



Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w funduszu własnym

Rachunek przepływów pieniężnych

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

CIOP  PIB

Warszawa, 28 luty 2018r.

Informacje ogólne

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

- ustawy z dnia 4 kwietnia 1950 roku (Dz.U. Nr 17, poz. 139), w sprawie utworzenia Centralnego Instytutu Ochrony Pracy,
- uchwały nr 294/72 Rady Ministrów z dnia 24 listopada 1972 roku w sprawie zmiany podporządkowania Centralnego Instytutu Ochrony Pracy,
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 listopada 2002 roku w sprawie nadania Centralnemu Instytutowi Ochrony Pracy statusu państwowego instytutu badawczego (Dz.U. Nr 192 poz.1606),
- statutu Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego zatwierdzonego przez Ministra Rodziny Pracy i Polityki Społecznej dnia 6 października 2016 roku,
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r. poz. 1158 z późn.zm.).

2. Podstawowe dane o jednostce

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

3. Przedmiot i zadania Instytutu

Przedmiotem działania Instytutu jest:

- 1) prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinach:

- a) nauk technicznych, w tym w dyscyplinie inżynieria środowiska,
- b) nauk przyrodniczych,
- c) nauk społecznych i humanistycznych
 - prowadzących do nowych rozwiązań technicznych i organizacyjnych w zakresie ochrony pracy, w szczególności bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii;
- 2) przystosowywanie wyników prowadzonych badań i prac do potrzeb praktyki w celu eliminacji lub ograniczenia zagrożeń w środowisku pracy i życia;
- 3) wdrażanie i upowszechnianie uzyskanych wyników;
- 4) wykonywanie innych zadań szczególnie ważnych do osiągnięcia celów polityki społeczno-gospodarczej państwa w zakresie ochrony pracy.

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

- 1) 72. 19. Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych;
- 2) 72. 11. Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii;
- 3) 71. 20. B - pozostałe badania i analizy techniczne;
- 4) 85. 59. B - pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane;
- 5) 70. 22. Z - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
- 6) 72. 20. Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych;
- 7) 74. 90. Z - pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Informacje dotyczące sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności naukowej i badawczo - rozwojowej w 2018 roku i latach następnych. Nie są nam znane okoliczności, które

wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o następujące przepisy prawne:

- 📖 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r. poz.2342 z późn.zm.)
- 📖 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r. poz. 1158 z późn.zm.)
- 📖 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz.U. z 2010 r. nr 242 , poz. 1622)
- 📖 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r. poz. 2343 z późn.zm.)
- 📖 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity: Dz.U z 2016 r. poz. 2032 z późn.zm.)

Polityka rachunkowości oraz zasady wyceny aktywów i pasywów

1. Zasady rachunkowości Instytutu zostały opracowane i wprowadzone:

- 📖 Zakładowym Planem Kont - Zarządzenie Nr 3/2017 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 10 stycznia 2017 roku.

2. Ewidencja aktywów:

- ✓ materiały ewidencjonuje się w magazynach ilościowo – wartościowo w cenach zakupu; koszty zakupu, transportu i inne obciążają koszty wydziałowe i koszty zarządu pod datą zakupu materiałów,
- ✓ paliwo, części zamienne oraz inne materiały na potrzeby transportu odpisuje się w koszty zarządu pod datą ich zakupu,
- ✓ materiały i aparatura do realizacji tematów badawczych oraz innych prac zleconych, usługi i inne pozycje kosztowe mające potwierdzenie w karcie programu i kalkulacji tematu, obciążają zlecenia na podstawie dokumentów zakupu akceptowanych przez kierownika zakładu naukowo-badawczego lub głównego wykonawcę tych zadań,
- ✓ wydawnictwa wykazywane są w ciągu roku w ewidencji magazynowej i księgowej ilościowo,

- ✓ przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł obciążają w cenach zakupu w 100% koszty działalności, której mają służyć w miesiącu ich zakupu,
 - ✓ przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości ponad 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych,
 - ✓ środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację, w danym roku podatkowym przekracza 3 500,00 zł,
 - ✓ odpisów amortyzacyjnych dokonuje się dla środka trwałego o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 zł według wykazu rocznych stawek amortyzacji,
 - ✓ przedmioty użytkowane ponad rok między innymi takie jak: sprzęt gospodarstwa domowego, drobne narzędzia, wyposażenie i kasety o wartości równej lub niższej niż 3 500,00 zł nie są zaliczane do środków trwałych, ewidencjonowane są poza bilansem,
 - ✓ środki trwałe są amortyzowane metodą liniową według zasad i stawek podatkowych,
 - ✓ wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nieprzekraczającej kwoty 3 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty; wartości niematerialne i prawne powyżej kwoty 3 500,00 zł są amortyzowane metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.
3. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów
- ✓ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - ✓ środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości,
 - ✓ środki pieniężne wykazuje się w ich nominalnej wartości,
 - ✓ należności wykazuje się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, na dzień bilansowy należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego,
 - ✓ zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagalnej zapłaty,

7. W księgach roku 2017 ujęto wszystkie zdarzenia tj. przychody i koszty, które dotyczyły roku obrachunkowego.

Warszawa, dnia 28 lutego 2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Patajan

28.02.2018 r.

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

28.02.2018 r.

prof. dr hab. med. Danuta Kordecka
Data i podpis kierownika Jednostki

- ✓ materiały wycenia się według cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto materiałów,
- ✓ wartość produkcji nie zakończonej na dzień bilansowy wykazuje się według kosztów wytworzenia, obejmujących koszty pozostające w bezpośrednim związku oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z danym produktem lub usługą,
- ✓ produkty gotowe (wydawnictwa) na dzień bilansowy przyjmuje się według aktualnych cen wydawnictw pomniejszonych o 30 %, nie wyższych od cen sprzedaży netto wydawnictw,
- ✓ kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej,
- ✓ składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej na dzień bilansowy przelicza się według ustalonego na ten dzień średniego kursu NBP.

W 2017 roku nie nastąpiła zmiana metody wyceny.

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

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

5. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

6. Ewidencja księgowa, która stanowi usystematyzowany zbiór kont syntetycznych i analitycznych, prowadzona jest w siedzibie Instytutu metodą komputerową w formie tabulatorów, które spełniają rolę ksiąg rachunkowych.

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

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r.			
Lp.	AKTYWA	Stan na rok	
		bieżący (zł)	poprzedni (zł)
A	Aktywa trwałe	39 626 440,81	41 441 742,01
I	Wartości niematerialne i prawne	11 119,01	91 488,18
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	11 119,01	91 488,18
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	39 611 195,20	41 339 879,68
1	Środki trwałe	38 469 436,95	41 339 879,68
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	252 096,13	335 115,73
	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	29 813 472,29	30 712 708,27
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 422 888,26	6 020 030,63
	d) środki transportu	301 402,14	204 880,87
	e) inne środki trwałe	2 679 578,13	4 067 144,18
2	Środki trwałe w budowie	1 141 758,25	-
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
	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 i akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach		
	- udziały i akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 126,60	10 374,15
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 126,60	10 374,15
B	Aktywa obrotowe	38 509 568,72	38 249 364,26
I	Zapasy	3 281 838,98	2 876 817,29
1	Materiały	38 560,15	33 634,64
2	Półprodukty i produkty w toku	635 840,01	584 139,55
3	Produkty gotowe	78 448,30	134 876,70
4	Towary		

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017r.
Bilans

5	Zaliczki na dostawy i usługi	2 528 990,52	2 124 166,40
II	Należności krótkoterminowe	3 558 656,77	2 803 965,30
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	3 558 656,77	2 803 965,30
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 282 544,25	2 364 037,25
	- do 12 miesięcy	2 282 544,25	2 364 037,25
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych tyt. publicznoprawnych	14 686,07	8 727,64
	c) inne	1 261 426,45	431 200,41
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	31 489 378,68	32 287 136,10
1	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 489 378,68	32 287 136,10
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31 489 378,68	32 287 136,10
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	21 489 378,68	32 287 136,10
	- inne środki pieniężne	10 000 000,00	
	- inne aktywa pieniężne		
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	179 694,29	281 445,57
	SUMA AKTYWÓW	78 136 009,53	79 691 106,27
	PASYWA	Stan na rok	
		<i>bieżący (zł)</i>	<i>poprzedni (zł)</i>
A	Kapitał (fundusz) własny	30 775 560,70	30 638 923,86
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	28 705 489,25	28 705 489,25
	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	691 368,81	583 358,81
	- tworzone zgodnie z umową (statutem spółki)	691 368,81	583 358,81
IV	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) lat ubiegłych		

VI	Zysk (strata) netto	1 378 702,64	1 350 075,80
IX	Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 360 448,83	49 052 182,41
I	Rezerwy na zobowiązania	1 439 490,94	467 347,89
	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
	3. Pozostałe rezerwy	1 439 490,94	467 347,89
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	1 439 490,94	467 347,89
	Zobowiązania długoterminowe	-	-
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II	3. Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	d) inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 720 707,92	10 135 352,01
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	7 825 200,92	7 676 659,73
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	787 470,88	1 154 874,54
	- do 12 miesięcy	787 470,88	1 154 874,54
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	2 960 622,64	2 813 609,52
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 467 792,09	1 476 303,94
	i) inne	2 609 315,31	2 231 871,73
3	Fundusze specjalne	2 895 507,00	2 458 692,28
IV	Rozliczenia międzyokresowe	35 200 249,97	38 449 482,51
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	35 200 249,97	38 449 482,51
	- długoterminowe	30 697 364,28	33 589 158,20
	- krótkoterminowe	4 502 885,69	4 860 324,31
	SUMA PASYWÓW	78 136 009,53	79 691 106,27

Warszawa, dnia 28.02.2018 r.

28.02.2018 r.
Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KASJER

mgr Jolanta Katalan

DYREKTOR

28.02.2018 r.

Data i podpis kierownika jednostki

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017r.
Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.			
Wyszczególnienie		Dane za rok	
		bieżący (zł)	poprzedni (zł)*
A.	Przychody netto ze sprzedaży usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych oraz materiałów, w tym:	44 183 861,87	44 755 571,01
	- od jednostek powiązanych	-	-
	Przychody netto ze sprzedaży usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych, dotacji, pozostałych	44 180 797,07	44 753 949,73
I	- ze sprzedaży usług badań naukowych i prac rozwojowych	37 027 944,25	39 481 643,07
	- z dotacji statutowej (podmiotowej)	7 080 535,53	5 260 016,45
	- pozostałe przychody	72 317,29	12 290,21
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 064,80	1 621,28
B.	Koszt sprzedanych usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych, w tym:	32 839 358,52	32 360 454,43
	- jednostkom powiązanim		
	Koszt wytworzenia sprzedanych usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych, dotacji, pozostałych	32 839 358,52	32 360 454,43
I	- koszt wytworzenia sprzedanych usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych	27 828 157,82	28 706 319,07
	- koszt wytworzenia sprzedanych usług w zakresie prac badawczych - dotacja statutowa (podmiotowa)	5 011 200,70	3 654 135,36
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	11 344 503,35	12 395 116,58
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	13 870 804,04	15 444 318,66
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-2 526 300,69	-3 049 202,08
G	Pozostałe przychody operacyjne	4 149 536,78	4 203 522,34
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	23 434,72	15 090,82
II	Dotacje – odpis równoległy do amortyzacji środków trwałych	2 891 793,92	3 900 360,45
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 024,19	37 971,93
IV	Inne przychody operacyjne	1 230 283,95	250 099,14
H.	Pozostałe koszty operacyjne	519 335,45	48 149,74
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	126,00	3 036,72
III	Inne koszty operacyjne	519 209,45	45 113,02
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 103 900,64	1 106 170,52
J.	Przychody finansowe	435 774,48	409 109,46
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:	435 774,48	409 109,46
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K.	Koszty finansowe	50 138,48	48 938,18

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
 Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017r.
Rachunek zysków i strat

I.	Odsetki, w tym:	1 221,03	11,01
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	48 917,45	48 927,17
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	1 489 536,64	1 466 341,80
M	Podatek dochodowy	110 834,00	116 266,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 378 702,64	1 350 075,80


Warszawa, dnia 28.02.2018 r.

GŁÓWNY KASJER

 mgr Jolanta Patalan

28.02.2018 r.
 Data i podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR


 Data i podpis Kierownika Jednostki
 prof. dr hab. med. Danuta Kordecka

28.02.2018 r.

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym (funduszu) sporządzone na dzień 31.12.2017 r.			
wyszczególnienie		stan za okres	
		bieżący (zł)	poprzedni (zł)
I.	Kapitał (fundusz statutowy) własny na początek okresu (BO)	30 638 923,86	30 386 755,08
	- zmiana przyjętych zasad polityki rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz statutowy) własny na początek okresu (BO), po korektach	28 705 489,25	28 705 489,25
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	28 705 489,25	28 705 489,25
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) statutowego) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
1.2	Kapitał (fundusz statutowy) podstawowy na koniec okresu	28 705 489,25	28 705 489,25
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
2.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	583 358,81	487 858,81
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	108 010,00	95 500,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	108 010,00	95 500,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	691 368,81	583 358,81
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 350 075,80	1 193 407,02
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 350 075,80	1 193 407,02
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 350 075,80	1 193 407,02
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 350 075,80	1 193 407,02
	- przeznaczenie na fundusz rezerwowy	108 010,00	95 500,00
	- przeznaczenie na fundusz badań własnych	420 000,00	350 000,00
	- przeznaczenie na fundusz nagród	822 065,80	647 907,02
	- przeznaczenie na ZFŚS	0,00	100 000,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekta błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
 Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.	Wynik netto	1 378 702,64	1 350 075,80
	a) zysk netto	1 378 702,64	1 350 075,80
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	30 775 560,70	30 638 923,86
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	30 775 560,70	30 638 923,86

Warszawa, dnia 28.02.2018 r.

GŁÓWNY KASJER

mgr Joanna Pałalan

28.02.2018 r.

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

28.02.2018 r. *prof. dr hab. med. Danuta Kordecka*

Data i podpis Kierownika Jednostki

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.			
Treść		Stan na rok	
		bieżący (zł)	poprzedni (zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1		
I. Zysk (strata) netto	2	1 378 702,64	1 350 075,80
II. Korekty razem	3	663 988,42	7 367 152,01
1. Amortyzacja	4	3 786 286,79	4 813 673,16
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7	-23 434,72	-15 090,82
5. Zmiana stanu rezerw	8	972 143,05	-452 537,26
6. Zmiana stanu zapasów	9	-405 021,69	-1 636 059,18
7. Zmiana stanu należności	10	-754 691,47	4 552 078,72
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkookresowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	585 355,91	5 107 798,84
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-3 141 233,71	-4 694 236,71
10. Inne korekty	13	-355 415,74	- 308 474,74
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	14	2 042 691,06	8 717 227,81
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	15		
I. Wpływy	16	385 139,15	328 452,17
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	29 723,41	19 977,43
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18		
3. Zbycie aktywów w tym:	19		
a) w jednostkach powiązanych	20		
b) w pozostałych jednostkach	21		
- zbycie aktywów finansowych	22		
- dywidendy i udziały w zyskach	23		
- spłata udzielonych pożyczek	24		
- odsetki	25		
- inne wpływy z aktywów	26		
4. Inne wpływy inwestycyjne	27	355 415,74	308 474,74
II. Wydatki	28	1 983 521,83	945 784,81
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	1 981 091,83	940 898,20
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31		
a) w jednostkach powiązanych	32		
b) w pozostałych jednostkach	33		
- nabycie aktywów finansowych	34		
- udzielone pożyczki długoterminowe	35		
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	2 430,00	4 886,61
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37	-1 598 382,68	-617 332,64
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	38		
I. Wpływy	39	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitału oraz dopłat do kapitału	40		
2. Kredyty i pożyczki	41		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42		
4. Inne wpływy finansowe	43		
II. Wydatki	44	1 242 065,80	1 097 907,02
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45		

Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017r. – 31.12.2017r.

Rachunek przepływów pieniężnych

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47	1 242 065,80	1 097 907,02
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51		
8. Odsetki	52		
9. Inne wydatki finansowe	53		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	54	-1 242 065,80	-1 097 907,02
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+B.III+C.III)	55	-797 757,42	7 001 988,15
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	56	-797 757,42	7 001 988,15
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	58	32 287 136,10	25 285 147,95
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D), W TYM:	59	31 489 378,68	32 287 136,10
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	117 958,96	171 851,52

Warszawa, dnia 28.02.2018 r.

GŁÓWNY KASJER
mgr *Patricia*

28.02.2018 r.
Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

28.02.2018 r. *prof. dr hab. med. Danuta Kordecka*
Data i podpis Kierownika Jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2017 rok

Dodatkowe objaśnienia wraz z wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za 2017 rok stanowią integralną część tego sprawozdania. Opisowe objaśnienia i dane liczbowe w tabelach i załącznikach uzupełniają wykazane wartości w bilansie, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za 2017 rok.

Rozdział I

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2017 r.

stanowią wartość w zł..... **39 626 440,81**

i obejmują wartości netto:

I. Wartości niematerialne i prawne w zł..... 11 119,01

II. Rzeczowe aktywa trwałe w zł..... 39 611 195,20

1. Środki trwałe w zł..... 38 469 436,95

2. Środki trwałe w budowie..... 1 141 758,25

IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe..... 4 126,60

Do środków trwałych zalicza się przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej ponad 3 500,00 zł.

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

Naliczona amortyzacja za rok 2017 wynosi: w zł..... **3 786 286,79**

Główne składniki aktywów trwałych przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 1

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Wartość inwentarzowa			
	Stan na początek roku	Zwiększenia środki własne	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
		pozostałe		
I. Rzeczowe aktywa trwałe	118 666 506,21	1 701 738,89	547 370,80	121 540 837,59
		1 719 963,29		
1. Budynki i budowle		65 166,10	0,00	36 808 721,24
	36 743 555,14	0,00		
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 670 588,62	0,00	0,00	1 670 588,62
3. Maszyny i urządzenia techniczne		142 661,42	320 275,40	27 123 213,69
	27 036 016,05	264 811,62		
4. Środki transportu			157 060,50	1 020 613,70
	1 011 047,67	166 626,53		
5. Inne środki trwałe		185 526,59	70 034,90	53 775 942,09
	52 205 298,73	1 455 151,67		
6. Środki trwałe w budowie	0,00	1 141 758,25	0,00	1 141 758,25
II. Wartości niematerialne i prawne		9 428,58	963 476,16	4 590 367,81
	5 301 225,58	243 189,81		
Ogółem:	123 967 731,79	1 711 167,47	1 510 846,96	126 131 205,40
		1 963 153,10		

Tabela przedstawia szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy. Wartość inwentarzowa składników aktywów trwałych w roku 2017 wzrosła w stosunku do roku 2016 o kwotę zł 2 163 473,61.

Nakłady inwestycyjne w roku 2017 wyniosły 1 981 091,83 zł, w tym nakłady na kompleksową modernizację energetyczną budynku realizowaną w ramach projektu POIS 01.03.-0034/16 wyniosły 1 141 758,25 zł. Pozostałą część nakładów inwestycyjnych stanowiły zakupy oprogramowania, maszyn i urządzeń, samochodu osobowego oraz adaptację pomieszczeń w budynku.

Zestawienie zmian w umorzeniu głównych składników aktywów trwałych wraz z wartością netto środków przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Umorzenie				Wartość aktywów trwałych	
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Netto 01.01.2017	Netto 31.12.2017
I. Rzeczowe aktywa trwałe	77 326 626,53	5 146 527,97	543 512,11	81 929 642,39	41 339 879,68	39 611 195,20
1. Budynki i budowle	6 030 846,87	964 402,08	0,00	6 995 248,95	30 712 708,27	29 813 472,29
2. Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 335 472,89	83 019,60	0,00	1 418 492,49	335 115,73	252 096,13
3. Maszyny i urządzenia techniczne	21 015 985,42	1 000 756,72	316 416,71	21 700 325,43	6 020 030,63	5 422 888,26
4. Środki transportu	806 166,80	70 105,26	157 060,50	719 211,56	204 880,87	301 402,14
5. Inne środki trwałe	48 138 154,55	3 028 244,31	70 034,90	51 096 363,96	4 067 144,18	2 679 578,13
6. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 141 758,25
II Wartości niematerialne i prawne	5 209 737,40	332 987,56	963 476,16	4 579 248,80	91 488,18	11 119,01
Ogółem:	82 536 363,93	5 479 515,53	1 506 988,27	86 508 891,19	41 431 367,86	39 622 314,21

Wartość umorzenia składników aktywów trwałych w roku 2017 wzrosła w stosunku do roku 2016 o kwotę zł 3 972 527,26.

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

Tabela nr 3

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2017 r.		Zwiększenia w 2017 r.		Stan na 31.12.2017 r.	
		m ²	wartość	m ²	wartość	m ²	wartość
1.	Warszawa ul. Czerniakowska 16 nr działki 2236/96, 2237/96	11 740	1 610 258,00			11 740	1 610 258,00
2.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/2	533	9 594,00			533	9 594,00
3.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/11,12,13	340	10 200,00			340	10 200,00
4.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/10	533	30 064,20			533	30 064,20
5.	Łódź ul. Wierzbowa 48 nr działki 346/14	1 274	10 472,42			1 274	10 472,42
	Ogółem:		1 670 588,62				1 670 588,62

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

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów w części dotyczącej lat późniejszych niż rok obrotowy. Koszty na kwotę zł 4 126,60 dotyczą opłaty z tytułu uczestnictwa Instytutu w kosztach utrzymania kanału Sieleckiego w latach 2019-2023 oraz kluczy licencyjnych do oprogramowania na lata 2019-2020.

B. Aktywa obrotowe

Na aktywa obrotowe w bilansie na dzień 31.12.2017 roku w Instytucie składają się:

I. Zapasy

Zapasy w bilansie ujęto na kwotę zł.....**3 281 838,98**

na które składają się:

1. Materiały

Materiały wyceniono na dzień 31.12.2017 r. w cenach zakupu i ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł**38 560,15**

Pozycja materiały obejmuje zapasy materiałowe objęte ewidencją ilościowo-wartościową, stanowią ją głównie materiały biurowe, gospodarcze i pomocnicze. Zapasy materiałów w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o kwotę zł 4 925,51.

2. Półprodukty i produkty w toku

Produkcję w toku stanowią koszty poniesione na realizację projektów badawczych i prac rozwojowych do dnia 31.12.2017 r., których rozliczenie przypada w następnym roku obrotowym.

Produkcja w toku została ujęta w bilansie na ogólną kwotę zł **635 840,01**

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

3. Produkty gotowe

Na produkty gotowe składają się wydawnictwa własne Instytutu, które ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł..... **78 448,30**

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

4. Zaliczki na dostawy

Zaliczki ujęto w bilansie na ogólną kwotę zł..... 2 528 990,52

Obejmują one zaliczki wypłacone jednostkom współpracującym w realizacji projektów w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych oraz projektów badawczych stosowanych, projektów na rzecz obronności bezpieczeństwa państwa, i innych.

II. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe w bilansie na dzień 31.12.2017 roku

wykazano na kwotę zł.....3 558 656,77

Należności na dzień 31.12.2017 r. wyceniono i ujęto w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. Nie wykazano należności przeterminowanych i nierealnych.

Na należności krótkoterminowe w Instytucie składają się:

1. Należności z tytułu dostaw i usług, ujęte w bilansie na kwotę zł 2 282 544,25
2. Należności z tytułu podatków, ujęte w bilansie na kwotę zł 14 686,07
3. Inne należności, ujęte w bilansie na kwotę zł.....1 261 426,45

Kwota należności z tytułu dostaw i usług wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł..... 2 289 948,17 pomniejszonych o stan odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dostaw i usług w kwocie zł..... 7 403,92

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

Tabela nr 4

Lp.	Grupa należności	Stan należności	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku dokonanych odpisów aktualizujących
				Należności odpisane w ciężar odpisów akt. uprawdopodobnione	Uznanie dokonanych odpisów za zbędne (wpłaty)	
1	Należności od dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji	3 103,29	0,00	0,00	0,00	3 103,29
2	Należności sądowe lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	8 265,96	126,00	2 100,00	1 924,19	4 367,77
3	Wycena należności wyrażonych w walucie obcej na dzień 31.12.2017 r.	117,74	0,00	117,74	67,14	-67,14
	Ogółem:	11 486,99	126,00	2 217,74	1 991,33	7 403,92

Wykaz wartości należności z tytułu dostaw towarów i usług, dla których dokonano odpisy aktualizujące wg stanu na dzień 31.12.2017 r. wraz z numerami kontrahentów zgodnie z ujęciem w księgach rachunkowych przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 5

Lp.	Nr kontrahenta	Data faktury	Nr faktury	Saldo Ma na 31.12.2017 r.	
1	154864	13.05.2013	SJ/2013/05//00002	1 873,29	poz.1
2	157179	09.06.2015	PR/2015/06/00002	1 612,53	poz.2
3	7486	24.05.2012	8/TU/2012	1 230,00	poz.1
4	13674	20.01.2015	SJZ/2015/01/00003	1 281,05	poz.2
5	155151	08.02.2016	SJZ/2016/01/00001	1 281,05	poz.2
6	157722	04.02.2016	BP/2016/01/00021	126,00	poz.2
			Razem:	7 403,92	

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

Tabela nr 6

Okres	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi i zagranicznymi (konto 200, 201)	Pozostałe rozrachunki Konto 240	Razem
do 3 miesięcy	2 118 743,27	147 028,46	2 265 771,73
od 3 do 6 miesięcy	12 201,60		12 201,60
od 6 do 12 miesięcy	4 570,92		4 570,92
powyżej 12 miesięcy	7 403,92		7 403,92

Należności w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2017 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 r.)

Kwota innych należności wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł.....1 261 426,45

Główną pozycję w innych należnościach stanowi kara umowna wynikająca z ugody mediacyjnej z kontrahentem w wysokości zł 705 450,00 oraz zabezpieczenie należytego wykonania zawartej umowy w wysokości zł 460 723,73.

Stan należności na dzień 31.12.2017 r. przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 7

Rodzaj rozrachunku	Konto	Wartość należności w zł
Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami krajowymi	200	2 038 876,78
Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami zagranicznymi	201	104 042,93
Rozrachunki z tytułu wniosku o płatność	240	147 028,46
RAZEM:		2 289 948,17
Odpisy aktualizujące należności	260	-7 403,92
Razem należności i zobowiązania krótkoterminowe		2 282 544,25
Rozrachunki z jednostkami współpracującymi	212	2 528 562,52
Rozrachunki z jednostkami współpracującymi	219	428,00
Razem zaliczki na poczet dostaw		2 528 990,52
Rozrachunki z US z tytułu VAT naliczony	225	14 686,07
Razem rozrachunki publicznoprawne	-	14 686,07
Rozrachunki zewnętrzne /nadpłaty/	210	5 555,91
Rozrachunki z tytułu pożyczek i wpłat ZFŚŚ	251	79 080,00
Rozrachunki z tytułu różnych potrąceń	240	1 176 790,54
Razem inne rozrachunki		1 261 426,45

W bilansie zamknięcia nie występują należności długoterminowe.

Na dzień 31.12.2017 roku Instytut posiadał należności warunkowe /ewidencja pozabilansowa/ w kwocie zł..... **2 940 857,35**

III. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wyceniono na dzień 31.12.2017 r. i ujęto w bilansie w wartościach nominalnych na kwotę zł.....**31 489 378,68**

w tym:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na kwotę w zł..... 21 489 378,68
- środki na lokatach bankowych na kwotę w zł..... 10 000 000,00

Stan środków pieniężnych w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2017 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2016 r.).

IV. Krótkoterminowe rozliczenia finansowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w bilansie ujęto w kwocie
zł **179 694,29**

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się:

- rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne na kwotę zł 179 694,29, które dotyczą kosztów 2018 r. między innymi z tytułu prenumeraty czasopism zagranicznych, ubezpieczeń majątkowych i odpowiedzialności cywilnej OC, zakupu legitymacji kolejowych uprawniających do przejazdów ze zniżką 50%, opłat za uczestnictwo w konferencjach, wsparcia technicznego i aktualizacji oprogramowania oraz odsetek od lokat bankowych o zapadalności w roku 2018.

PASYWA

A. Kapitał (fundusz statutowy)

I. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy wyceniony został na dzień 31.12.2017 r. i ujęty w bilansie w wartości nominalnej w kwocie zł.....**28 705 489,25**

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

II. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Fundusz rezerwowy został utworzony z odpisu części zysku za lata 2010-2016 zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych.

Fundusz rezerwowy wyceniony został na dzień 31.12.2017 r. i ujęty w bilansie w wartości nominalnej w kwocie zł.....**691 368,81**

III. Wynik finansowy

Wynik finansowy netto za 2017 r. wykazany został w wartości nominalnej na kwotę zł
.....**1 378 702,64**

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w bilansie za 2017 rok ujęto na kwotę zł
..... 47 360 448,83

I. Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw na dzień 31.12.2017 r. wyniósł zł..... 1 439 490,94

Rezerwy na przyszłe zobowiązania obejmują koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych wraz ze składkami ZUS w kwocie zł 35 746,00, koszty opłat bankowych w kwocie zł 1 442,77 oraz opłaty za energię elektryczną i usługi telekomunikacyjne w kwocie zł 9 030,82.

Na podstawie art. 35d ust.1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości Instytut w 2017 roku utworzył rezerwę na bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów w wysokości zł 806 000,00. Rezerwa została utworzona na zobowiązania z tytułu realizacji umowy EZ/ZP-17/2017 na wykonanie robót remontowo – budowlanych.

Na podstawie art. 35d ust.1 pkt. 1 ustawy o rachunkowości Instytut w 2017 roku utworzył rezerwę w wysokości zł 478 871,35 na zabezpieczenie zobowiązania z tytułu kosztów niekwalifikowalnych realizacji projektu w ramach umowy nr DZP/PB/WP-III/2014 na podstawie pisma NCBiR z dnia 04.12.2017 r.

Na podstawie art. 35d ust.1 pkt. 1 ustawy o rachunkowości Instytut w 2015 roku utworzył rezerwę w wysokości zł 596 800,00. Rezerwa została utworzona na zobowiązania o dużym stopniu prawdopodobieństwa w związku z toczącą się sprawą sądową z kontrahentem, który nie wykonał w terminie prac budowlanych oraz końcowym rozliczeniem (w tym kary umowne) umowy Nr EZ/ZP-13/2013 na wykonanie budynku laboratoryjnego „Centrum Badań i Rozwoju Techniki Bezpieczeństwa Procesów Pracy i Środowiska (Tech-Safe-Bio).

W 2016 roku rezerwa została pomniejszona o kwotę zł 138 315,32 z tytułu opłat sądowych wraz z kosztami zastępstwa procesowego w związku z toczącą się sprawą sądową. W 2017 roku rezerwa została pomniejszona o kwotę zł 5 125,00 z tytułu kosztów zastępstwa procesowego oraz mediacyjnego, oraz nastąpiło rozwiązanie części rezerwy w wysokości zł 344 959,68 w związku z podpisaną ugodą z kontrahentem. Na dzień 31.12.2017 roku rezerwa wynosiła zł 108 400,00.

II. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe w Instytucie w bilansie za rok 2017 ujęto w kwocie zł

..... **10 720 707,92**

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione na dzień 31.12.2017 r. i ujęte w bilansie w kwotach wymagających zapłaty. W bilansie nie wykazano zobowiązań przeterminowanych i nierealnych. Nie występują także zobowiązania tzw. wymagalne tzn. po obowiązującym terminie płatności.

Zobowiązania w walutach obcych wyceniono na dzień 31.12.2017 r. według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (tabela Nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 r.).

Na ujęte w bilansie zobowiązania krótkoterminowe w Instytucie składają się :

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę zł..... 787 470,88
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych na kwotę zł 2 960 622,64
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, na kwotę zł.....1 467 792,09
4. Inne zobowiązania krótkoterminowe, na kwotę zł..... 2 609 315,31

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2017 r. przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 8

<i>Rodzaj rozrachunku</i>	<i>Konto</i>	<i>Wartość zobowiązań w zł</i>
Rozrachunki z tytułu dostaw i robót z dostawcami krajowymi	210	787 470,88
Razem rozrachunki z tyt. dostaw i robót		787 470,88
Rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	220	754 740,00
Rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	221	10 452,00
Rozrachunki z PFRON	222	20 743,00
Rozrachunki z ZUS z tytułu składek	223	2 004 688,64
Rozrachunki z US z tytułu VAT	225	169 999,00
Razem rozrachunki publicznoprawne	-	2 960 622,64
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	230	1 467 792,09
Razem rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		1 467 792,09
Rozrachunki zewnętrzne	245	2 528 562,52
Rozrachunki z pracownikami	231	9 016,79
Rozrachunki z tytułu różnych potrąceń	240	71 736,00
Razem inne rozrachunki		2 609 315,31

Wzrost wartości zobowiązań w stosunku do roku 2016 o kwotę zł 585 355,91 spowodowany jest głównie powstaniem zobowiązania z tytułu rozliczeń z partnerami współrealizującymi z Instytutem projekty badawcze.

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne w bilansie na dzień 31.12.2017 r. ujęto na kwotę zł
2 895 507,00

Na fundusze specjalne Instytutu składają się:

Tabela nr 9

Fundusze specjalne	konto	Stan na początek roku (zł)	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	Stan na koniec roku (zł)
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	850	248 096,52	323 912,44	370 950,00	201 058,96
Fundusz wdrożeniowy	851	0,00	43 425,00	43 425,00	0,00
Fundusz nagród	854	210 923,29	822 065,80	723 461,36	309 527,73
Fundusz badań własnych	857	1 999 672,47	420 000,00	34 752,16	2 384 920,31
Razem		2 458 692,28	1 609 403,24	1 172 588,52	2 895 507,00

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

Instytut nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Na dzień 31.12.2017 roku Instytut posiadał zobowiązania warunkowe /ewidencja pozabilansowa/ w kwocie zł.....60 806 697,68

III. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe zostały wycenione w wartościach nominalnych i ujęte w bilansie w kwocie zł..... 35 200 249,97

Ze względu na specyfikę Instytutu, a przede wszystkim ze względu na zachowanie jednej z głównych zasad rachunkowości dotyczącej zasady współmierności przychodów i kosztów na koncie tym ewidencjonuje się wpływy środków pieniężnych otrzymanych z tytułu dotacji na działalność statutową, dotacji na zakup aparatury naukowo-badawczej, umów projektów

badawczych, projektów zagranicznych, których wykonanie nastąpi w 2018 r. i w latach następnych.

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

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

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie za 2017 rok występują w pozycji bilansu jako rozliczenia:

- długoterminowe na kwotę zł.....	30 697 364,28
- krótkoterminowe na kwotę zł	4 502 885,69

Inwentaryzacja aktywów i pasywów bilansu za 2017 rok

W 2017 roku w Instytucie została przeprowadzona inwentaryzacja:

1. W drodze spisu z natury:

- środków pieniężnych w kasie Warszawa i Łódź,
- produkcji w toku projektów badawczych i prac rozwojowych,
- wydawnictw i publikacji Instytutu,
- własnych składników majątkowych powierzonych kontrahentom.

2. W drodze uzyskania potwierdzenia salda:

- rozrachunki z kontrahentami w zakresie należności i zobowiązań na dzień 30.11.2017 r.
- stan środków pieniężnych w banku na dzień 31.12.2017 r.

3. W drodze weryfikacji sald:

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

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

Rozdział II

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

Sporządzonego za okres od 01.01 – 31.12.2017 r.

W księgach rachunkowych Instytutu zostały ujęte wszystkie przychody i koszty dotyczące roku obrotowego 2017, niezależnie od terminu ich zapłaty przyjmując zasadę tzw. memoriału.

Głównym celem działalności Instytutu w 2017 r. było prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych z zakresu bezpieczeństwa pracy i ergonomii, niezbędnych do podnoszenia jakości życia i zabezpieczenia społecznego w zakresie ochrony pracy. Plan działalności Instytutu na 2017 r. został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Naukową.

Plan działalności naukowo-badawczej obejmował:

- program wieloletni pn.: „Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy” (IV etap), okres realizacji 2017-2019:
 - ✓ zadania w zakresie służb państwowych,
 - ✓ projekty w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych realizowane w Instytucie,
 - ✓ projekty w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych koordynowane przez Instytut,
- statutowa działalność naukowa,
- inne projekty,
- projekty w ramach programu operacyjnego.

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

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

KOSZTY I PRZYCHODY W ROKU 2017

Struktura kosztów rodzajowych

Tabela nr 10

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2017 (zł)	%
1.	Amortyzacja	3 786 286,79	8,1
2.	Zużycie materiałów i energii	3 147 004,21	6,7
3.	Aparatura	1 445 378,22	3,1
4.	Usługi obce	6 122 497,98	13,1
5.	Wynagrodzenia	24 834 048,47	53,2
	<i>w tym:</i>		
	wynagrodzenia osobowe	22 991 180,13	
	wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia, o dzieło)	1 842 868,34	
6.	Składki ZUS od wynagrodzeń	3 970 592,12	8,5
7.	Świadczenia dla pracowników	1 105 978,81	2,4
8.	Delegacje	650 869,06	1,4
9.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 586 885,03	3,4
10.	Podatki i opłaty	55 893,93	0,1
	Razem	46 705 434,62	100,00

Wynagrodzenie wypłacone z Funduszu Nagród w roku 2017 wyniosło zł 610 665,25, natomiast składki na ubezpieczenie społeczne wyniosły zł 112 796,11.

Wynagrodzenie wypłacone z Funduszu Badań Własnych wyniosło zł 25 764,16, natomiast składki na ubezpieczenie społeczne wyniosły zł 3 958,54.

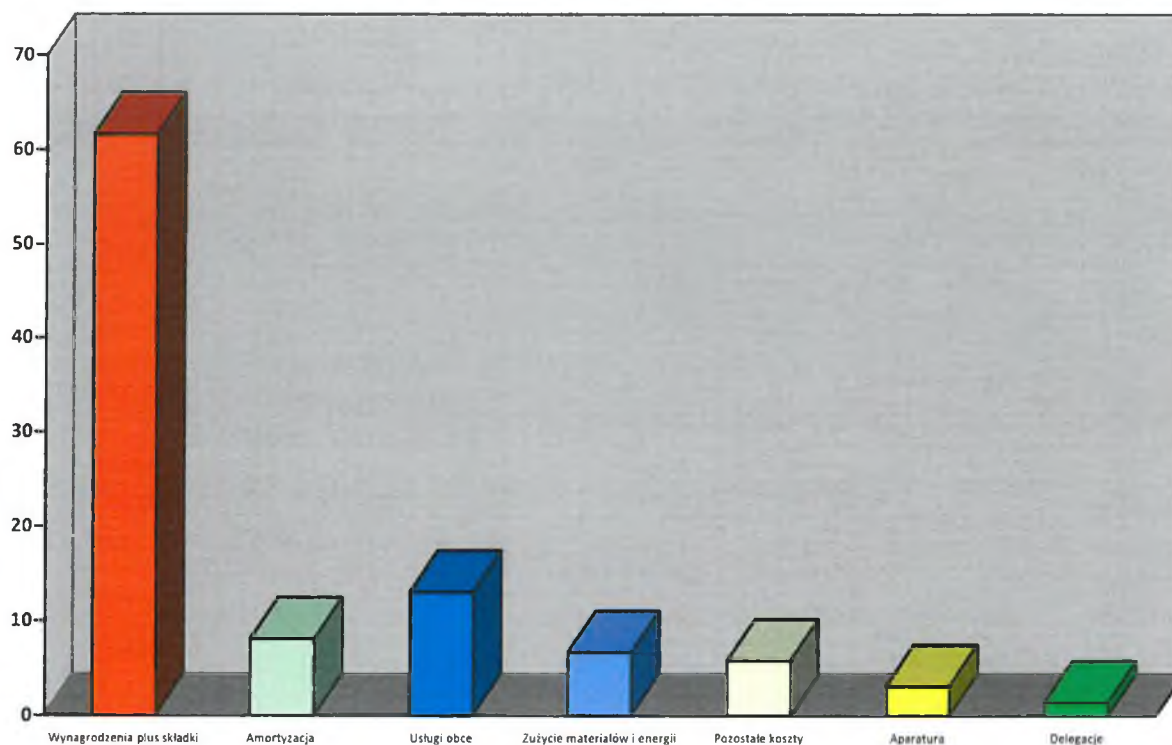
Powyższe wynagrodzenia oraz składki nie zostały ujęte w tabeli nr 10.

Koszty rodzajowe w 2017 r. wynosiły zł 46 705 434,62 i spadły w stosunku do roku 2016 o zł 1 355 205,16 czyli o 2,82%. Spadek kosztów rodzajowych wynikał głównie ze zmniejszenia wartości amortyzacji.

W 2017 roku główną pozycją kosztów działalności Instytutu były wynagrodzenia, które wraz ubezpieczeniami społecznymi stanowiły 60,9% poniesionych kosztów.

Koszty finansowe w 2017 roku wynosiły zł 50 138,48, a pozostałe koszty operacyjne zł 519 335,45, w tym rezerwa na zobowiązanie zł 478 871,35.

Koszty rodzajowe roku 2017 (w %)



Struktura rzeczowa przychodów i kosztów wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu w roku 2017 przedstawia się następująco:

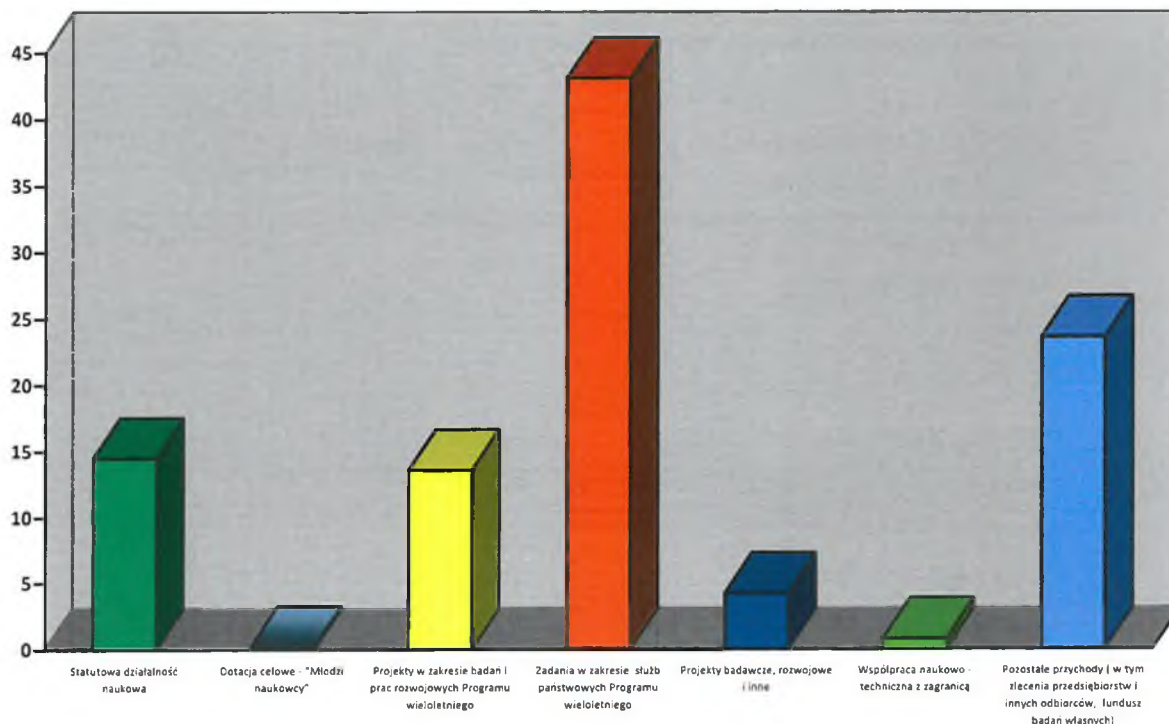
przychody ze sprzedaży (zł).....	44 183 861,87
koszty wytworzenia wraz z kosztami ogólnego zarządu (zł).....	46 710 162,56
wynik na sprzedaży działalności operacyjnej (zł).....	(-) 2 526 300,69
wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych (zł).....	3 630 201,33
wynik na przychodach i kosztach finansowych (zł).....	385 636,00
wynik finansowy – zysk brutto (zł).....	1 489 536,64
wynik finansowy – zysk netto (zł).....	1 378 702,64

Struktura przychodów w roku 2017

Tabela nr 11

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł	%
1.	Dotacja podmiotowa - na utrzymanie potencjału badawczego - statutowa działalność naukowa	7 080 535,53	14,5
2.	Dotacja celowa – „Młodzi naukowcy”	93 100,00	0,2
3.	Program wieloletni pn. "Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy" - IV etap - projekty w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych	6 621 127,31	13,6
4.	Program wieloletni pn. "Poprawa bezpieczeństwa i warunków pracy" - IV etap - zadania w zakresie służb państwowych	21 000 000,00	43,1
5.	Projekty badawcze, rozwojowe i inne	2 062 459,09	4,2
6.	Współpraca naukowo-techniczna z zagranicą	389 697,24	0,8
7.	Przychody własne (w tym zlecenia przedsiębiorstw i innych odbiorców zewnętrznych)	6 861 560,61	14,0
8.	Pozostałe przychody	4 660 693,35	9,6
	<i>w tym odpis dotacji równoległy do amortyzacji środków trwałych</i>	<i>2 891 793,92</i>	
	Przychody ogółem:	48 769 173,13	100,00

Sprzedaż w roku 2017 wg działalności



3) Strukturę terytorialną przychodów netto ze sprzedaży w roku 2017 przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 12

Lp.	Rodzaj sprzedaży	Wartość przychodu w zł
1.	Sprzedaż w kraju	6 410 222,00
2	Sprzedaż poza granice w tym:	627 182,84
	- do krajów Unii Europejskiej	289 662,28
	- do pozostałych krajów	337 520,56

W tabeli nr 12 zostały ujęte przychody ze sprzedaży, które zostały zafakturowane w roku 2017 tytułem wykonanych w zakresie prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych, prac eksperckich, certyfikacji, działalności wydawniczej oraz edukacyjnej.

4) Instytut nie wytworzył produktów na własne potrzeby.

5) Stan produktów i produkcji niezakończonych:

Tabela nr 13

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Stan produktów i produkcji w toku na początku roku w tym: - produkcja niezakończona - produkty – wydawnictwa	719 016,25 584 139,55 134 876,70
2.	Poniesione koszty rodzajowe	46 705 434,62
3.	Koszt własny sprzedaży w tym: koszty wytworzenia sprzedanych usług, badań i produktów koszty ogólnego zarządu	46 710 162,56 32 839 358,52 13 870 804,04
4.	Stan produktów i produkcji w toku na koniec roku w tym: - produkcja niezakończona - produkty – wydawnictwa	714 288,31 635 840,01 78 448,30

Stan produkcji niezakończonych (prac badawczych, rozwojowych i innych oraz produktów z upowszechnienia) na dzień 31.12.2017 r. przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 14

Lp.	Konto	Rodzaj działalności	Wartość w zł
1.	508	Działalność w zakresie certyfikacji	6 004,18
2.	509	Działalność w zakresie akredytowanych laboratoriów badawczych i wzorcujących	2 215,60
3.	510	Projekty rozwojowe	138 637,84
4.	511	Koszty pozostałych projektów i zleceń	15 010,46
5.	514	Pozostałe koszty w ramach refundacji przez UE	10 859,62
6.	519	Pozostałe projekty badawcze	116 877,82
7.	521	Projekty Programu Ramowego/Horyzont	263 350,84
8.	524	Projekty dofinansowane z funduszy strukturalnych	2 357,14
9.	526	Koszty projektów w ramach programów operacyjnych	80 526,51
		Razem:	635 840,01

- 6) W 2017 r. nie było działalności zaniechanej i nie przewiduje się w roku następnym.
- 7) Wartość różnic kursowych, które w roku 2017 powiększyły cenę nabycia i koszt wytworzenia produktów wyniosła zł 4 717,06.
- 8) Wyliczenie 19 % podatku dochodowego od osób prawnych w roku 2017 w wysokości zł 110 834,00 przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 15

	Przychody art. 12	44 679 937,48
I	Przychody ze sprzedaży materiałów i usług	44 183 861,87
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	<i>-153 851,59</i>
1	niesprzedane usługi i niewykorzystane środki na dotacje otrzymane z budżetu państwa (pdop art.17 ust. 1 pkt. 47)	-1 157 558,71
2	niesprzedane usługi i niewykorzystane środki na dochody uzyskane od państw obcych otrzymane z budżetu państwa (pdop art.17 ust. 1 pkt. 23)	117 262,18
3	niesprzedane usługi i niewykorzystane środki otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, jeśli agencje otrzymały środki na ten cel z budżetu państwa (pdop art.17 ust. 1 pkt. 48)	842 271,46
4	płatności na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich otrzymane z BGK (pdop art.17 ust. 1 pkt. 52)	44 173,48
II	Pozostałe przychody operacyjne	4 149 536,78
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	<i>-3 935 914,91</i>
1	korekta obrotów –sprzedaż środków trwałych	6 288,69
2	korekta odpisu równoległego do amortyzacji środków trwałych -dotacje	-2 891 793,92
3	art.12.ust.3e – niezapłacona naliczona kara umowna	-705 450,00
4	art.15.ust.4e – rozwiązanie rezerwy	-344 959,68
III	Przychody finansowe	435 774,48
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	<i>530,85</i>
1	korekta obrotów – różnice kursowe	31 210,98
2	wycena bilansowa – różnice kursowe	-30 680,13
	Koszty uzyskania przychodu art. 15	5 545 229,58
IV	Koszty wytworzenia usług wraz z kosztami zarządu	46 710 162,56
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	<i>-41 273 900,41</i>
1	art.16.ust.1 pkt 58 – koszty i wydatki nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu	-36 933 280,11
2	art.16.ust.1 pkt 36 – wpłaty na rzecz PFRON	-243 603,00
3	art.16.ust.1 pkt 37 lit. c – składki na rzecz organizacji	-16 228,20
4	art.16.ust.1 pkt 28 – koszty reprezentacji	-5 911,12
5	art.16.ust.1 pkt 38 a) – wydatki na rzecz członków RN	-6 629,61
6	art.16.ust.1 pkt 48 – amortyzacja środków trwałych	-2 923 762,76
7	art.16.ust.1 pkt 49 – ubezpieczenie samochodów	-3 102,96
8	art.16.ust.1 pkt 14 – darowizny	-800,00
9	art.16.ust.1 pkt 46 b) – VAT od darowizny	-184,00
10	art.15.ust.1 – koszty niezwiązane z przychodem	-298 652,65
11	art.15.ust.4e – utworzone rezerwy na bierne rozliczenie kosztów	-841 746,00
V	Pozostałe koszty operacyjne	519 335,45
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	<i>-472 665,93</i>
1	art.16.ust.1 pkt 26 – odpisy aktualizujące należności netto wraz z podatkiem VAT	-126,00
2	art.16.ust.1 pkt 25 – spisane należności w koszty	-3 849,00
3	art.15.ust.4e – powstanie kosztu w związku z utworzoną rezerwą	5 125,00
4	art.16.ust.1 pkt 16 - odszkodowania z tyt. wypadków przy pracy	-2 389,60
5	art.16.ust.1 pkt 22 – kary umowne i odszkodowania	-767,86
6	art.15.ust.4e – utworzona rezerwa	-478 871,35

7	korekta obrotów – koszty sprzedaży środków trwałych	6 288,69
8	rozwiązanie odpisów zmniejszających należności - wpłaty	1 924,19
VI	Koszty finansowe	50 138,48
	<i>korekty do celów podatkowych:</i>	<i>12 159,43</i>
1	art.16.ust.1 pkt 21 - odsetki budżetowe, opłaty	-48,00
2	art.16.ust.1 pkt 17 – pozostałe odsetki i kary	-1 173,00
3	wycena bilansowa - różnice kursowe	-17 830,55
4	korekta obrotów - różnice kursowe	31 210,98
	Dochód art. 7 ust. 2	39 134 707,90
VII	Dochody wolne od podatku:	
5	art. 17 ust. 1 pkt. 4 (dochody których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa i kulturalna)	1 630 111,32
3	art.17 ust. 1 pkt. 23 (dochody uzyskane od rządów państw obcych)	315 113,26
2	art. 17 ust. 1 pkt. 47 (dotacje otrzymane z budżetu państwa)	27 282 667,89
4	art. 17 ust. 1 pkt. 48 (kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, jeśli agencje otrzymały środki na ten cel z budżetu państwa, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach)	9 217 736,23
6.	art.17 ust. 1 pkt. 52 (płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z BGK)	105 740,20
VII	Dochody podlegające opodatkowaniu	583 339,00
VIII	Podatek dochodowy	110 834,00

Rozdział III

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych Instytut sporządza metodą pośrednią.

I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą zł2 042 691,06

II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wynoszą zł(-) 1 598 382,68

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wynoszą zł(-) 1 242 065,80

Przepływy pieniężne razem na kwotę zł.....(-) 797 757,42

Jest to zgodne z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych:

– stan środków na dzień 01.01.2017 r. na kwotę zł..... 32 287 136,10

– stan środków na dzień 31.12.2017 r. na kwotę zł..... 31 489 378,68

– zmniejszenie o kwotę zł..... 787 757,42

Szczegółowe zmiany dotyczące poszczególnych działalności przedstawiają tabele 16

Tabela nr 16

**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej
 za okres 01.01 – 31.12.2017 r.**

A. Poz. II. Korekty

1. Amortyzacja

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Amortyzacja w roku 2017 dotycząca środków trwałych umarzanych wg stawek	3 691 376,30
3.	Amortyzacja w roku 2017 dotycząca wartości niematerialnych i prawnych wg stawek	94 910,49
	Ogółem amortyzacja:	3 786 286,79

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Wartość w zł
1.	Przychody: w tym: ✓ przychody ze sprzedaży rzeczowych składników majątku trwałego	760-01	(-) 29 723,41
2.	Koszty: w tym: – koszty związane ze sprzedażą majątku trwałego	761-09	6 288,69
	Różnica:		(-) 23 434,72

10. Inne korekty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
3.	Odsetki otrzymane od lokat powyżej 3 m-cy	(-) 355 415,74
	Ogółem inne korekty:	(-) 355 415,74

B. Poz. I. Wpływy

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Wartość w zł
1.	Wartość sprzedaży netto składników majątku trwałego	760-01	29 723,41
	Ogółem zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:		29 723,41

4. Inne wpływy inwestycyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Odsetki otrzymane od lokat powyżej 3 miesięcy	355 415,74
	Ogółem inne korekty:	355 415,74

B. Poz. II. Wydatki

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1.	Nakłady inwestycyjne w 2017 r. ogółem	1 981 091,83
	Ogółem nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:	1 981 091,83

4. Inne wydatki inwestycyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	Wartość w zł
1.	Koszty związane ze sprzedażą majątku trwałego	761-09	2 430,00
	Ogółem inne korekty:		2 430,00

Tabela nr 17

Nakłady inwestycyjne w 2017 r.

Lp.	Treść	Bilans otwarcia 01.01.2017	Nakłady	Przyjęcie majątku trwałego	Z tego finansowane		Bilans zamknięcia 31.12.2017
					CIOP-PIB	NCBiR/MNISW	
1.	Adaptacja pomieszczeń w budynku "A" Warszawa (Grupa I)	0,00	65 166,10	65 166,10	65 166,10	0,00	0,00
2.	Klaster urządzeń Firewall, wielofunkcyjne urządzenie poligraficzne, klimatyzator, monitor(Grupa IV,V,VI)	0,00	407 473,04	407 473,04	142 661,42	264 811,62	0,00
3.	Samochód osobowy (Grupa VII)	0,00	166 626,53	166 626,53	166 626,53	0,00	0,00
4.	Ekspres do kawy, inkubator, stanowisko do mycia, analizator cząstek (Grupa VIII)	0,00	185 526,59	185 526,59	185 526,59	0,00	0,00
5.	Oprogramowanie Adobe Captivate, Moduł sprawdzający podmiot VAT (wartości niematerialne i prawne)	0,00	14 541,32	14 541,32	9 428,58	5 112,74	0,00
6.	Termomodernizacja budynku A (POIS 01.03.-00-0034/16)	0,00	1 141 758,25	0,00	1 141 758,25	0	1 141 758,25
	Ogółem:	0,00	1 981 091,83	839 333,58	1 711 167,47	269 924,36	1 141 758,25

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

Rozdział IV

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

1. Organami Instytutu są:

- Dyrektor
- Rada Naukowa

Nadzór nad działalnością Instytutu sprawuje Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

2. Struktura zatrudnienia:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 250,81 etatów co w podziale na grupy zawodowe prezentuje poniższa tabela. Na dzień 31 grudnia 2017 roku w Instytucie zatrudnionych było 259 osób.

Tabela nr 18

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	2017 rok
1.	Pracownicy naukowi	73,38
	• profesorowie: zwyczajni, nadzwyczajni, wizytujący	16,10
	• adiunkci	38,20
	• asystenci	19,08
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	8,00
3.	Pracownicy inżyniersko-techniczni, uczestniczący w prowadzeniu prac rozwojowych	51,22
4.	Pracownicy inżyniersko – techniczni związani z obsługą prac rozwojowych	57,31
5.	Pracownicy administracyjno – ekonomiczni	52,00
6.	Obsługa i robotnicy	8,90
	Przeciętna liczba etatów	250,81
	Ogółem liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2017 r.	259

Rozdział V

POZOSTAŁE INFORMACJE

1. W 2017 r. Instytut stosuje zasady ewidencjonowania w księgach rachunkowych zakupu lub wytworzenia aparatury naukowo – badawczej niestanowiącej dużej lub strategicznej infrastruktury badawczej, zaliczanej do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Zakupiona lub wytworzona aparatura naukowo – badawcza wliczana jest do kosztów realizacji zadań określonych w art. 5 pkt 1-4 i 7-10 ustawy o finansowaniu nauki i przyjmowania na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Wartość zakupionej oraz wytworzonej aparatury naukowo – badawczej wyniosła zł 1 455 151,67, natomiast wartości niematerialnych i prawnych zł 238 077,07.
2. W sprawozdaniu finansowym za 2017 rok ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze, które nastąpiły od dnia 01 stycznia 2018 r. do dnia 28 lutego 2018 r. roku a dotyczyły 2017 roku.
3. Do wyceny wartości pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto średni kurs walut NBP zamieszczonych w tabeli nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 r.
4. Instytut w 2018 r. i latach następnych będzie kontynuował działalność zgodnie ze statutem CIOP - PIB.
5. Instytut zgodnie z ustawą o instytutach badawczych planuje przeznaczyć zysk netto za 2018 rok w wysokości zł 1 378 702,64 na cele statutowe w rozbiciu na:

❖	fundusz rezerwowy w wysokości – zł.....	110 230,00
❖	fundusz nagród w wysokości – zł.....	798 472,64
❖	fundusz badań własnych – zł.....	370 000,00
❖	zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - zł.....	100 000,00

7. Informacja o wynagrodzeniu firm audytorskich wypłaconych w roku obrotowym 2017.

Tabela nr 19

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota netto zł
1.	Ustawowe badanie sprawozdania finansowego	19 000,00
2.	Usługi wykonane przez inne firmy niż firma badająca sprawozdanie finansowe	29 337,00
	– audyt projektu	4 000,00
	– doradztwo podatkowe	25 337,00
	Razem:	48 337,00

Warszawa, dnia 28 lutego 2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Patalan

28.02.2018 r.

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

28.02.2018 r.

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