

DECYZJA Nr *M*
MINISTRA SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI¹⁾

z dnia *14 maja* 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” za rok 2025**

Na podstawie art. 18 ust. 13 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2024 r. poz. 534, z 2025 r. poz. 1017 i 1080 oraz z 2026 r. poz. 160) postanawia się, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” za rok 2025, składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 r. i obejmującego okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r.;
- 2) bilansu Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą 36 919 352,54 zł;
- 3) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., wykazującego zysk netto w wysokości 2 171 825,60 zł;
- 4) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, w roku obrotowym 2025, wykazującego zmniejszenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę 1 443 813,79 zł;
- 5) rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 585 152,83 zł;
- 6) dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” za rok 2025.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, stanowi załącznik do decyzji.

§ 2. Decyzja wchodzi w życie z dniem podpisania.



**MINISTER
SPRAW WEWNĘTRZNYCH
I ADMINISTRACJI**

[Signature]
z up. *[Signature]* Mroczek

¹⁾ Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji kieruje działem administracji rządowej - Sprawy wewnętrzne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 25 lipca 2025 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji (Dz. U. poz. 999).

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 18 ust. 13 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2024 r. poz. 534, z późn. zm.) sprawozdanie finansowe instytutu badawczego zatwierdza minister sprawujący nadzór nad tą jednostką. Nadzór nad Instytutem Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX” sprawuje minister właściwy do spraw wewnętrznych.

Ponadto, zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522), roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający.

Wejście w życie decyzji nie spowoduje ujemnych skutków finansowych dla budżetu państwa.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7.2.4.0.0.0.2.1.0,	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.0.6.0.9.6.3,	struktura wariant 2 wersja v1-CE
--	--	----------------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		13-03-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa firmy INSTYTUT TECHNOLOGII BEZPIECZEŃSTWA "MORATEX"			
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŁÓDZKIE
Powiat	ŁÓDŹ	Gmina	M.ŁÓDŹ
Ulica	M. SKŁODOWSKIEJ-CURIE	Nr domu	3
Miejscowość	ŁÓDŹ	Nr lokalu	
Kod pocztowy		90-505	
Forma prawna jednostki			
Forma prawna jednostki inna forma prawna		Nazwa innej formy prawnej instytut badawczy	
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości			
Liczba etatów		63,8	
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:			
<input checked="" type="checkbox"/> tak		<input type="checkbox"/> nie	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
PKD 2007	PKD 2025	Numer PKD	
<input checked="" type="checkbox"/>	7219Z	BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH	

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja środków trwałych jest dokonywana metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Instytut stosuje następujące stawki amortyzacji dla podstawowych grup środków trwałych:

- prawo wieczystego użytkowania gruntu			10 %
- budynki			2,5 %
- budowle			4 %
- maszyny i urządzenia	od 8,5%	do	25 %
- w tym komputery			30 %
- środki transportu	od 14 %	do	20 %

Dla wartości niematerialnych i prawnych okres amortyzacji wynosi:

- oprogramowanie – 24 miesiące.
- prace rozwojowe – nie krócej niż 12 miesięcy.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania, nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Ustalenia wyniku finansowego

NALEŻNOŚCI

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty.
Odpisy aktualizujące tworzone są, jeżeli dłużnik zalega w zapłacie przez okres dłuższy niż 12 miesięcy.

ZAPASY

Zapasy materiałów objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen nabycia. W przypadku utraty wartości zapasów jednostka dokonuje odpisów aktualizujących, które zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.
Zapasy wyrobów gotowych objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny według cen ewidencyjnych skorygowanych o odchylenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto wyrobów gotowych.
Wartość wynikająca z obniżenia wartości na skutek wyceny wyrobów z powodu wyższego kosztu wytworzenia, obciąża pozostałe koszty operacyjne.

Wartości zapasów, robót w toku wycenione są w wysokości kosztów wytworzenia.

ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW OPERACYJNYCH I POZOSTAŁYCH – CZYNNY

Rozliczenia międzyokresowe koszty czynne tworzone są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

FUNDUSZ JEDNOSTKI I FUNDUSZE SPECJALNE

Instytut tworzy następujące fundusze:

- statutowy,
- rezerwowy, na który składa się nie mniej niż 8 % zysku netto za poprzedni rok obrotowy,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- fundusz nagród, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy,
- fundusz badań własnych, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy.

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Jednostka tworzy rezerwy tytułem pokrycia kosztów:

- projektów badawczych, badawczo - rozwojowych oraz inwestycyjnych
- napraw gwarancyjnych,
- świadczeń pracowniczych z tytułu: (nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, rentowych, niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych).
- nagród rocznych Dyrektora Instytutu, Zastępcy Dyrektora oraz Głównego Księgowego zgodnie z ustawą z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi [t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2136]

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z pozostałych tytułów wymagalne do zapłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

krótkoterminowe – w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego
długoterminowe – powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

AKTYWA I REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego Instytutu nie są tworzone. W związku z art. 17 ust. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych [t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 278, 340, 620, 680, 1022, 1074, 1218, 1301, 1426, 1657, 1658, 1804, 1817, 1846], jako instytut badawczy na podstawie ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych [t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 534] korzysta ze zwolnienia z tego podatku, ze względu na przeznaczenie dochodu na cele statutowe jednostki.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe i zasady ewidencji zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2025r. poz. 1218)

Pozostałe (opcjonalnie)

• Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości:

1. Sprawozdanie finansowe Instytutu zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni.
2. Instytut sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie przypadające na jego rzecz przychody i koszty związane z tymi przychodami zgodnie z zasadami memoriału oraz ostrożnej wyceny.
3. Przychody ze sprzedaży operacyjnej obejmują niewątpliwe należne kwoty netto tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.
4. Koszty działalności operacyjnej obciążają koszt własny sprzedaży z wyjątkiem tych, które dotyczą następných okresów sprawozdawczych, i odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów bądź produkcję w toku. Koszty działalności operacyjnej składają się z poniesionych wydatków z tytułu amortyzacji, zużycia materiałów i energii, usług obcych, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, podatków i opłat, kosztów reprezentacji i reklamy oraz pozostałych kosztów rodzajowych.
5. Na wynik finansowy Instytutu wpływają pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz pozostałe przychody finansowe i koszty finansowe. Zgodnie z zasadami rachunkowości pozostałe przychody operacyjne odnoszone są z przychodów przyszłych okresów, jako raty uprzednio otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych. Poszczególne raty równe są odpisom amortyzacyjnym od tych środków. Wynik ze zbycia środków trwałych jest wykazywany „per saldum”, jako zysk lub strata ze zbycia tych aktywów. Również, jako „per saldo” wykazane są nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi lub odwrotnie.
6. Operacje wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:
 - kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka.
 - w przypadku operacji zapłaty należności lub zobowiązań po kursie średnim ogłoszonym przez NBP dla danej waluty, z dnia poprzedzającego wystawienie dokumentu.Na dzień bilansowy zdarzenia gospodarcze wycenia się: po kursie średnim ustalonym przez NBP dla danej waluty na dany dzień.
7. Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, naliczony zgodnie z przepisami podatkowymi dotyczącymi Instytutów badawczych, które zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych [t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 278, 340, 620, 680, 1022, 1074, 1218, 1301, 1426, 1657, 1658, 1804, 1817, 1846] zwalnia się od podatku dochodowego, w części, w jakiej przeznacza się dochód na cele statutowe jednostki. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysku i strat dotyczy wydatków na inne cele niż działalność statutowa. (np. PFRON, odsetki budżetowe, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych z podziału zysku).
8. Jednostka stosuje się do zapisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 listopada 2024 r. w sprawie uznawania i metod wyceny oraz ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych [t.j. Dz.U. 2024, poz. 1750].

Instytut Technologii Bezpieczeństwa "MORATEX"

Instytut Technologii Bezpieczeństwa "MORATEX" powstał w roku 1953, jako Laboratorium Przemysłu Tkanin Technicznych, na podstawie zarządzenia nr 430 Ministra Przemysłu Lekkiego z dn. 1 grudnia 1953 roku, któremu Minister Przemysłu i Handlu w 1992 roku nadał rangę instytutu. Zarządzeniem Nr 5/Org/98 Ministra Gospodarki, z dnia 30 grudnia 1998 roku nadzór nad Instytutem przejmuje Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji. Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji, Rozporządzeniem z dnia 19 maja 2006 roku w sprawie reorganizacji Instytutu Technicznych Wyrobów Włókienniczych "MORATEX" zmienił jego nazwę na Instytut Technologii Bezpieczeństwa "MORATEX", zaś w roku następnym, rozporządzeniem z dnia 29 sierpnia 2007 roku, powołał Dyrektora Instytutu jako organ sprawujący w jego imieniu nadzór nad czynnościami związanymi z wyrobem wprowadzanym do użytku w komórkach i jednostkach organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Ministra.

ITB "MORATEX" prowadzi badania naukowe i prace rozwojowe oraz prace wdrożeniowe w dyscyplinie inżynierii materiałowej, których efekty są stosowane w obszarze bezpieczeństwa państwa.

ITB "MORATEX" kształtuje swoje cele strategiczne w odniesieniu do otoczenia Instytutu, w tym bezpośrednio do założeń polityki naukowej Państwa, wyrażonej m.in. w krajowych i europejskich aktach prawnych oraz dokumentach strategicznych dotyczących badań i rozwoju oraz polityk innowacyjności i rozwoju horyzontalnego.

Badania naukowe oraz prace rozwojowe są wspierane poprzez działalność akredytowanych laboratoriów badawczych, normalizacyjną, certyfikacyjną, wynalazczą oraz inwestycyjną i remontową, w tym w szczególności dofinansowaną w ramach programów operacyjnych.

Wymagany poziom badań naukowych, prac rozwojowych oraz komercjalizacyjnych i wdrożeniowych jest, m.in. wynikiem wprowadzonego w 2001 roku w Instytucie Systemu Zarządzania Jakością ISO 9001.

Instytutowi został nadany przez Komisję Europejską status jednostki notyfikowanej w zakresie dyrektywy 89/686/EEC - Środki Ochrony Indywidualnej Numer identyfikacyjny jednostki 1475. Przy Instytucie działa Zakład Certyfikacji Wyrobów, w którym są wydawane certyfikaty zgodności wyrobów oferowanych przez dostawców włókienniczego sprzętu ochronnego i elementów umundurowania.

W ITB "MORATEX" funkcjonują cztery laboratoria badawcze: Laboratorium Badań Metrologicznych, Laboratorium Badań Balistycznych, Laboratorium Badań Chemicznych spełniające wymagania normy PN-EN ISO/IEC 17025:2018-02 oraz Zakład Certyfikacji Wyrobów spełniający wymagania normy PN-EN ISO/IEC 17065:2013-03 - akredytowane przez PCA oraz MON oraz Laboratorium ErgoSecurity. W ramach działalności Laboratorium Badań Metrologicznych od 2023 roku funkcjonuje Pracownia Laboratorium CompositeLab.

Inne informacje

Własne przedsięwzięcia badawczo-rozwojowe dotyczące funkcjonowania służb nadzorowanych lub podległych MSWiA są realizowane w następujących obszarach:

- działalności naukowej, rozwojowej oraz wdrożeniowej, w szczególności:

a) Realizacji zadań badawczych,

b) Realizacji projektów badawczych i badawczo-rozwojowych w ramach Programu Obronność i Bezpieczeństwo, programów operacyjnych oraz współpracy międzynarodowej w obszarze nowych rozwiązań materiałowych/technologicznych/produktowych.

- działalności certyfikacyjnej skoncentrowanej na zapewnieniu służbom nadzorowanym lub podległym MSWiA bezpiecznych wyrobów o zweryfikowanej funkcjonalności;

- zapewnienia zdolności operacyjnej laboratoriów badawczych oraz ich rozbudowa i modernizacji w obszarze badań uwzględniających przede wszystkim potrzeby służb nadzorowanych lub podległych MSWiA;

- ochrony praw własności przemysłowej oraz ciągły transfer nowych rozwiązań do przedsiębiorstw oraz służb mundurowych, w szczególności nadzorowanych lub podległych MSWiA;

- czynności związanych z wprowadzaniem wyrobów na rzecz służb resortu spraw wewnętrznych i administracji. Na podstawie ustawy o systemie oceny zgodności wyrobów przeznaczonych na potrzeby obronności i bezpieczeństwa państwa oraz rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji, Dyrektor Instytutu ITB "MORATEX" został wskazany, jako organ sprawujący w imieniu Ministra nadzór nad czynnościami związanymi z wyrobem wprowadzanym do użytku w komórkach i jednostkach organizacyjnych resortu.

Instytut jest członkiem założycielem dwóch Centrów Naukowo-Przemysłowych i Centrum Naukowego.

Rozporządzeniem z dnia 11 kwietnia 2022 roku, Minister Obrony Narodowej (Dz.U.2022 poz. 911) wskazał Instytut Technologii Bezpieczeństwa "MORATEX" jako jednostkę uprawnioną do zatwierdzania specyfikacji technicznych pozbawiania cech użytkowych oraz do potwierdzenia pozbawienia cech użytkowych wyrobów o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym w zakresie wyrobów tekstylnych, wyrobów balistycznych i ochronnych.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 1 kwietnia 2021 r. (Dz.U. 2021 poz. 776) ITB "MORATEX" został wskazany jako instytucja upoważniona do prowadzenia szkolenia potwierdzającego posiadanie przygotowania zawodowego do wykonywania lub kierowania działalnością gospodarczą w zakresie wytwarzania i obrotu materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją oraz wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym.

BILANS

sporządzony na dzień: 31,12,2025

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	6 211 687,56	7 154 589,72	A	Kapitał (fundusz) własny	26 781 682,28	28 225 496,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	73 232,96	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	23 772 512,68	23 772 512,68
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	73 232,96				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 211 687,56	7 081 356,76				
1	Środki trwałe	6 101 687,56	7 081 356,76				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 422 265,00	2 422 265,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 661 293,68	1 770 104,34	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	316 416,76	345 842,17		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	5 915,26	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	837 344,00	517 344,00
e)	inne środki trwałe	1 701 712,12	2 537 229,99		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	110 000,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	2 171 825,60	3 935 639,39
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 137 670,26	8 274 093,04
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 462 974,94	2 339 437,03
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 484 954,79	1 503 537,89
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	988 538,00	875 979,45
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	496 416,79	627 558,44
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	978 020,15	835 899,14
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	412 500,00	408 500,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	565 520,15	427 399,14
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	30 707 664,98	29 344 999,39	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	372 314,07	415 564,38	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	327 078,31	344 769,87	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 113 798,20	2 233 101,99
2	Półprodukty i produkty w toku	31 117,14	65 389,46	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	6 409,50	2 245,88		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	7 709,12	3 159,17	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	252 232,88	299 035,96		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	498 200,75	969 325,89
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	151 290,10	160 706,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	151 290,10	160 706,72
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	224 392,38	635 670,59
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	252 232,88	299 035,96	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	63 525,00	75 861,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	247 862,88	288 735,96	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	247 862,88	288 735,96	i)	inne	58 993,27	97 087,58
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	3 615 597,45	1 263 776,10
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 560 897,12	3 701 554,02
c)	inne	4 370,00	10 300,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	3 560 897,12	3 701 554,02
III	Inwestycje krótkoterminowe	29 994 409,74	28 409 256,91		– długoterminowe	1 761 229,50	2 619 109,42
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 994 409,74	28 409 256,91		– krótkoterminowe	1 799 667,62	1 082 444,60
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29 994 409,74	28 409 256,91				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 994 409,74	28 409 256,91				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	88 708,29	221 142,14				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	36 919 352,54	36 499 589,11		PASYWA razem (suma poz. A i B)	36 919 352,54	36 499 589,11

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 195 410,56	10 718 653,72
	- od jednostek powiązanych		
	-		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 229 787,96	10 662 029,11
	- w tym:		
	- w tym:		
	- w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-36 837,40	40 904,61
	- w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	2 460,00	15 720,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	11 946 722,13	10 725 493,12
	- w tym:		
I	Amortyzacja	1 273 175,29	1 760 789,41
II	Zużycie materiałów i energii	1 158 693,04	845 021,88
	- w tym:		
III	Usługi obce	1 098 462,31	657 499,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:	97 245,27	96 510,52
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	6 531 734,15	5 785 122,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 452 269,62	1 294 347,10
	- emerytalne	576 958,24	572 332,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	333 624,45	277 170,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów	1 518,00	9 032,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	248 688,43	-6 839,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 410 820,15	4 182 554,62
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	162,60
II	Dotacje	802 670,56	1 742 992,51
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 902 470,15
IV	Inne przychody operacyjne	608 149,59	536 929,36
E	Pozostałe koszty operacyjne	550 550,79	1 317 516,79
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 657,61	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	210,77	216 920,88
III	Inne koszty operacyjne	547 682,41	1 100 595,91
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 108 957,79	2 858 198,43
G	Przychody finansowe	1 117 464,84	1 116 016,82
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 117 464,84	1 116 016,82
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	34 178,03	23 746,86
I	Odsetki, w tym:	18,35	235,56
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	34 159,68	23 511,30
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	2 192 244,60	3 950 468,39
	- w tym:		
J	Podatek dochodowy	20 419,00	14 829,00
	- w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	2 171 825,60	3 935 639,39
	- w tym:		

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 171 825,60	3 935 639,39
II.	Korekty razem	2 125 098,43	76 242,69
1.	Amortyzacja	1 273 175,29	1 760 789,41
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 236 798,93	-1 098 239,56
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 657,61	-162,60
5.	Zmiana stanu rezerw	123 537,91	107 748,67
6.	Zmiana stanu zapasów	43 250,31	-76 409,33
7.	Zmiana stanu należności	46 803,08	466 318,35
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 880 696,21	509 570,99
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 223,05	150 072,54
10.	Inne korekty	0,00	-1 743 445,78
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 296 924,03	4 011 882,08
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	162,60
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	162,60
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	332 930,74	21 399,80
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	332 930,74	21 399,80
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-332 930,74	-21 237,20
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 236 798,93	1 098 239,56
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 236 798,93	1 098 239,56
II.	Wydatki	3 615 639,39	2 064 424,59
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	3 615 639,39	2 064 424,59
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 378 840,46	-966 185,03
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 585 152,83	3 024 459,85
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 585 152,83	3 024 459,85
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	28 409 256,91	25 384 797,06
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	29 994 409,74	28 409 256,91
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	3 831 621,49	2 290 149,91

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: .. zj ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	28 225 496,07	26 354 281,27
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	28 225 496,07	26 354 281,27
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	23 772 512,68	23 772 512,68
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	23 772 512,68	23 772 512,68
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	517 344,00	317 344,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	320 000,00	200 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	320 000,00	200 000,00
	- z tytułu podziału zysku za rok 2025	320 000,00	0,00
	- z tytułu podziału zysku za rok 2024	0,00	200 000,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	837 344,00	517 344,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 935 639,39	2 264 424,59
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 935 639,39	2 264 424,59
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 935 639,39	2 264 424,59
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 935 639,39	2 264 424,59
	- z przeniesienia na fundusz rezerwowy	320 000,00	200 000,00
	- z przeniesienia na fundusze specjalne (nagród, FBW i ZFŚS)	3 615 639,39	2 064 424,59
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	- nie dotyczy	0,00	0,00
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	2 171 825,60	3 935 639,39
	a) zysk netto	2 171 825,60	3 935 639,39
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 781 682,28	28 225 496,07
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 789 856,68	24 609 856,68

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 192 244,60			3 950 468,39		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 718 836,94	0,00	5 718 836,94	5 802 561,24	0,00	5 802 561,24
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	215 075,93	0,00	215 075,93	2 472 267,79	0,00	2 472 267,79
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 829 776,96	0,00	5 829 776,96	5 884 200,39	0,00	5 884 200,39
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	495 146,73	0,00	495 146,73	835 315,34	0,00	835 315,34
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	2 475 785,40	0,00	2 475 785,40	2 317 105,94	0,00	2 317 105,94
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	107 470,00			78 049,00		
K. Podatek dochodowy	20 419,00			14 829,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Ad 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz WNiP według grup w roku obrotowym 2025 przedstawiono w nocie nr 1. Amortyzację i dotychczasowe umorzenie oraz tytuły amortyzacji przedstawia nota nr 1a.

Ad 1.2. Nie dokonano w roku obrotowym odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Ad 1.3. W roku obrotowym nie wystąpiły koszty zakończonych badań naukowych i prac rozwojowych.

Ad 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera nota nr 1, natomiast amortyzację prezentuje nota nr 1a. Działka ziemi w użytkowaniu wieczystym należy do Skarbu Państwa oraz prawo własności gruntu w wysokości 2.422.265,00 zł należy do Instytutu.

Ad 1.5. W roku obrotowym jednostka nie posiadała środków trwałych wykorzystywanych na mocy umów najmu, dzierżawy i umów leasingu.

Ad 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

1) Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych.
Jednostka nie ma instrumentów pochodnych, kredytów, pożyczek udzielonych ani otrzymanych.

a) Długoterminowe aktywa finansowe

Nie występują.

b) Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne – wycenione zostały na dzień bilansowy w wartości nominalnej, a w przypadku środków pieniężnych w kasie walutowej i na rachunkach walutowych według kursu średniego ogłoszonego przez NBP na ostatni dzień roboczy roku obrotowego, zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości. Środki pieniężne stanowią aktywa finansowe w rozumieniu ustawy o rachunkowości oraz jedną z kategorii instrumentów finansowych. Łączna wartość środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2025 r. wynosi 29 994 409,74 zł.

c) Długoterminowe zobowiązania finansowe

Na dzień bilansowy jednostka nie rozpoznała długoterminowych zobowiązań finansowych z tytułu leasingu finansowego.

d) Krótkoterminowe zobowiązania finansowe

Na dzień bilansowy nie było krótkoterminowych zobowiązań finansowych, w tym zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Zobowiązania z tytułu leasingu są wyceniane w zamortyzowanym koszcie (w wysokości pozostałej do spłaty części kapitałowej).

2) Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości.

Jednostka nie posiada instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej.

3) Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

Nie dotyczy.

4) Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Nie dotyczy.

5) Tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu: a) skutków przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym: – zyski lub straty z okresowej wyceny, – kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości, – zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży, – kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego, – kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności, – kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych, b) okresowej wyceny pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczaniem: – zmian w przepływach pieniężnych, – udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, c) ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy.

6) Objaśnienie do każdej kategorii aktywów finansowych, wyróżnionych zgodnie z § 5 ust. 1 ww. rozporządzenia, przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych, o których mowa w § 4 ust. 3 tego rozporządzenia.

Na dzień bilansowy jednostka nie dysponowała żadnymi aktywami finansowymi nabytymi w wyniku transakcji dokonywanych w obrocie regulowanym.

7) Określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne.

Ryzyko takie nie dotyczy posiadanych przez jednostkę instrumentów finansowych.

8) Określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka.

Ryzyko kredytowe dotyczy przede wszystkim:

- środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- należności z tytułu dostaw i usług.

Środki pieniężne utrzymywane są w banku o stabilnej sytuacji finansowej i wysokiej wiarygodności kredytowej. Jednostka na bieżąco monitoruje koncentrację środków w poszczególnych instytucjach finansowych. W zakresie należności handlowych Jednostka stosuje procedury weryfikacji kontrahentów, limity kredytowe oraz ubezpieczenie należności, co istotnie ogranicza ekspozycję na ryzyko niewypłacalności odbiorców.

9) Ryzyko płynności i ryzyko walutowe

Ryzyko płynności:

Ryzyko płynności związane jest przede wszystkim z zobowiązaniami handlowymi. Jednostka monitoruje poziom przepływów pieniężnych oraz strukturę zapadalności zobowiązań. Na dzień bilansowy Jednostka ocenia ryzyko utraty płynności jako niskie.

Ryzyko walutowe:

Jednostka posiada zobowiązania lub środki pieniężne w walutach obcych i narażona jest na ryzyko zmian kursów walut. Ekspozycja walutowa monitorowana jest na bieżąco, a jej poziom nie jest istotny w stosunku do skali działalności. Celem zarządzania ryzykiem finansowym w Jednostce jest zapewnienie stabilności finansowej, utrzymanie płynności oraz ograniczenie wpływu zmian warunków rynkowych na wynik finansowy i przepływy pieniężne.

Zarządzanie ryzykiem finansowym obejmuje w szczególności:

- bieżące monitorowanie płynności finansowej oraz struktury zapadalności zobowiązań, - kontrolę poziomu należności i zobowiązań handlowych,
 - stosowanie procedur oceny wiarygodności kontrahentów oraz monitorowanie terminowości spłat,
 - korzystanie z ubezpieczenia należności w celu ograniczenia ryzyka kredytowego,
 - analizę wpływu zmian stóp procentowych i oprocentowania lokat,
 - utrzymywanie środków pieniężnych w bankach o stabilnej sytuacji finansowej.
- Jednostka nie stosuje instrumentów pochodnych ani zaawansowanych instrumentów zabezpieczających. Zarządzanie ryzykiem finansowym ma charakter konserwatywny i skoncentrowany jest na ograniczaniu ryzyk operacyjnych i finansowych do poziomu akceptowalnego przez Jednostkę.

Ad 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia nota nr 3.

Ad 1.8. Kapitał podstawowy (fundusz statutowy) stanowi w 100% własność Skarbu Państwa.

Ad 1.9. Jednostka sporządza sprawozdanie zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Ad 1.10. Zysk netto za rok obrotowy 2025 w wysokości 2.171.825,60 zł proponuje się przeznaczyć na:

- zasilenie funduszu rezerwowego w wysokości min. 8% zysku, w kwocie 180 000,00 zł.,
- fundusz badań własnych w wysokości: 1.421.825,60 zł.,
- fundusz nagród w wysokości: 470.000,00 zł.,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w wysokości: 100.000,00 zł..

Ad 1.11. Dane o stanie rezerw Instytutu prezentuje nota nr 2.

Ad 1.12. W roku obrotowym zobowiązania długoterminowe w jednostce nie wystąpiły.

Ad 1.13. W roku obrotowym zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie wystąpiły.

Ad 1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawierają noty: nr 10, nr 11 i nr 12.

Ad 1.15. Składniki aktywów i pasywów nie są wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej. Należności i zobowiązania są zaprezentowane w podziale na część długoterminową i krótkoterminową.

Ad 1.16. W jednostce występują zobowiązania warunkowe w postaci weksli *in blanco*:

1. Weksel z dnia 30.07.2018r. wystawiony w związku z realizacją projektu nr POIR.04.01.02-00-0028/17 „Opracowanie technologii jednoetapowego formowania hybrydowych płyt balistycznych o znacząco zwiększonych aspektach bezpieczeństwa użytkowania”; wartość 1.850.901,07 zł

2. Weksel z dnia 13.02.2019r. wystawiony w związku z realizacją projektu nr POIR.04.01.04-00-0007/18 „Przeciwwybuchowe i odłamkoodporne ubranie ochronne nowej generacji”; wartość 2.062.519,18 zł

3. Weksel z dnia 28.01.2019r. wystawiony w związku z realizacją projektu nr POIR.04.01.04-00-0085/18 „Indywidualizacja systemu osłony osobistej” : wartość 1.504.999,72 zł

4. Weksel z dnia 02.02.2018r. wystawiony w związku z realizacją projektu nr RPLD.01.01.00-10-0001/17-00 „Przejrzysta Strefa Badań i Innowacji – Rozszerzenie obszaru działalności badawczej Instytutu Technologii Bezpieczeństwa „MORATEX”

Ad 1.17. Jednostka nie wycenia swoich aktywów według wartości godziwej.

Ad 1.18. Na wyodrębnionym rachunku VAT, utworzonym w PEKAO SA VI O/Łódź - numer rachunku: 31 1240 3031 1111 0010 7976 2462, zgromadzone są środki w kwocie 0,00 zł.

Ad 2.1. Strukturę rzeczową przychodów Instytutu prezentuje szczegółowo nota nr 9.

Ad 2.2. Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Informacje o kosztach rodzajowych przedstawia nota nr 4.

Ad 2.3. W roku obrotowym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących środków trwałych.

Ad 2.4. W roku obrotowym jednostka nie dokonała odpisu aktualizacyjnego wartości zapasów w magazynie materiałów w związku z utratą cech użytkowych.

Ad 2.5. W 2025 r. nie zaniechano, jak i w roku następnym nie planuje się zaniechania, jakiegokolwiek prowadzonej obecnie działalności.

Ad 2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto przedstawiają noty: nr 14, nr 14a i nr 14b.

Ad 2.7. W jednostce nie wystąpiły koszty w związku z wytworzeniem środków trwałych w budowie.

Ad 2.8. W jednostce nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Ad 2.9. Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe, prezentuje nota nr 1.

Ad 2.10. W roku 2025 nie wystąpiły nietypowe kwoty kosztów o nadzwyczajnej wartości mające charakter incydentalny

Ad 2.11. W roku 2025 nie wystąpiły prace o charakterze badań naukowych i prac rozwojowych, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Ad 2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z 19.07.2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności Dz.U poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Jednostka nie przekazywała organizacjom pozarządowym żywności z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z 19.07.2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności.

Ad 3. Pozycje zawarte w bilansie oraz rachunku zysków i strat są wyrażone w walucie polskiej.

Ad 4. Jednostka sporządza rachunek przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej wykazuje zwiększenie środków pieniężnych o + 4.296.924,03 zł, z działalności inwestycyjnej wykazuje zmniejszenie środków pieniężnych o -332.930,74 zł, zaś z działalności finansowej wykazuje zmniejszenie środków pieniężnych -2.378.840,46 zł.

Ad 5.1- 5.2. Jednostka nie zawierała umów, które byłyby nieuwzględnione w bilansie i miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy oraz transakcji ze stronami powiązanymi.

Ad 5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia nota nr 13.

Ad 5.4 - 5.5. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu. – nie dotyczy.

Ad 5.6. Cena za przeprowadzenie obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego wynosi 8 200,00 zł. netto. Innych usług nie zlecono.

Ad 6.1. W jednostce nie pojawiły się pozycje w przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny jednostki.

Ad 6.2. W jednostce nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym mające wpływ na jej sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

Ad 6.3. Jednostka stosuje jednolitą politykę rachunkowości zgodną z aktualną ustawą o rachunkowości oraz działalnością Instytutu uwzględniając aktualne zmiany.

Ad 6.4. Informacje zawarte w sprawozdaniu są porównywalne za rok poprzedzający w stosunku do roku obrotowego.

Ad 7.1 - 7.6. Jednostka nie podlega konsolidacji.

Ad 8.1 - 8.2. Jednostka nie została poddana połączeniu rozumianym według UOR.

Ad 9. Założono kontynuację działalności jednostki.

Ad 10. Nieznane są inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

AKTYWA TRWAŁE – WARTOŚĆ POCZĄTKOWA (brutto) – 2025 r.

Lp.	Określenie składników majątku	Stan na początek roku 01.01.2025 r.	Przychody		Rozchody: Sprzedaż, likwidacja przekazane na ŚT	Stan na 31.12.2025 r.
			z inwestycji	po pracach badawczo-rozwojowych		
I	Wartości niematerialne i prawne	1.176.330,54	-	-	-	1.176.330,54
1	Koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych	70.001,26	-	-	-	70.001,26
2	Inne wartości niematerialne i prawne	1.106.329,28	-	-	-	1.106.329,28
II	Rzeczowe aktywa trwałe	23.939.131,42	502.930,74	-	60.438,82	24.381.623,34
1	Środki trwałe	23.939.131,42	502.930,74	-	60.438,82	24.381.623,34
	a) grunty – prawo wieczystego użytkowania	23.200,00	-	-	-	23.200,00
	– prawo własności gruntu	2.422.265,00	-	-	-	2.422.265,00
	b) budynki i budowle	4.257.876,10	-	-	3.999,00	4.253.877,10
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2.228.974,05	54.379,20	-	10.452,77	2.272.900,48
	d) środki transportu	18.325,70	-	-	-	18.325,70
	e) inne środki trwałe	14.988.490,57	448.551,54	-	45.987,05	15.391.055,06
III	Środki trwałe w budowie	0,00	332.930,74	280.000,00	502.930,74	110.000,00
1	Środki trwałe w budowie	0,00	-	-	-	110.000,00
	- zwiększenie Środków Trwałych	-	332.930,74	280.000,00	-	-
	- zmniejszenie przekazanych Środków Trwałych	-	-	-	502.930,74	-
RAZEM aktywa trwałe		25.115.461,96	835.861,48	280.000,00	563.369,56	25.667.953,88

AKTYWA TRWAŁE - umorzenie - amortyzacja - 2025 r.

Lp.	Określenie składników majątku	Stan na początek roku 01.01.2025 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 31.12.2025r.	Wartość netto Aktywów Trwałych 31.12.2025 r.
I	Wartości niematerialne i prawne	1.103.097,58	73.232,96	-	1.176.330,54	0,00
1	Koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych	70.001,26	-	-	70.001,26	0,00
2	Inne wartości niematerialne i prawne	1.033.096,32	73.232,96	-	1.106.329,28	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	16.857.774,66	1.479.942,33	57.781,21	18.279.935,78	6.211.687,56
1	Środki trwałe	16.857.774,66	1.479.942,33	57.781,21	18.279.935,78	6.101.687,56
	a) grunty – prawo wieczystego użytkowania gruntu	23.200,00	-	-	23.200,00	0,00
	– prawo własności gruntu	-	-	-	-	2.422.265,00
	b) budynki i budowle	2.487.771,76	106.153,05	1.341,39	2.592.583,42	1.661.293,68
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1.883.131,88	83.804,61	10.452,77	1.956.483,72	316.416,76
	d) środki transportu	12.410,44	5.915,26	-	18.325,70	0,00
	e) inne środki trwałe	12.451.260,58	1.284.069,41	45.987,05	13.689.342,94	1.701.712,12
2	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	110.000,00
3	Zaliczka na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-
RAZEM aktywa trwałe I-II		17.960,872,24	1.553.175,29	57.781,21	19.456.266,32	6.211.687,56

Lp.	Rezerwy	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.
1	- rezerwa na projekty badawczo-rozwojowe finansowane z budżetu polskiej nauki i z funduszy strukturalnych	358.500,00	358.500,00
2	- rezerwa na prawa autorskie	89.827,29	86.826,78
3	- rezerwa na projekty badawczo-rozwojowe w ramach konkursu Obronności i Bezpieczeństwa Państwa	50.000,00	40.000,00
4	- rezerwy na świadczenia pracownicze	1.503.537,89	1.484.954,79
5	- rezerwa na nagrodę roczną	186.402,75	186.511,05
6	- rezerwa na kary umowne	2.810,00	0,00
7	- rezerwa na zwrot dofinansowania projektów inwestycyjnych	56.544,10	10.908,13
8	- rezerwa na sprawę sądową	91.815,00	281.274,19
9	- rezerwa na naprawy gwarancyjne	0,00	14.000,00
RAZEM		2.339.437,03	2.462.974,94

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI 2025 r.

Lp.	T R E Ś Ć	Stan na 01.01.2025 r.	Utworzenie odpisu aktualizacyjnego	Rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego	Stan na 31.12.2025 r.
1	2	3	4	5	6
1	Syntplant Sp. z o. o.	210.421,56	210,77	0,00	210.632,33
2	MARCAD Sp. z o.o.	5.879,40	0,00	0,00	5.879,40
3	PPH „POLSKÓR”	16.775,93	0,00	0,00	16.775,93
RAZEM		233.076,89	210,77	0,00	233.287,66

KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM

Lp.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	Stan na 31.12. 2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.
1	Amortyzacja	1.760.789,41	1.273.175,29
2	Zużycie materiałów i energii	845.021,88	1.158.693,04
3	Usługi obce	657.499,33	1.098.462,31
4	Wynagrodzenia	5.785.122,32	6.531.734,15
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	1.294.347,10	1.452.269,62
6	Podatki i opłaty	96.510,52	97.245,27
7	Pozostałe koszty rodzajowe	277.170,56	333.624,45
RAZEM koszty wg rodzaju		10.716.461,12	11.945.204,13
8	Wartość sprzedanych materiałów	9.032,00	1.518,00
RAZEM koszty działalności operacyjnej		10.725.493,12	11.946.722,13

NOTA NR 5
w zł

Lp.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.
1	Koszty będące KUP	462.257,41	63.002,53
	- koszty postępow. sądowego, opłaty sądowe	5.018,60	32.118,31
	- koszty ochrony własności przemysłowej	4.222,87	22.575,17
	- pozostałe koszty operacyjne	3.955,47	332,96
	- koszty delegacji członków Rady Naukowej	313,40	373,65
	- strata ze zlikwidacji środka trwałego	0,00	2.657,61
	- korekta roczna VAT	31.933,00	0,00
	- spisanie środków trwałych w budowie	146.554,22	0,00
	- Zapłacony VAT od PWI	243.965,00	0,00
	- koszty naprawy samochodu	26.294,85	4.944,83
2	Koszty niebędące KUP	855.259,38	487.548,26
	- odpis aktualizujący należności	216.920,88	210,77
	- pozostałe koszty operacyjne	8.618,70	18.811,02
	- składki członkowskie	3.590,00	3.470,00
	- rezerwy na zobowiązania projektów B+R dofinansowanych	240.000,00	0,00
	- koszty zrefundowane szkoleń i konferencji	19.700,96	4.799,22
	- rezerwa na świadczenia pracownicze	68.260,27	0,00
	- rezerwa na zobowiązania dla twórców	89.827,29	86.826,78
	- rezerwa na nagrodę roczną	151.797,18	159.063,15
	- rezerwa na zwrot dofinansowania projektów inwestycyjnych	56.544,10	10.908,13
	- rezerwa na sprawę sądową	0,00	189.459,19
	- rezerwa na naprawy gwarancyjne	0,00	14.000,00
RAZEM pozostałe koszty operacyjne		1.317.516,79	550.550,79

Lp.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.
1	Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	1.408.907,91	802.670,56
2	Otrzymane odszkodowania kary i grzywny	27.752,54	7.365,40
3	Oplaty dot. praw własności przemysłowej i inne – zwrot od współuprawnionych	4.222,87	6.343,38
4	Rozwiązanie rezerwy dla twórców	39.309,61	89.827,29
5	Pozostałe przychody operacyjne	6.273,78	291,25
6	Roczne rozliczenie podatku VAT	0,00	47.619,00
7	Rozwiązanie rezerwy na zakończone projekty badawczo-rozwojowy	284.641,56	10.000,00
8	Dofinansowanie do projektów inwestycyjnych	314.383,64	0,00
9	Zwrot wydatków-konferencja	19.700,96	4.799,22
10	Rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	18.583,10
11	Zysk ze sprzedaży środków trwałych	162,60	0,00
12	Otrzymanie nieruchomości	1.890.000,00	0,00
13	Rozwiązanie rezerwy na nagrodę roczną	116.759,10	158.954,85
14	Rozwiązanie rezerwy na zwrot dofinansowania projektów inwestycyjnych	57.969,90	56.544,10
15	Zwrot VAT	0,00	205.012,00
16	Rozwiązanie rezerwy odszkodowanie	0,00	2.810,00
17	Rozwiązanie odpisu aktualizacji	12.470,15	0,00
RAZEM		4.182.554,62	1.410.820,15

NOTA NR 7
w zł

ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW FINANSOWYCH

Lp.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2025 r.
1	Przychody finansowe	1.116.016,82	1.117.464,84
	a) odsetki otrzymane:		
	- od środków na rachunku bankowym	58.671,94	39.898,37
	- od lokat pieniężnych	1.039.133,92	1.193.542,54
	- za zwłokę w zapłacie należności	669,26	3.376,37
	b) od lokat pieniężnych kwoty		
	- zarachowanie należne	17.541,70	-119.352,44
	c) różnice kursowe dodatnie	0,00	0,00
2	Koszty finansowe	23.746,86	34.178,03
	a) odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań	127,17	18,35
	b) odsetki od zobowiązań budżetowych	108,39	0,00
	c) różnice kursowe ujemne	23.511,30	34.159,68

DODATNIE I UJEMNE RÓŻNICE KURSOWE w 2025r.	PRZYCHÓD	KOSZT
- ujemne ustalone w momencie zapłaty – zakup	484,66	0,00
- ujemne ustalone w momencie zapłaty – sprzedaż	0,00	57,93
- dodatnie ustalone w momencie zapłaty – zakup	0,00	44.872,78
- dodatnie ustalone w momencie zapłaty – sprzedaży	33,57	0,00
- różnice kursowe ustalone na dzień bilansowy – 2025 r.	12,56	50.784,82
- różnice kursowe na dzień bilansowy – 2024 r.	-11,76	-61.036,82
RAZEM	519,03	34.678,71
PERSALDO	0,00	34.159,68

	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY KRAJOWEJ I ZAGRANICZNEJ	Wartość sprzedaży netto	
		Rok 2024	Rok 2025
I	Przychody ze sprzedaży krajowej	10.131.895,20	10.820.647,10
1	Usługi laboratoryjne	5.231.557,14	5.731.330,92
2	Prace badawczo-rozwojowe	855.491,10	798.097,68
3	Subwencja	1.375.100,00	1.408.600,00
4	Fundusz Badań Własnych	725.928,90	759.807,12
5	Sprzedaż wyrobów	21.410,00	139.935,20
6	Dotacja nadzór nad czynnościami związanymi z wyrobem (MSWiA)	850.000,00	830.992,06
7	Licencje	547.676,00	640.472,00
8	Pozostałe przychody	524.732,06	511.412,12
II	Przychody ze sprzedaży zagranicznej	545.853,91	1.411.600,86
1	Usługi laboratoryjne (UE)	43.632,15	12.856,46
2	Sprzedaż materiałów (UE)	0,00	0,00
3	Prace badawczo-rozwojowe (UE)	502.221,76	1.398.744,40
A	OGÓŁEM	10.677.749,11	12.232.247,96
B	Zmiana stanu produktów (+ / -)	+40.904,61	-36.837,40
C	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
RAZEM Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi A+B+C		10.718.653,72	12.195.410,56

NOTA NR 10
w zł

Lp.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych – czynne	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025
1	Ubezpieczenia majątkowe	11.136,36	11.084,63
2	Dostęp do serwisu GK oraz prenumeraty czasopism	9.899,69	9.550,55
3	Ubezpieczenie komunikacyjne	534,45	439,05
4	MIX podatki, kadry – szkolenia	6.780,00	5.790,00
5	Abonament RTV	0,00	329,40
6	Koszty szkoleń	2.890,00	0,00
7	Media	2.642,83	0,00
RAZEM		33.883,33	27.193,63

NOTA NR 11
w zł

Lp.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów pozostałych czynne	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025
1	Odsetki od lokat terminowych zarachowane, należne	180.369,09	61.016,65
2	VAT naliczony do odliczenia	6.889,72	498,01
RAZEM:		187.258,81	61.514,66

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW - PRZYSZŁYCH OKRESÓW

Lp.	TYTUŁY	Stan na 31.12.2024	Stan 31.12.2025
	<u>Długoterminowe:</u>	2.619.109,42	1.761.229,50
1	- środki trwałe rozliczane z dotacji	588.039,84	551.692,20
2	- środki trwałe z rozliczonej dotacji MEiN – projekt PSI	239.766,55	148.278,19
3	- środki trwałe rozliczone z dotacji MNiSW na restrukturyzację instytutu	50.392,92	46.897,44
4	- środki trwałe rozliczone z dotacji z MEiN - projekt IW2020+	2.920,01	0,00
5	- środki trwałe rozliczone z dotacji z funduszy strukturalnych (RPO woj. łódzkiego) - projekt IW 2020+	118.673,85	5.617,50
6	- środki trwałe rozliczone z dotacji z funduszy strukturalnych (RPO woj. łódzkiego) PSI	1.619.316,25	1.008.744,17
	<u>Krótkoterminowe:</u>	1.082.444,60	1.799.667,62
7	- dotacja celowa MSWiA	8.505,82	26.317,44
8	- umowy z NCBiR dot. projektów badawczo-rozwojowych	240.197,61	191.219,61
9	- projekt Science4Busines	0,00	1.123.829,18
10	- środki otrzymane z MEiN w ramach inicjatywy Premia na Horyzont 2020	178,48	0,00
11	- projekt europejski w ramach EDF – UTILE	200.543,74	170.283,02
12	- projekt europejski w ramach EDF – IMMUNE	633.018,95	288.018,37
	RAZEM	3.701.554,02	3.560.897,12

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU OBROTOWYM

Lp.	ZATRUDNIENIE	Etaty w roku 2024	Etaty w roku 2025
	Ogółem z tego:	64,2	63,8
1	- pracownicy naukowi	13,7	15,1
2	- pracownicy badawczo- techniczni i inżynieryjno- techniczni	28,8	27,3
3	- pozostałe stanowiska pracy	21,7	21,4

**KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU
stanowiące dochód wolny zgodnie z art. 17 ust 1 pkt 4**

	Przychody wg ksiąg	14.723.695,55
	Korekta przychodów	5.933.912,87
1	Amortyzacji Środków Trwałych z dotacji	802.670,56
2	Odsetki zarachowane w roku 2024	-180.369,09
3	Odsetki zarachowane w roku 2025	61.016,65
4	Subwencja MNiSW– pokrycie kosztów bieżących	1.147.330,12
5	Rozwiązanie rezerwy – prawa dla twórców	89.827,29
6	Rozwiązanie rezerwy na świadc. pracownicze	18.583,10
7	Rozwiązanie rezerwy na projekty	10.000,00
8	Rozwiązanie rezerwy na nagrodę roczną	158.954,85
9	Rozwiązanie rezerwy-zwrot w projektach inwestycyjnych	56.544,10
10	Dodatnie różnice kursowe, bilansowe (2024r.)	-11,76
11	Dodatnie różnice kursowe, bilansowe (2025r.)	530,79
12	Dotacja MSWiA	830.992,06
13	Dotacja na projekty B+R - krajowe	780.464,97
14	Dotacja na projekty B+R - UE	1.392.772,89
15	Przychody z Funduszu Badań Własnych	759.807,12
16	Pozostałe dotacje	4.799,22
	Przychody podatkowe	8.789.782,68
	KOSZTY wg ksiąg	12.531.450,95
	Korekta kosztów	6.324.923,69
1	Amortyzacja Środki Trwałe z dotacji	802.670,56
2	Składki na rzecz organizacji,	3.470,00
3	Pozostałe koszty niebędące KUP	6.013,46
4	Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy (2025 r.)	95.715,53
5	Ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy (2024 r.)	-61.036,82
6	Koszty pokryte Subwencją MNiSW	1.147.330,12
7	PFRON	38.659,00
8	Koszty pokryte Funduszem Badań Własnych	759.807,12
9	Rezerwy na zobowiązania dla twórców	86.826,78
10	Koszty pokryte dotacją - pozostałe	4.799,22
11	Odpis aktualizujący należności	210,77
12	Koszty pokryte dotacją MSWiA	830.992,06
13	Rezerwa na zwrot w projektach inwestycyjnych	10.908,13
14	Reprezentacja, gastronomia	12.797,56
15	ZFŚS – z zysku za 2024	50.000,00
16	Rezerwa na nagrody roczne	159.063,15
18	Rezerwa na sprawę sądową	189.459,19
19	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	14.000,00
20	Koszty pokryte dotacjami projekty B+R - krajowe	780.464,97
21	Koszty pokryte dotacjami na projekty B+R – UE	1.392.772,89
	Koszty podatkowe	6.206.527,26
Dochód podatkowy		2.583.255,42

NOTA NR 14a
w zł

**Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu - dochody podatnika
niestanowiące dochodu wolnego zgodnie z art. 17 ust 1 pkt 4 CIT 8**

Lp.	TYTUŁ	KWOTA
1	Pozostałe koszty niebędące KUP	6.013,46
2	PFRON	38.659,00
3	Przekazanie na ZFŚS z zysku za 2024	50.000,00
4	Reprezentacja, gastronomia, upominki	12.797,56
Razem koszty		107.470,02
		~107.470,00
podatek dochodowy		20.419,00

Podatek dochodowy narastająco: 20.419,00 zł

NOTA NR 14b
w zł

Działalność jednostki

Przychody	Koszty	Wynik
14.723.695,55	12.531.450,95	2.192.244,60