10 zł, na termomodernizację budynku w Warszawie w 2020 r. na kwotę 12 127,83 zł, na budowę komory wielkogabarytowej w 2022 r. na kwotę 65 426,71 zł, na budowę wiaty przy hali Syrena w Warszawie w 2023 r. na kwotę 17 145,92 zł na 2 wiaty z uwagi na zły stan techniczny i 2 wiaty znajdujące się na spornych działkach w 2023 r. znajdujących się przy ul. Delfina w Warszawie na łączną kwotę 58 872,69 zł.

2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Na dzień 31.12.23 r. w księgach figurują następujące odpisy aktualizacyjne materiałów i wyrobów gotowych(wydawnictw) w magazynach. Odpisy utworzone zostały wg następujących zasad:

- a) 99% od wartości pozycji magazynowych, na które nie było zapotrzebowania po 31.12.19 r.
- b) 90% od wartości pozycji magazynowych, na które nie było zapotrzebowania po 31.12.20 r.
- c) 75% od wartości pozycji magazynowych, na które nie było zapotrzebowania po 31.12.21 r.
- b) 50% od wartości pozycji magazynowych, na które nie było zapotrzebowania po 31.12.22 r.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów materiałów wynosi 107 184,99 zł - zmniejszono odpis w 2023 r. o kwotę 10 742,35 zł.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych (wydawnictw) wynosi 14 791,58 zł - zwiększono odpis w 2023 r. o kwotę 2 499,15 zł.

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

**Pozycja nie występuje**

2.6 ITB rozlicza podatek dochodowy w oparciu o art. 17 ust 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowy od osób prawnych

**Informacja o zaliczkach na podatek dochodowy znajdują się osobnej nocie.**

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

| Koszty wytworzenia         | 2023 rok     | 2022 rok     |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Środków trwałych w budowie | 8 697 833,81 | 2 687 621,12 |

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

**Pozycja nie występuje**

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

| Nakłady na                 | poniesione w 2023 rok | planowane     |
|----------------------------|-----------------------|---------------|
| niefinansowe aktywa trwałe | 11 473 521,37         | 13 508 000,00 |
| na ochronę środowiska      | 0,00                  | 0,00          |

2.10 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji zysków i strat nadzwyczajnych lub które wystąpiły incydentalnie.

**Pozycja nie występuje**

**3. Dla pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych kursy przyjęto do ich wyceny:**

|      |         |
|------|---------|
| EURO | 4,348   |
| USD  | 3,9350  |
| CHF  | 4,6828  |
| SEK  | 0,3919  |
| DKK  | 0,5833  |
| GBP  | 4,9997  |
| JPY  | 0,02773 |
| AUD  | 2,6778  |
| NOK  | 0,3867  |
| CAD  | 2,9698  |

**4. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

4.1 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

| <b>STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH<br/>DO RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH<br/>dane uzupełniające</b> | <b>2023 rok<br/>w złotych</b> |
|--|-------------------------------|
| <b>Grupa A - Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                          |                               |
| <b>I. Wynik finansowy netto</b>  | <b>6 349 479,60</b>           |
| <b>II. Korekty razem (suma korekt A.II.1 do A.II.10)</b>   | <b>1 544 721,61</b>           |
| <b>1. Amortyzacja</b>  | <b>11 500 544,66</b>          |
| <b>2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych od rach.bank.walutowych i kas dewizowych</b>        | <b>764 751,59</b>             |
| <b>3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</b>  | <b>0,00</b>                   |
| <b>4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</b>   | <b>77 441,24</b>              |
| - przychody ze sprzedaży środków trwałych  | 0,00                          |
| - koszty sprzedaży i likwidacji ST oraz ST w budowie   | 1 422,63                      |
| - koszty likwidacji WNIP   | 0,00                          |
| - odpis aktualizujący krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                          |
| - ujawnione środki trwałe / WNIP   | 0,00                          |
| - odpis aktualizujący wartość środków trwałych (korekta)   | 76 018,61                     |
| <b>5. Zmiana stanu rezerw</b>  | <b>-3 722 099,41</b>          |
| - na dzień 31.12.2022 r.   | -20 867 254,63                |
| - na dzień 31.12.2023 r.   | 17 145 155,22                 |
| <b>6. Zmiana stanu zapasów</b>   | <b>-44 773,90</b>             |
| - na dzień 31.12.2022 r.   | 658 901,94                    |
| - na dzień 31.12.2023 r.   | -703 675,84                   |
| <b>7. Zmiana stanu należności</b>  | <b>-757 934,96</b>            |
| - na dzień 31.12.2022 r.   | 9 676 480,64                  |
| - na dzień 31.12.2023 r.   | -10 434 415,60                |
| - korekta z tytułu należności inwestycyjnych   | 0,00                          |
| <b>8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyj. pożyczek i kredytów</b>                    | <b>-5 642 811,34</b>          |
| - zobowiązania   |                               |
| - na dzień 31.12.2022 r.   | -16 625 293,73                |
| - na dzień 31.12.2023 r.   | 18 233 275,72                 |
| - fundusze specjalne   |                               |
| - na dzień 31.12.2022 r.   | -4 941 507,16                 |
| - na dzień 31.12.2023 r.   | -778 722,90                   |
| - korekta z tytułu zobowiązań inwestycyjnych   | -1 530 563,27                 |
| <b>9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>  | <b>-630 396,27</b>            |
| - czynne   |                               |
| - na dzień 31.12.2022 r.   | 964 644,56                    |
| - na dzień 31.12.2023 r.   | -997 378,95                   |
| - bierne   |                               |
| - na dzień 31.12.2022 r.   | -24 200 011,35                |
| - na dzień 31.12.2023 r.   | 23 602 349,47                 |
| - zmniejszenie o dotacje na środki trwałe  |                               |
| - zmniejszenie o dotacje na WNIP   |                               |
| <b>10. Inne korekty</b>  | <b>0,00</b>                   |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>                            | <b>7 894 201,21</b>           |

**Grupa B - Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>I. Wpływy:</b>  | <b>0,00</b>          |
| a) zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych         | 0,00                 |
| <b>b) z aktywów finansowych w tym:</b>   | <b>0,00</b>          |
| - zbycie papierów wartościowych  | 0,00                 |
| - odsetki  | 0,00                 |
| - inne wpływy z aktywów  | 0,00                 |
| <b>c) inne wpływy inwestycyjne</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>II. Wydatki:</b>  | <b>9 644 519,78</b>  |
| <b>a) na nabycie wartości niematerial. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b> | <b>9 644 519,78</b>  |
| - nabycie wartości materialnych i prawnych   | 161 021,03           |
| - środków trwałych w budowie   | 10 907 163,39        |
| - księgozbiór  | 106 898,63           |
| - różnica stanu zobowiązań   |                      |
| - na dzień 31.12.2022 r.   | 3 914 735,98         |
| - na dzień 31.12.2023 r.   | -5 445 299,25        |
| - różnica stanu należności   |                      |
| - na dzień 31.12.2022 r.   | -5 568 740,24        |
| - na dzień 31.12.2023 r.   | 5 568 740,24         |
| <b>b) na nabycie aktywów finansowych</b>   | <b>0,00</b>          |
| - w pozostałych jednostkach  |                      |
| - nabycie aktywów finansowych  | 0,00                 |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>              | <b>-9 644 519,78</b> |

**Grupa C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**

Inne wpływy - dotacja na środki trwałe FS

**Przepływy pieniężne z działalności finansowej** **0,00**

Zmiana stanu środków pieniężnych wynosi (A+B+C)

**-1 750 318,57***Bilansowa zmiana środków pieniężnych***-2 515 070,16***Różnica***764 751,59**

Stan środków pieniężnych na koniec okresu różni się od kwoty wykazanej w bilansie o **-764 751,59 zł**, co wynika z wyeliminowania niezrealizowanych różnic kursowych od rachunków bankowych (walutowych) i kas dewizowych ustalonych na dzień 31.12.2023 r.

## 5. Informacje o:

- 5.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Pozycja nie występuje

- 5.2 Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane:

Pozycja nie występuje

- 5.3 Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie 01.01.2023 - 31.12.2023 wynosiła 338,41 etatów

| Pracownicy                              | Ilość etatów  |
|---|---------------|
| Pracownicy naukowi                      | 40,94         |
| w tym                                   |               |
| Profesorowie                            | 10,56         |
| Adiunkci                                | 26,15         |
| Asystenci                               | 4             |
| Post-doc                                | 0,23          |
| Pracownicy badawczo-techniczni          | 2             |
| Pracownicy inżynieryjno-techniczni      | 137,34        |
| Pracownicy administracji i obsługi      | 129,43        |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 25,7          |
| Pracownicy pozostali                    | 3             |
| <b>RAZEM</b>                            | <b>338,41</b> |

- 5.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), za okres 1.01.2023-31.12.2023

Łączne wynagrodzenie brutto członków Dyrekcji Instytutu - 780 983,87 zł

- 5.5 Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Pozycja nie występuje

- 5.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,  
b) inne usługi poświadczające,  
c) usługi doradztwa podatkowego,  
d) badanie sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2023 r

11 800 zł netto

## 6. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym

- 6.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Pozycja nie występuje

- 6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Pozycja nie występuje

- 6.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Pozycja nie występuje

- 6.4 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy,

Pozycja nie występuje

## 7. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

- 7.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji;

Pozycja nie występuje

- 7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi;

Pozycja nie występuje

- 7.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Pozycja nie występuje

- 7.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Pozycja nie występuje

## 8. Połączenie jednostki z inną jednostką

- 8.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Pozycja nie występuje

**9. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki**

9.1

Jednostka nie zidentyfikowała niepewności co do kontynuowania działalności jednostki w kolejnych 12 miesiącach.

**10. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki**

10.1

Jednostka nie odnotowała negatywnego wpływu pandemii Covid -19 oraz wojny w Ukrainie na wyniki finansowe w roku obrotowym.

Załącznik nr 1a

**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

za okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.

| Wartość WNIP                                   | Bilans<br>otwarcia  | Zwiększenia       |             |             | Zmniejszenia      |             |             | Razem       | przemieszczenia | Bilans<br>zamknięcia |
|--|---------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|----------------------|
|  |                     | nabycie           | przyjęcie   | ujawnione   | Razem             | likwidacja  | inne        |             |                 |                      |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych        | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00                 |
| 2. Wartość firmy                               | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00                 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne        | 7 576 465,41        | 161 021,03        | 0,00        | 0,00        | 161 021,03        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 7 737 486,44         |
| 4. Wartość WNIP w budowie                      | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00                 |
| 5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00                 |
| <b>SUMA</b>                                    | <b>7 576 465,41</b> | <b>161 021,03</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>161 021,03</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>7 737 486,44</b>  |

| Umorzenie                                      | Bilans<br>otwarcia  | Zwiększenia       |             | Zmniejszenia      |             | Razem       | Bilans<br>zamknięcia |
|--|---------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|----------------------|
|  |                     | amortyzacja       | przyjęcie   | aktualizacja      | umorzenie   |             |                      |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych        | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00                 |
| 2. Wartość firmy                               | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00                 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne        | 7 059 504,52        | 408 250,40        | 0,00        | 408 250,40        | 0,00        | 0,00        | 7 467 754,92         |
| 4. Wartość WNIP w budowie                      | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00                 |
| 5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00                | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00                 |
| <b>SUMA</b>                                    | <b>7 059 504,52</b> | <b>408 250,40</b> | <b>0,00</b> | <b>408 250,40</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>7 467 754,92</b>  |

| Wartość netto WNIP                             | Bilans otwarcia   | Bilans zamknięcia |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych        | 0,00              | 0,00              |
| 2. Wartość firmy                               | 0,00              | 0,00              |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne        | 516 960,89        | 269 731,52        |
| 4. Wartość WNIP w budowie                      | 0,00              | 0,00              |
| 5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00              | 0,00              |
| <b>SUMA</b>                                    | <b>516 960,89</b> | <b>269 731,52</b> |



Załącznik nr 1b

**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

za okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.

| Wartość aktywów trwałych                          | Bilans otwarcia       | Zwiększenia          |                      |                       | Razem                |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|   |                       | nabywanie            | przyjęcie            | odpisy aktualizacyjne |                      |
| <b>1. Środki trwałe</b>                           | <b>250 745 714,11</b> | <b>0,00</b>          | <b>4 886 260,24</b>  | <b>0,00</b>           | <b>4 886 260,24</b>  |
| a) grunty (w tym prawo użyź wieczys.)             | 26 437 897,24         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej | 73 370 819,76         | 0,00                 | 16 600,20            | 0,00                  | 16 600,20            |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                | 54 344 105,11         | 0,00                 | 1 437 804,09         | 0,00                  | 1 437 804,09         |
| d) środki transportu                              | 3 376 721,40          | 0,00                 | 251 647,00           | 0,00                  | 251 647,00           |
| e) inne środki trwałe                             | 87 790 607,03         | 0,00                 | 3 073 310,32         | 0,00                  | 3 073 310,32         |
| f) inne środki trwałe-ksiegobiór,met.szlach.      | 5 425 563,57          | 0,00                 | 106 898,63           | 0,00                  | 106 898,63           |
| <b>2. Środki trwałe w budowie</b>                 | <b>2 687 621,12</b>   | <b>10 865 592,91</b> | <b>0,00</b>          | <b>-76 018,61</b>     | <b>10 789 574,30</b> |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>     | <b>0,00</b>           | <b>446 907,43</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>446 907,43</b>    |
| <b>SUMA</b>                                       | <b>253 433 335,23</b> | <b>11 312 500,34</b> | <b>4 886 260,24</b>  | <b>-76 018,61</b>     | <b>16 122 741,97</b> |
| cd  |                       |                      |                      |                       |                      |
| Wartość aktywów trwałych                          | Zmniejszenia          |                      | Przemieszczenia      | Bilans zamknięcia     |                      |
|   | sprzedaż              | likwidacja           |                      |                       |                      |
| <b>1. Środki trwałe</b>                           | <b>0,00</b>           | <b>5 084 788,37</b>  | <b>0,00</b>          | <b>250 547 185,98</b> |                      |
| a) grunty (w tym prawo użyź wieczys.)             | 0,00                  | 1 288,56             | 0,00                 | 26 436 608,68         |                      |
| b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 73 387 419,96         |                      |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                | 0,00                  | 977 610,00           | 0,00                 | 54 804 299,20         |                      |
| d) środki transportu                              | 0,00                  | 8 500,00             | 0,00                 | 3 619 868,40          |                      |
| e) inne środki trwałe                             | 0,00                  | 4 097 389,81         | 0,00                 | 86 766 527,54         |                      |
| f) inne środki trwałe-ksiegobiór,met.szlach.      | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 5 532 462,20          |                      |
| <b>2. Środki trwałe w budowie</b>                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>-4 779 361,61</b> | <b>8 697 833,81</b>   |                      |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>     | <b>0,00</b>           | <b>405 336,95</b>    | <b>0,00</b>          | <b>41 570,48</b>      |                      |
| <b>SUMA</b>                                       | <b>0,00</b>           | <b>5 490 125,32</b>  | <b>-4 779 361,61</b> | <b>259 286 590,27</b> |                      |

| Umorzenie  | Bilans otwarcia       |             | Zwiększenia  |                      | Zmniejszenia |                     | Bilans zamknięcia   |                       |
|--|-----------------------|-------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
|  | amortyzacja           | inne        | zmiana grupy | Razem                | likwidacja   | Razem               |                     |                       |
| <b>1. Środki trwałe</b>                          | <b>158 876 855,46</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>11 092 294,26</b> | <b>0,00</b>  | <b>5 083 365,74</b> | <b>5 083 365,74</b> | <b>164 885 783,98</b> |
| a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys.)           | 13 806 343,65         | 0,00        | 0,00         | 658 703,40           | 0,00         | 0,00                | 0,00                | 14 465 047,05         |
| b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wod.) | 32 369 286,16         | 0,00        | 0,00         | 1 653 135,22         | 0,00         | 0,00                | 0,00                | 34 022 421,38         |
| c) urządzenia techniczne i maszyny               | 40 639 417,13         | 0,00        | 0,00         | 3 421 319,85         | 0,00         | 977 475,93          | 977 475,93          | 43 083 261,05         |
| d) środki transportu                             | 2 482 118,97          | 0,00        | 0,00         | 302 164,52           | 0,00         | 8 500,00            | 8 500,00            | 2 775 783,49          |
| e) inne środki trwałe                            | 64 154 125,98         | 0,00        | 0,00         | 4 950 072,64         | 0,00         | 4 097 389,81        | 4 097 389,81        | 65 006 808,81         |
| f) inne środki trwałe-księgozbiór, met.szlach.   | 5 425 563,57          | 0,00        | 0,00         | 106 898,63           | 0,00         | 0,00                | 0,00                | 5 532 462,20          |
| <b>2. Środki trwałe w budowie</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           |
| <b>SUMA</b>                                      | <b>158 876 855,46</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>11 092 294,26</b> | <b>0,00</b>  | <b>5 083 365,74</b> | <b>5 083 365,74</b> | <b>164 885 783,98</b> |

| Wartość netto aktywów trwałych                   | Bilans otwarcia      | Bilans zamknięcia    |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>1. Środki trwałe</b>                          | <b>91 868 858,65</b> | <b>85 661 402,00</b> |
| a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)    | 12 631 553,59        | 11 971 561,63        |
| b) budynki, lokale i ob.inżynierii ląd. i wodnej | 41 001 533,60        | 39 364 998,58        |
| c) urządzenia techniczne i maszyny               | 13 704 687,98        | 11 721 038,15        |
| d) środki transportu                             | 894 602,43           | 844 084,91           |
| e) inne środki trwałe                            | 23 636 481,05        | 21 759 718,73        |
| f) inne środki trwałe-księgozbiór,met.szlach.    | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2. Środki trwałe w budowie</b>                | <b>2 687 621,12</b>  | <b>8 697 833,81</b>  |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>    | <b>0,00</b>          | <b>41 570,48</b>     |
| <b>SUMA</b>                                      | <b>94 556 479,77</b> | <b>94 400 806,29</b> |

**INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE**

za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

| Wartość inwestycji długoterminowych  | Bilans otwarcia     |  | Zwiększenia                      |                   | Zmniejszenia |             |              | Bilans zamknięcia   |
|--|---------------------|--|----------------------------------|-------------------|--------------|-------------|--------------|---------------------|
|  |                     |  | przekwalif. z inw. krótkotermin. | aktualizacja      | Razem        | sprzedaż    | aktualizacja |                     |
| 1. Nieruchomości   | 0,00                |  | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| 2. Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                |  | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe   | 3 836 759,52        |  | 0,00                             | 713 992,94        | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| a) w jednostkach powiązanych   | 0,00                |  | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| - udziały lub akcje  | 0,00                |  | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe   | 0,00                |  | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| - udzielone pożyczki   | 0,00                |  | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                |  | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                |  | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| - udziały lub akcje  | 0,00                |  | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe   | 0,00                |  | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| - udzielone pożyczki   | 0,00                |  | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                |  | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| c) w pozostałych jednostkach   | 3 836 759,52        |  | 0,00                             | 713 992,94        | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| - udziały lub akcje  | 0,00                |  | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe   | 3 836 759,52        |  | 0,00                             | 713 992,94        | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| - udzielone pożyczki   | 0,00                |  | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                |  | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe  | 0,00                |  | 0,00                             | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00         | 0,00                |
| <b>SUMA</b>  | <b>3 836 759,52</b> |  | <b>0,00</b>                      | <b>713 992,94</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>4 550 752,46</b> |

**Załącznik nr 2**

**Odpis aktualizujący na należności z tytułu dostaw i usług**  
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

| Lp. | Treść  | Stan na dzień<br>01.01.2023 r. | Zwiększenie         | Wykorzystanie    | Rozwiązanie<br>- wpłacone | Przeniesienie<br>wewnętrzne | Stan na dzień<br>31.12.2023 r. |
|-----|--|--------------------------------|---------------------|------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
|     | <b>Odpis aktualizujący na<br/>należności z tytułu dostaw<br/>i usług, w tym:</b> | <b>6 635 471,71</b>            | <b>1 076 101,28</b> | <b>36 654,00</b> | <b>356 189,13</b>         | <b>0,00</b>                 | <b>7 318 729,86</b>            |
| 1.  | -postępowanie upadłościowe   | 107 185,16                     | 295,07              | 2 345,19         | 2 999,16                  | 36 390,96                   | 138 526,84                     |
| 2.  | -postępowanie układowe   | 4 739,94                       | 0,00                | 0,00             | 529,05                    | 12 752,64                   | 16 963,53                      |
| 3.  | -wyroki sądowe   | 562 338,56                     | 53 594,74           | 32 220,79        | 39 831,76                 | 104 188,67                  | 648 069,42                     |
| 4.  | -należności wątpliwe   | 445 206,40                     | 953 864,92          | 2 088,02         | 312 829,16                | -139 972,22                 | 944 181,92                     |
| 5.  | -dochodzone na drodze sądowej  | 5 516 001,65                   | 68 346,55           | 0,00             | 0,00                      | -13 360,05                  | 5 570 988,15                   |

## Załącznik Nr 3

### INFORMACJA O ZARZĄDZANIU SKŁADNIKAMI MIENIA TRWAŁEGO W INSTYTUCIE TECHNIKI BUDOWLANEJ

Do 31 grudnia 2023 roku wystąpiły następujące zmiany w składnikach majątkowych Instytutu Techniki Budowlanej (ITB):

- 1) Dokonano zakupu środków trwałych o wartości 10 865 592,91 zł oraz WNIP na kwotę 161 21,03 zł
- 2) Dokonano likwidacji 3 szt. środków trwałych - Wózek widłowy pneum. EW738/11 z 1973 r., Wózek widłowy WW1203 z 1969 r., Wózek akumulatorowy WA-2 z 1969 r.
- 3) W 2023 roku do dnia 31.12.2023 r. nie wystąpiły czynności prawne w zakresie rozporządzenia (w tym wniesienia jako wkładu do spółki lub spółdzielni) składnikami aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub inwestycji długoterminowych o wartości rynkowej przekraczającej 200 000 zł wymagające wystąpienia o zgodę do ministra nadzorującego, jak również o wartości rynkowej przekraczającej 5 000 000 zł wymagające wystąpienia o zgodę do Prezesa Prokuraturii Generalnej RP.
- 4) W 2023 roku do dnia 31.12.2023 r. nie wystąpiły czynności prawne w zakresie oddania składników o których mowa w pkt 4 do korzystania innemu podmiotowi na okres dłuższy niż 180 dni, których wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej przekraczała 200 000 zł wymagające zgody Prezesa Prokuraturii Generalnej RP.

Szczegółowe informacje o zmianach w stanie majątku trwałego zawarte są z Sprawozdaniu finansowym w załączniku nr 1. Podstawowe dane finansowe dotyczące zmian w stanie majątku trwałego prezentujemy w poniższej tabeli:

#### WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

| Wartość początkowa                             | Stan na<br>31.12.2023 | Stan na<br>31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych        | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. Wartość firmy                               | 0,00                  | 0,00                  |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne        | 7 737 486,44          | 7 576 465,41          |
| 4. Wartość WNIP w budowie                      | 0,00                  | 0,00                  |
| 5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>SUMA</b>                                    | <b>7 737 486,44</b>   | <b>7 576 465,41</b>   |

| Wartość netto                           | Stan na<br>31.12.2023 | Stan na<br>31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. Wartość firmy                        | 0,00                  | 0,00                  |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 269 731,52            | 516 960,89            |
| 4. Wartość WNIP w budowie               | 0,00                  | 0,00                  |
|   | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>SUMA</b>                             | <b>269 731,52</b>     | <b>516 960,89</b>     |

#### RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

| Wartość początkowa                                | Stan na<br>31.12.2023 | Stan na<br>31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Środki trwałe</b>                           | <b>250 547 185,98</b> | <b>250 745 714,11</b> |
| a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys.)            | 26 436 608,68         | 26 437 897,24         |
| b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej | 73 387 419,96         | 73 370 819,76         |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                | 54 804 299,20         | 54 344 105,11         |
| d) środki transportu                              | 3 619 868,40          | 3 376 721,40          |
| e) inne środki trwałe                             | 86 766 527,54         | 87 790 607,03         |
| f) inne środki trwałe-księgozbiór,met.szlach.     | 5 532 462,20          | 5 425 563,57          |
| <b>2. Środki trwałe w budowie</b>                 | <b>8 697 833,81</b>   | <b>2 687 621,12</b>   |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>     | <b>41 570,48</b>      | <b>0,00</b>           |
| <b>SUMA</b>                                       | <b>259 286 590,27</b> | <b>253 433 335,23</b> |

| Wartość netto                                    | Stan na<br>31.12.2023 | Stan na<br>31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Środki trwałe</b>                          | <b>85 661 402,00</b>  | <b>91 868 858,65</b>  |
| a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)    | 11 971 561,63         | 12 631 553,59         |
| b) budynki, lokale i ob.inżynierii ląd. i wodnej | 39 364 998,58         | 41 001 533,60         |
| c) urządzenia techniczne i maszyny               | 11 721 038,15         | 13 704 687,98         |
| d) środki transportu                             | 844 084,91            | 894 602,43            |
| e) inne środki trwałe                            | 21 759 718,73         | 23 636 481,05         |
| f) inne środki trwałe-księgozbiór,met.szlach.    | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>2. Środki trwałe w budowie</b>                | <b>8 697 833,81</b>   | <b>2 687 621,12</b>   |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>    | <b>41 570,48</b>      | <b>0,00</b>           |
| <b>SUMA</b>                                      | <b>94 400 806,29</b>  | <b>94 556 479,77</b>  |

**Załącznik Nr 4****Podatek dochodowy od osób prawnych**

| <b>Odrębne zobowiązanie podatkowe</b>          | <b>2023</b> |
|--|-------------|
| styczeń  | 16 458,00   |
| luty   | 14 082,00   |
| marzec   | 11 167,00   |
| kwiecień                                       | 14 454,00   |
| maj  | 9 499,00    |
| czerwiec                                       | 13 655,00   |
| lipiec   | 48 298,00   |
| sierpień                                       | 10 278,00   |
| wrzesień                                       | 11 850,02   |
| październik                                    | 13 625,40   |
| listopad                                       | 25 370,00   |
| grudzień                                       |             |
| razem  | 188 736,42  |
| podatek CIT wykazany w rachunku zysków i strat | 163 678     |
| Nadpłata                                       | 25 058,42   |

| <b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b> | <b>861 463,65</b> |
|--|-------------------|
| - koszty reprezentacji                             | 9 067,91          |
| - inne koszty n.k.u.p.                             | 189 859,25        |
| - PFRON  | 577 867,00        |
| - składki członkowskie                             | 82 284,05         |
| - odsetki od zobowiązań budżetowych                | 950,00            |
| - umorzenie należności                             | 1 183,29          |
| - kary umowne                                      | 252,15            |
| - dobrowolne składki i darowizny                   | -                 |
| -odszkodowania kary grzywne                        | -                 |
| VIa. PODSTAWA OPODATKOWANIA PO ZAOKR               | 861 463,65        |
| VII. PODATEK DOCHODOWY - 19%                       | 163 678           |
| VII. PODATEK DOCHODOWY - 19% PO ZAOKR              | 163 678           |

ITB rozlicza podatek dochodowy w oparciu o art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

## Sprawozdanie Instytutu Techniki Budowlanej z wykorzystania subwencji za rok 2023

dane w tysiącach złotych z jednym znakiem po przecinku

| Wyszczególnienie |   |   | Wykonanie<br>2023                              | Wykonanie<br>2022 |           |
|------------------|---|---|--|-------------------|-----------|
| CZĘŚĆ A          | Subwencja przyznana   |   | 1  | 11 367,90         | 11 057,30 |
|                  | z tego:   | subwencja bazowa  | 2  | 11 167,90         | 10 298,50 |
|                  |   | zwiększenia wysokości subwencji na podstawie art. 368 ust. 8 ustawy                                       | 3  | 200,00            | 0,00      |
|                  |   | zwiększenia wysokości subwencji na podstawie art. 368 ust. 9 ustawy                                       | 4  | 0,00              | 758,80    |
|                  |   | Dydaktyczna Inicjatywa Doskonałości   | 5  | 0,00              | 0,00      |
| CZĘŚĆ B          | Wykorzystanie środków (07+08+10)  |   | 6  | 11 367,30         | 10 902,10 |
|                  | subwencja przeznaczona na pokrycie bieżących kosztów działalności   |   | 7  | 10 305,70         | 9 764,60  |
|                  | subwencja przeznaczona w roku sprawozdawczym na finansowanie zakupu, wytworzenia lub ulepszenia środków trwałych amortyzowanych na zasadach ogólnych lub zakupu wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych na zasadach ogólnych |   | 8  | 1 053,20          | 1 137,50  |
|                  | w tym:  | zakup lub wytworzenie środków trwałych do celów działalności naukowej                                     | 9  | 1 018,00          | 1 137,50  |
|                  | subwencja przeznaczona w roku sprawozdawczym na finansowanie działań inwestycyjnych w środki trwałe podlegające odpisom umorzeniowym  |   | 10   | 8,40              | 0,00      |
| CZĘŚĆ C          | równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z subwencji oraz od środków z lat poprzednich rozliczanych na zasadach subwencji  |   | 11   | 1 142,40          | 1 019,30  |
|                  | w tym:  | od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjętych do użytkowania w roku sprawozdawczym | 12   | 41,60             | 87,7      |
| CZĘŚĆ D          | w ramach środków wykazanych w wierszu 06 wykorzystanie środków finansowych przyznanych w ramach zwiększenia wysokości subwencji na podstawie art. 368 ust. 8 ustawy   |   | 13   | 0                 | 0         |
|                  | z tego:   | koszty bieżące  | 14   | 0                 | 0         |
|                  |   | nakłady inwestycyjne  | 15   | 0                 | 0         |
|                  |   | z tego:   | - /miejsce na wyszczególnienie środków- max 10 | 16                |           |

DYREKTOR  
Instytutu Techniki Budowlanej  
*[Podpis]*  
dr inż. Robert Geryło

Główny Księgowy  
*[Podpis]*  
dr Elżbieta Dobrzelecka

11.03.24



**Sprawozdanie**  
**niezależnego biegłego rewidenta**  
**z badania rocznego sprawozdania finansowego**  
**INSTYTUTU TECHNIKI BUDOWLANEJ**  
**za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

Dla Ministra Rozwoju i Technologii

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

**Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Techniki Budowlanej („Instytut”), z siedzibą ul. Filtrowa 1, 00-611 Warszawa, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r., rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości”) – (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa oraz statutem Instytutu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.





## **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 ze zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

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

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

## **Inna sprawa**

Badanie przychodów ze sprzedaży usług badawczo rozwojowych (PKWiU 72) zostało przeprowadzone metodą pełną. Przychody te zostały prawidłowo udokumentowane i sklasyfikowane.

## **Odpowiedzialność Dyrektora Instytutu za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Instytutu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Instytut przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytutu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw



związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

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

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytutu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Instytutu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Instytutu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Instytutu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia



naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Instytut zaprzestanie kontynuacji działalności;

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

Przekazujemy Ministrowi Rozwoju i Technologii informacje, między innymi o planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z wykonania zadań**

Na inne informacje składa się roczne sprawozdanie Dyrektora z wykonania zadań Instytutu za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z wykonania zadań”).

#### *Odpowiedzialność Dyrektora Instytutu*

Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdanie z wykonania zadań zgodnie z przepisami prawa.

Dyrektor Instytutu jest zobowiązany do zapewnienia, aby Sprawozdanie z wykonania zadań Instytutu spełniało wymagania przewidziane w Ustawie z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych („Ustawa o instytutach badawczych”) - (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 498 ze zm.).

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z wykonania zadań. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z wykonania zadań, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z wykonania zadań, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy Sprawozdanie z wykonania zadań zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### **Opinia o Sprawozdaniu z wykonania zadań**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z wykonania zadań Instytutu:

- zostało sporządzone zgodnie ustawą o instytutach badawczych,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Instytucie i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z wykonania zadań istotnych zniekształceń.



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Sp. z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A  
tel. (0-12) 648-22-08, (0-12) 648-21-40; fax. (0-12) 640-90-04; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl  
Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych nr ew. 2474

---

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Jan Szostak, działający w imieniu Biura Audytorskiego Prowizja Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie 31-831, ul. Fatimska 41A, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474, w imieniu, którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kraków, 11.03.2024 r.

**Kluczowy Biegły Rewident**

Jan Szostak – biegły rewident,  
nr ew. 10364



Signed by /  
Podpisano przez:

Jan Szostak

Date / Data:  
2024-03-11  
16:01