



Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy

Sprawozdanie finansowe

za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

na które składa się:

Bilans

Rachunek zysków i strat

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Rachunek przepływów pieniężnych

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres :

2024-01-012024-12-31

Data sporządzenia:

2025-03-20

Jednostka obliczeniowa:

ZŁ.

DANE JEDNOSTKI

DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna:

CENTRALNY INSTYTUT OCHRONY PRACY - PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY

DANE SIEDZIBY

Województwo:

Mazowieckie

Powiat:

M.St. Warszawa

Gmina:

M.St. Warszawa

Miejscowość:

Warszawa

ADRES SIEDZIBY

Województwo:

Mazowieckie

Powiat:

M.St. Warszawa

Gmina:

M.St. Warszawa

Miejscowość:

Warszawa

Ulica:

Czerniakowska

Nr domu:

16

Nr lokalu:

Kod pocztowy:

00-701

Poczta:

Warszawa

KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

7219Z,

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

2024-01-012024-12-31

INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

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

☐ Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Założenie kontynuacji działalności:

☒ Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej

☒ Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:

☐ Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek

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

ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w 2025 roku i latach następnych. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.

Ewidencja aktywów:

–materiały ewidencjonuje się w magazynach ilościowo – wartościowo w cenach zakupu;

–przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej równej lub niższej niż 3500,00 zł obciążają w cenach zakupu w 100% koszty działalności, której mają służyć w miesiącu ich zakupu, ewidencjonowane są poza bilansem;

- przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości ponad 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych;
- środki trwale uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację, w danym roku podatkowym przekracza 3 500,00 zł;
- środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 zł, a niższej lub równej 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania;
- środki trwale o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych.

Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów:

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

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

Ustalenie wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

- rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym;
 - rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.
- Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Instytutu przy zastosowaniu systemu finansowo-księgowego SIMPLE.ERP wersja 6.30 licencjonowana dla CIOP-PIB. Dodatkowo system SIMPLE.ERP został rozbudowany o system XPRIMER obejmujący portal pracowniczy oraz moduł planowania, ewidencji i rozliczania czasu pracy. Ponadto w 2024 roku został wdrożony system elektronicznego zarządzania dokumentacją EZD.RP, w tym w zakresie obiegu faktur zakupowych.

W księgach roku 2024 ujęto wszystkie zdarzenia, które dotyczyły roku obrachunkowego.

Informacje ogólne 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);
- obwieszczenia Ministra Rozwoju Pracy i Technologii z dnia 10 listopada 2020 roku w sprawie wykazu jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi Rozwoju, Pracy i Technologii lub przez niego nadzorowanych (MP z 2020 roku poz. 1071);
- rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 12 sierpnia 2021 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rodziny i Polityki Społecznej (Dz.U. z 2021 roku poz.1473);
- statutu Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego zatwierdzonego uchwalonego w dniu 6 grudnia 2023 r. przez Radę Naukową, zatwierdzonego przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w dniu 28 grudnia 2023 roku.
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. 2024 poz. 534).

Pozostałe:

INFORMACJE USZCZEGÓLAWIAJĄCE, WYNIKAJĄCA Z POTRZEB LUB SPECYFIKI JEDNOSTKI

Nazwa pozycji:

Opis:

BILANS-AKTYWA

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
	Aktywa razem	92 800 957,65	89 134 706,66	
A	Aktywa trwałe	33 160 149,94	34 891 913,31	
I	Wartości niematerialne i prawne	116 267,50	159 755,35	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	116 267,50	159 755,35	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	33 038 070,61	34 724 403,42	
1	Środki trwałe	33 018 183,01	34 709 625,32	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 706 310,43	30 844 298,47	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 611 861,18	2 116 538,31	
d)	środki transportu	407 312,88	14 466,79	
e)	inne środki trwałe	1 292 698,52	1 734 321,75	
2	Środki trwałe w budowie	13 053,59	0,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	6 834,01	14 778,10	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
1	Nieruchomości	0,00	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 811,83	7 754,54	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 811,83	7 754,54	
B	Aktywa obrotowe	59 640 807,71	54 242 793,35	

BILANS-AKTYWA

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I	Zapasy	1 640 230,69	2 847 991,60	
1	Materiały	32 658,79	28 187,64	
2	Półprodukty i produkty w toku	772 093,14	1 532 820,35	
3	Produkty gotowe	71 942,50	61 051,20	
4	Towary	0,00	0,00	
5	Zaliczki na dostawy i usługi	763 536,26	1 225 932,41	
II	Należności krótkoterminowe	1 638 378,18	1 434 741,01	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	1 638 378,18	1 434 741,01	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 584 552,48	1 337 413,12	
	– do 12 miesięcy	1 584 552,48	1 337 413,12	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 173,92	41 320,32	
c)	inne	29 651,78	56 007,57	
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	56 270 196,91	49 867 970,80	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 270 196,91	49 867 970,80	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	56 270 196,91	49 867 970,80	
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	56 270 196,91	49 867 970,80	
	– 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	92 001,93	92 089,94	
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	

BILANS-PASYWA

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
	Pasywa razem	92 800 957,65	89 134 706,66	
A	Kapitał (fundusz) własny	36 090 483,92	35 729 357,77	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	28 705 489,25	28 705 489,25	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 709 411,99	2 279 411,99	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
VI	Zysk (strata) netto	4 675 582,68	4 744 456,53	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 710 473,73	53 405 348,89	
I	Rezerwy na zobowiązania	7 009 634,20	4 252 634,49	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 150 886,64	3 084 738,65	
	– długoterminowa	2 662 813,00	1 992 873,40	
	– krótkoterminowa	2 488 073,64	1 091 865,25	
3	Pozostałe rezerwy	1 858 747,56	1 167 895,84	
	– długoterminowe	0,00	0,00	
	– krótkoterminowe	1 858 747,56	1 167 895,84	
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
e)	inne	0,00	0,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 802 472,18	19 799 069,07	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 216 256,05	7 749 410,31	

BILANS-PASYWA

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	763 168,52	1 425 140,79	
	– do 12 miesięcy	763 168,52	1 425 140,79	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 516 360,60	3 104 469,34	
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 849 608,32	1 778 125,84	
i)	inne	1 087 118,61	1 441 674,34	
4	Fundusze specjalne	14 586 216,13	12 049 658,76	
IV	Rozliczenia międzyokresowe	27 898 367,35	29 353 645,33	
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	27 898 367,35	29 353 645,33	
	– długoterminowe	22 389 907,83	23 663 168,92	
	– krótkoterminowe	5 508 459,52	5 690 476,41	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (KALKULACYJNY)

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	61 562 300,33	56 807 342,66	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	61 561 299,52	56 807 332,66	
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 000,81	10,00	
B	Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	43 929 716,30	40 861 337,45	
	– jednostkom powiązanym	0,00	0,00	
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	43 929 716,30	40 861 337,45	
II	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	17 632 584,03	15 946 005,21	
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	
E	Koszty ogólnego zarządu	14 734 220,49	13 948 909,86	
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	2 898 363,54	1 997 095,35	
G	Pozostałe przychody operacyjne	1 670 552,62	2 233 510,92	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	64 329,93	795,00	
II	Dotacje	1 430 530,83	1 492 921,33	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 595,41	5 838,07	
IV	Inne przychody operacyjne	172 096,45	733 956,52	
H	Pozostałe koszty operacyjne	673 086,93	128 232,25	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 150,00	9 865,41	
III	Inne koszty operacyjne	670 936,93	118 366,84	
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	3 895 829,23	4 102 374,02	
J	Przychody finansowe	1 139 234,26	842 710,43	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (KALKULACYJNY)

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
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:	1 139 234,26	842 710,43	
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V	Inne	0,00	0,00	
K	Koszty finansowe	233 098,81	59 334,92	
I	Odsetki, w tym:	0,00	416,00	
	– 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	233 098,81	58 918,92	
L	Zysk (strata) brutto (I+J–K)	4 801 964,68	4 885 749,53	
M	Podatek dochodowy	126 382,00	141 293,00	
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
O	Zysk (strata) netto (L–M–N)	4 675 582,68	4 744 456,53	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	35 729 357,77	35 333 206,04	
	– 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	35 729 357,77	35 333 206,04	
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	28 705 489,25	28 705 489,25	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	28 705 489,25	28 705 489,25	
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– pokrycia straty	0,00	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 279 411,99	1 879 411,99	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	430 000,00	400 000,00	
	zwiększenie (z tytułu)	430 000,00	400 000,00	
	fundusz rezerwowy	430 000,00	400 000,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 709 411,99	2 279 411,99	
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 744 456,53	4 748 304,80	
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 744 456,53	4 748 304,80	
	– 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	4 744 456,53	4 748 304,80	
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	4 744 456,53	4 748 304,80	
	fundusz rezerwowy	430 000,00	400 000,00	
	fundusz nagród i ZFŚS	1 900 000,00	1 600 000,00	
	fundusz badań własnych	2 414 456,53	2 748 304,80	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
	– korekty błędów	0,00	0,00	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
6.	Wynik netto	4 675 582,68	4 744 456,53	
a)	zysk netto	4 675 582,68	4 744 456,53	
b)	strata netto	0,00	0,00	
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	36 090 483,92	35 729 357,77	
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	36 090 483,92	35 729 357,77	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I.	Zysk (strata) netto	4 675 582,68	4 744 456,53	
II.	Korekty razem	6 520 676,11	7 161 695,20	
1.	Amortyzacja	3 198 956,60	4 174 106,89	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-925 229,86	-717 793,94	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-64 329,93	-795,00	
5.	Zmiana stanu rezerw	2 756 999,71	-150 159,08	
6.	Zmiana stanu zapasów	1 207 760,91	-2 093 850,92	
7.	Zmiana stanu należności	-203 637,17	1 280 756,58	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 003 403,11	4 184 379,14	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 453 247,26	485 051,53	
10.	Inne korekty	0,00	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	11 196 258,79	11 906 151,73	
I.	Wpływy	1 006 416,82	718 588,94	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	66 408,86	795,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
	– odsetki	0,00	0,00	
	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	940 007,96	717 793,94	
II.	Wydatki	1 485 992,97	2 409 401,63	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 477 080,03	2 394 623,53	
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	8 912,94	14 778,10	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-479 576,15	-1 690 812,69	
I.	Wpływy	0,00	0,00	
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	
II.	Wydatki	4 314 456,53	4 348 304,80	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

	Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
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	4 314 456,53	4 348 304,80	
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)	-4 314 456,53	-4 348 304,80	
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	6 402 226,11	5 867 034,24	
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 402 226,11	5 867 034,24	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	49 867 970,80	44 000 936,56	
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	56 270 196,91	49 867 970,80	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	1 415 715,67	1 065 749,75	

INFORMACJE DODATKOWE

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia 2024

Plik: Dod_info_2024_03_20.pdf

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

	Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący: 4 801 964,68 Rok poprzedni: 4 885 749,53		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący: 45 843 819,25 Rok poprzedni: 43 312 207,17	0,00 0,00	45 843 819,25 43 312 207,17
	dochody uzyskane przez podatników od rządów państw obcych, organizacji międzynarodowych lub międzynarodowych instytucji finansowych, pochodzące ze środków bezzwrotnej pomocy, w tym także ze środków z programów ramowych badań, rozwoju technicznego i prezen	Rok bieżący: 431 985,63 Rok poprzedni: 1 262 933,12	0,00 0,00	431 985,63 1 262 933,12
	Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 23 Lit.: 0			
	dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach;	Rok bieżący: 7 465 560,26 Rok poprzedni: 7 201 837,51	0,00 0,00	7 465 560,26 7 201 837,51
	Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 47 Lit.: 0			

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, jeżeli agencje otrzymały środki na ten cel z budżetu państwa, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach;	Rok bieżący: 36 396 384,19 Rok poprzedni: 34 953 060,92	0,00	36 396 384,19 34 953 060,92
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 48 Lit.: 0			
płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego, z wyłączeniem płatności otrzymanych przez wykonawców;	Rok bieżący: 29 215,68 Rok poprzedni: 1 853 420,62	0,00	29 215,68 1 853 420,62
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 52 Lit.: 0			
dotacje do wysokości odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art. 16a–16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we w	Rok bieżący: 1 430 530,83 Rok poprzedni: 1 492 921,33		1 430 530,83 1 492 921,33
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.: 0			
korekty kwot otrzymanych w roku podatkowym od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z BGK, od rządów państw obcych nie ujęte w sprzedaży	Rok bieżący: 90 142,66 Rok poprzedni: -3 451 966,33	0,00	90 142,66 -3 451 966,33
Podstawa prawna: Art.: 12 Ust.: 1 Pkt.: 1) Lit.: 0			
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący: 82 860,99 Rok poprzedni: 175 856,36	0,00	82 860,99 175 856,36
odpis aktualizujący należności - wycena bilansowa	Rok bieżący: 82 860,99 Rok poprzedni: 175 856,36	0,00	82 860,99 175 856,36
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.: a			
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący: 175 856,36 Rok poprzedni: 33 339,61	0,00	175 856,36 33 339,61
odpis aktualizujący należności - wycena bilansowa	Rok bieżący: 175 856,36 Rok poprzedni: 33 339,61	0,00	175 856,36 33 339,61
Podstawa prawna: Art.: 12 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.: e			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący: 46 511 185,59 Rok poprzedni: 44 058 052,88	0,00	46 511 185,59 44 058 052,88
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej;	Rok bieżący: 0,00 Rok poprzedni: 416,00	0,00	0,00 416,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 21 Lit.: 0			

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług;	Rok bieżący:		
	5 929,12	0,00	5 929,12
	Rok poprzedni:		
	25 025,27	0,00	25 025,27
Podstawa prawna:			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 22 Lit.: 0			
koszty reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych;	Rok bieżący:		
	197,23	0,00	197,23
	Rok poprzedni:		
	1 375,00	0,00	1 375,00
Podstawa prawna:			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 28 Lit.: 0			
wpłat, o których mowa w art. 21 wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych ust. 1 i w art. 23ust awy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 51	Rok bieżący:		
	143 462,00	0,00	143 462,00
	Rok poprzedni:		
	206 464,00	0,00	206 464,00
Podstawa prawna:			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 36 Lit.: 0			
wydatków na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych, komisji rewizyjnych lub organów stanowiących osób prawnych oraz spółki, o której mowa w art. 1 zakres podmiotowy ustawy ust. 3 pkt 1, z wyjątkiem wynagrodzeń wypłacanych z tytułu pełnionych funkc	Rok bieżący:		
	3 432,80	0,00	3 432,80
	Rok poprzedni:		
	3 109,00	0,00	3 109,00
Podstawa prawna:			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 38 Lit.: a			
podatku od towarów i usług	Rok bieżący:		
	0,00	0,00	0,00
	Rok poprzedni:		
	1 153,68	0,00	1 153,68
Podstawa prawna:			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 46 Lit.: b			
25% poniesionych wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania samochodu osobowego na potrzeby działalności gospodarczej – jeżeli samochód osobowy jest wykorzystywany również do celów niezwiązanych z działalnością gospodarczą prowadzoną prze	Rok bieżący:		
	35 675,71	0,00	35 675,71
	Rok poprzedni:		
	41 115,98	0,00	41 115,98
Podstawa prawna:			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 51 Lit.: 0			
koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów - opłaty z tytułu pakietów medycznych dla członków rodzin pracowników	Rok bieżący:		
	439 389,34	0,00	439 389,34
	Rok poprzedni:		
	460 448,21	0,00	460 448,21
Podstawa prawna:			
Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0			
koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów - pozostałe	Rok bieżący:		
	7 076,29	0,00	7 076,29
	Rok poprzedni:		
	4 538,61	0,00	4 538,61
Podstawa prawna:			
Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0			

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art 16a-16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie tych ś	Rok bieżący: 2 199,96 Rok poprzedni: 2 199,96	0,00 0,00	2 199,96 2 199,96
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 48 Lit.: 0			
odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art 16a-16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie tych ś	Rok bieżący: 1 430 530,83 Rok poprzedni: 1 492 921,33	0,00 0,00	1 430 530,83 1 492 921,33
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 48 Lit.: 0			
wydatków i kosztów bezpośrednio sfinansowanych z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 katalog zwolnień podatkowych ust. 1 pkt 14a, 23, 24, 42, 47, 48, 52, 53, 54a, 55, 56 i 59;	Rok bieżący: 44 413 288,42 Rok poprzedni: 41 819 285,84	0,00 0,00	44 413 288,42 41 819 285,84
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 58 Lit.: 0			
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego, dokonywane według zasad określonych wart.16a-16m, w części ustalonej od wartości samochodu	Rok bieżący: 11 296,32 Rok poprzedni: 0,00	0,00 0,00	11 296,32 0,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.: 0			
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej kwota 150 000 zł	Rok bieżący: 2 005,44 Rok poprzedni: 0,00	0,00 0,00	2 005,44 0,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 49 Lit.: 0			
nieuznane koszty z tytułu realizacji umowy projektowej	Rok bieżący: 13 323,57 Rok poprzedni: 0,00	0,00 0,00	13 323,57 0,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 22 Lit.: 0			
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	Rok bieżący: 3 177,00 Rok poprzedni: 0,00	0,00 0,00	3 177,00 0,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 25 Lit.: 0			
opłaconych składek ZUS za podatnika	Rok bieżący: 201,56 Rok poprzedni: 0,00	0,00 0,00	201,56 0,00
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.: d			
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący: 3 481 524,91 Rok poprzedni: 1 151 506,40	0,00 0,00	3 481 524,91 1 151 506,40
odpisów aktualizujących - wycena bilansowa	Rok bieżący: 74 847,43 Rok poprzedni: 159 505,39	0,00 0,00	74 847,43 159 505,39
Podstawa prawna: Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.: a			

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji rezerwa na wypłaty, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 przychody ze stosunku pracy, służbowego, pracy nakładczej, pojęcie pracownika ust. 1 i 6, art. 13 przychód	Rok bieżący:		
	1 107 675,74	0,00	1 107 675,74
	Rok poprzedni:		
	801 920,53	0,00	801 920,53
Podstawa prawna:			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.: 0			
rezerwa na nieopłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 pojęcie i zasady potrącania kosztów uzyskania przychodu ust. 4h, określonych w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych	Rok bieżący:		
	22 655,02	0,00	22 655,02
	Rok poprzedni:		
	102 773,02	0,00	102 773,02
Podstawa prawna:			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.: a			
odpisów aktualizujących należności	Rok bieżący:		
	2 150,00	0,00	2 150,00
	Rok poprzedni:		
	9 865,41	0,00	9 865,41
Podstawa prawna:			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 26 Lit.: a			
rezerw, odpisów na straty kredytowe oraz odpisów aktualizujących, innych niż wymienione w pkt 26–26c, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw; nie są jednak kosztem uzyskania przychodów rezerwy i odpisy na straty kredytów	Rok bieżący:		
	606 799,98	0,00	606 799,98
	Rok poprzedni:		
	46 800,00	0,00	46 800,00
Podstawa prawna:			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 27 Lit.: 0			
rezerw, odpisów na straty kredytowe oraz odpisów aktualizujących, innych niż wymienione w pkt 26–26c, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw; nie są jednak kosztem uzyskania przychodów rezerwy i odpisy na straty kredytów	Rok bieżący:		
	25 012,80	0,00	25 012,80
	Rok poprzedni:		
	25 480,20	0,00	25 480,20
Podstawa prawna:			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 27 Lit.: 0			
niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych, w części finansowanej przez podmiot zatrudniający, z zastrzeżeniem pkt 40a	Rok bieżący:		
	2 892,22	0,00	2 892,22
	Rok poprzedni:		
	5 161,85	0,00	5 161,85
Podstawa prawna:			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 57 Lit.: aa			
pozostałe rezerwy na świadczenia dla byłych pracowników	Rok bieżący:		
	1 446 553,08	0,00	1 446 553,08
	Rok poprzedni:		
	0,00	0,00	0,00
Podstawa prawna:			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 27 Lit.: 0			
rezerw, odpisów na straty kredytowe oraz odpisów aktualizujących, innych niż wymienione w pkt 26–26c, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw; nie są jednak kosztem uzyskania przychodów rezerwy i odpisy na straty kredytów	Rok bieżący:		
	192 938,64	0,00	192 938,64
	Rok poprzedni:		
	0,00	0,00	0,00
Podstawa prawna:			
Art.: 16 Ust.: 1 Pkt.: 27 Lit.: 0			
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	807 033,35	0,00	807 033,35
	Rok poprzedni:		
	519 596,50	0,00	519 596,50

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
wykorzystane rezerwy na zobowiązania utworzonej w latach poprzednich	Rok bieżący: 524 527,04	0,00	524 527,04
Podstawa prawna: Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0	Rok poprzedni: 256 684,74	0,00	256 684,74
wypłacone wynagrodzenia w ramach rezerwy utworzonej w latach poprzednich	Rok bieżący: 113 038,44	0,00	113 038,44
Podstawa prawna: Art.: 15 Ust.: 4 Pkt.: g Lit.: 0	Rok poprzedni: 203 670,34	0,00	203 670,34
wypłacone składki w ramach rezerwy utworzonej w latach poprzednich	Rok bieżący: 9 376,98	0,00	9 376,98
Podstawa prawna: Art.: 15 Ust.: 4 Pkt.: h Lit.: 0	Rok poprzedni: 24 655,97	0,00	24 655,97
odpisy aktualizacyjne - wycena bilansowa	Rok bieżący: 159 505,39	0,00	159 505,39
Podstawa prawna: Art.: 15 Ust.: 1 Pkt.: 0 Lit.: 0	Rok poprzedni: 34 002,70	0,00	34 002,70
wypłacone składki PPK w ramach utworzonej rezerwy w latach poprzednich	Rok bieżący: 585,50	0,00	585,50
Podstawa prawna: Art.: 15 Ust.: 4 Pkt.: g Lit.: a	Rok poprzedni: 582,75	0,00	582,75
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący: 0,00	0,00	0,00
	Rok poprzedni: 0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący: 7 571 651,95	0,00	7 571 651,95
	Rok poprzedni: 5 377 342,39	0,00	5 377 342,39
dochody podatników, z zastrzeżeniem ust. 1c, których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa, w tym również polegająca na kształceniu studentów, w części przeznaczonej na te cele	Rok bieżący: 7 571 651,95	0,00	7 571 651,95
Podstawa prawna: Art.: 17 Ust.: 1 Pkt.: 4 Lit.: 0	Rok poprzedni: 5 377 342,39	0,00	5 377 342,39
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący: 665 166,00		
	Rok poprzedni: 743 646,00		
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący: 126 382,00		
	Rok poprzedni: 141 293,00		



Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

Informacje podstawowe

1. Podstawowe dane o jednostce

Nazwa	Centralny Instytut Ochrony Pracy – Państwowy Instytut Badawczy
Siedziba	Warszawa (00-701), ul. Czerniakowska 16
Minister nadzorujący	Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej
Dyrektor Instytutu	mgr Agnieszka Szczygielska
Organ rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS
Numer KRS	0000033480
Regon	000018046
NIP	5250008270

W strukturze Instytutu funkcjonuje Zakład Ochron Osobistych z siedzibą w Łodzi, (90-133) ul. Wierzbowa 48.

Instytut może używać skróconej nazwy: „CIOP-PIB”.

2. Przedmiotem działalności Instytutu jest prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinach nauk inżynieryjno-technicznych, w dyscyplinie inżynieria środowiska, górnictwo i energetyka, w zakresie tematyki ochrony pracy oraz ergonomii, w tym w szczególności w ramach programów wieloletnich, ustanawianych przez Radę Ministrów.
3. Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w 2025 roku i latach następnych. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Instytut działalności.
4. Ewidencja aktywów:
 - materiały ewidencjonuje się w magazynach ilościowo – wartościowo w cenach zakupu;
 - przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł obciążają w cenach zakupu w 100% koszty działalności, której mają służyć w miesiącu ich zakupu, ewidencjonowane są poza bilansem;
 - przedmioty i wyposażenie o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości ponad 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych;
 - środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację, w danym roku podatkowym przekracza 3 500,00 zł;
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 zł, a niższej lub równej 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo

w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania, o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych.

5. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów:

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

W Instytucie od 1 stycznia 2007 r. stosuje się podatkową metodę rozliczania przychodów i kosztów na podstawie art. 12 ust. 2 i art. 15a ust. 1-8 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U.z 2023 r. poz. 2805)

6. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

- rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantach kalkulacyjnym;
- rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

7. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Instytutu przy zastosowaniu systemu finansowo-księgowego SIMPLE.ERP wersja 6.30 licencjonowana dla CIOP-PIB

W 2022 roku został wdrożony w Instytucie system Xprimer obejmujący swym zakresem rozbudowę posiadanego systemu SIMPLE.ERP o moduł planowania, ewidencji i rozliczania

czasu pracy, rozszerzony o funkcjonalność portalu pracowniczego. Ponadto w 2024 roku został wdrożony system elektronicznego zarządzania dokumentacją EZD.RP.

8. W księgach roku 2024 ujęto wszystkie zdarzenia, które dotyczyły roku obrachunkowego.

Informacje ogólne

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

- ustawy z dnia 4 kwietnia 1950 roku (Dz.U. Nr 17, poz. 139), w sprawie utworzenia Centralnego Instytutu Ochrony Pracy;
- uchwały nr 294/72 Rady Ministrów z dnia 24 listopada 1972 roku w sprawie zmiany podporządkowania Centralnego Instytutu Ochrony Pracy;
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 listopada 2002 roku w sprawie nadania Centralnemu Instytutowi Ochrony Pracy statusu państwowego instytutu badawczego (Dz.U. Nr 192 poz.1606);
- obwieszczenie Ministra Rozwoju Pracy i Technologii z dnia 10 listopada 2020 roku w sprawie wykazu jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi Rozwoju, Pracy i Technologii lub przez niego nadzorowanych (MP z 2020 roku poz. 1071);
- rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 12 sierpnia 2021 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rodziny i Polityki Społecznej (Dz.U. z 2021 roku poz.1473);
- statutu Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego zatwierdzonego przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej w dniu 27.11.2022 roku;
- statutu Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego uchwalonego w dniu 6 grudnia 2023 r. przez Radę Naukową, zatwierdzonego przez Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w dniu 28 grudnia 2023 roku.
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. 2022 poz. 498).

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

- 72. 19. Z badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych;
- 72. 11. Z badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii;
- 71. 20. B pozostałe badania i analizy techniczne;
- 85. 59. B pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane;

- 70. 22. Z pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
- 72. 20. Z badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych;
- 74. 90. Z pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana.

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

-  ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 120);
-  ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (tekst jednolity: Dz.U. 2022 poz. 498);
-  ustawy z dnia 3 lipca 2018 roku – Przepisy wprowadzające ustawę - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (tekst jednolity: Dz. U. 2018 poz. 1669);
-  ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku - Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (tekst jednolity: Dz.U. 2022 poz. 574);
-  rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 roku w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz.U. z 2016 r. poz. 1864);
-  ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 2805);
-  ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity: Dz.U z 2025 r. poz. 163);
-  ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity: Dz.U z 2024 r. poz. 361).

4. Zasady rachunkowości Instytutu zostały opracowane i wprowadzone:

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

 Aneks nr 3 aktualizującym Zakładowy Plan Kont - Zarządzenie Nr 19/2019 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy - Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 30.12.2019 roku.

Instytut w 2024 roku nie zmienił zasad metody wyceny aktywów i pasywów.

Uzupełniające informacje o zasadach ewidencji:

- materiały i aparatura do realizacji tematów badawczych oraz innych prac zleconych, usługi i inne pozycje kosztowe mające potwierdzenie w karcie programu i kalkulacji tematu, obciążają zlecenia na podstawie dokumentów zakupu akceptowanych przez kierownika zakładu naukowo-badawczego lub głównego wykonawcę tych zadań;
 - koszty zakupu, transportu materiałów obciążają koszty wydziałowe i koszty zarządu pod datą zakupu materiałów;
 - paliwo, części zamienne oraz inne materiały na potrzeby transportu odpisywane są w koszty zarządu pod datą ich zakupu;
 - wydawnictwa wykazywane są w ciągu roku w ewidencji magazynowej i księgowej ilościowo;
 - wartości produkcji niezakończonych na dzień bilansowy wykazywane są według kosztów wytworzenia, obejmujących koszty pozostające w bezpośrednim związku oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z danym produktem lub usługą;
 - ewidencja kosztów prowadzona jest w zespole konta 5 w podziale na zlecenia z możliwością wyodrębnienia kosztów według rodzaju;
 - wszystkie operacje wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu w księgach rachunkowych na walutę polską.
5. Zarządzeniem Nr 9/2023 Dyrektora Centralnego Instytutu Ochrony Pracy – Państwowego Instytutu Badawczego z dnia 15 maja 2023 roku został wprowadzony nowy Regulamin wynagradzania pracowników CIOP-PIB.

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Naukową w dniu 8 maja 2024 roku uchwałą nr 7/2024. Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w dniu 16 czerwca 2024 roku zatwierdziła sprawozdanie finansowe oraz podział zysku.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2024 rok

Dodatkowe objaśnienia wraz z wprowadzeniem do sprawozdania finansowego za 2024 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.

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

Aktywa trwałe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2024 r.

stanowią wartość w zł _____ 33 160 149,94

Naliczona amortyzacja za rok 2024 wynosi w zł _____ 3 198 956,60

I. Wartości niematerialne i prawne w zł _____ 116 267,50

II. Rzeczowe aktywa trwałe w zł _____ 33 038 070,61

III. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w zł _____ 5 811,83

Główne składniki aktywów trwałych, w zakresie zmian wartości inwentarzowej grup rodzajowych środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Wartość inwentarzowa w zł			
	Stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024 r.
I. Rzeczowe aktywa trwałe	135 920 010,79	1 441 525,78	1 363 056,33	135 998 480,24
1. Środki trwałe	135 905 232,69	1 421 638,18	1 348 278,23	135 978 592,64
a) prawo wieczystego użytkowania gruntów (Grupa 0)	1 670 588,62	0,00	0,00	1 670 588,62
b) budynki i budowle (Grupa I-II)	44 494 615,16	4 713,19	0,00	44 499 328,35
c) maszyny i urządzenia techniczne (Grupa III-VI)	29 878 008,00	631 251,12	852 249,93	29 657 009,19
d) środki transportu (Grupa VII)	648 721,11	446 109,20	318 691,25	776 139,06
e) inne środki trwałe (Grupa VIII)	59 213 299,80	339 564,67	177 337,05	59 375 527,42
2. Środki trwałe w budowie	0,00	13 053,59	0,00	13 053,59
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	14 778,10	6 834,01	14 778,10	6 834,01
II. Wartości niematerialne i prawne	1 020 768,58	115 942,26	815 736,36	320 974,48
Ogółem aktywa trwałe:	136 940 779,37	1 557 468,04	2 178 792,69	136 319 454,72
<i>rozliczenie zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</i>	<i>0,00</i>	<i>1 464 026,44</i>	<i>1 464 026,44</i>	<i>0,00</i>
<i>aparatura wytworzona – stanowisko badawcze</i>	<i>0,00</i>	<i>73 554,00</i>	<i>75 554,00</i>	<i>0,00</i>

Główne składniki aktywów trwałych, w zakresie zmian wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Wartość umorzenia w zł			
	Stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024 r. wartość w zł
I. Rzeczowe aktywa trwałe	101 195 607,37	3 113 080,49	1 348 278,23	102 960 409,63
1. Środki trwałe	101 195 607,37	3 113 080,49	1 348 278,23	102 960 409,63
a) prawo wieczystego użytkowania gruntów (Grupa 0)	1 670 588,62	0,00	0,00	1 670 588,62
b) budynki i budowle (Grupa I-II)	13 650 316,69	1 142 701,23	0,00	14 793 017,92
c) maszyny i urządzenia techniczne (Grupa III-VI)	27 761 469,69	1 135 928,25	852 249,93	28 045 148,01
d) środki transportu (Grupa VII)	634 254,32	53 263,11	318 691,25	368 826,18
e) inne środki trwałe (Grupa VIII)	57 478 978,05	781 187,90	177 337,05	58 082 828,90
II. Wartości niematerialne i prawne	861 013,23	159 430,11	815 736,36	204 706,98
Ogółem aktywa trwałe:	102 056 620,60	3 272 510,60	2 164 014,59	103 165 116,61

Aktywa trwałe w wartościach netto wraz ze zmianą stanu przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3

Nazwa i symbol klasyfikacji rodzajowej	Wartość aktywów trwałych netto w zł		Zmiana stanu +/-
	Stan na 01.01.2024 r.	Stan na 31.12.2024 r.	
I. Rzeczowe aktywa trwałe	34 724 403,42	33 038 070,61	-1 686 332,81
1. Środki trwałe	34 709 625,32	33 018 183,01	-1 691 442,31
a) prawo wieczystego użytkowania gruntów (Grupa 0)	0,00	0,00	0,00
b) budynki i budowle (Grupa I-II)	30 844 298,47	29 706 310,43	-1 137 988,04
c) maszyny i urządzenia techniczne (Grupa III-VI)	2 116 538,31	1 611 861,18	-504 677,13
d) środki transportu (Grupa VII)	14 466,79	407 312,88	392 846,09
e) inne środki trwałe (Grupa VIII)	1 734 321,75	1 292 698,52	-441 623,23
2. Zaliczki na środki trwałe w budowie	14 778,10	6 834,01	-7 944,09
3. Środki trwałe w budowie	0,00	13 053,59	13 053,59
II. Wartości niematerialne i prawne	159 755,35	116 267,50	-43 487,85
Ogółem aktywa trwałe:	34 884 158,77	33 154 338,11	-1 729 820,66

Informacje na temat działek w ramach prawa wieczystego użytkowania gruntów przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4

Lp.	Treść	Stan na 01.01.2024 r.		Zmniejszenia/ zwiększenia		Stan na 31.12.2024 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 na dzień 31.12.2024 roku przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

Nazwa	Wartość			
	Stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024 r.
1. Dostęp do bazy danych 2026	3 302,30	167,95	2 790,14	680,11
2. Koszty użytkowania poczty biznesowej w 2026	4 452,24	0,00	2 949,31	1 502,93
3. Dostęp do platformy e-Zamówienia 2026	0,00	3 628,79	0,00	3 628,79
Ogółem:	7 754,54	3 796,74	5 739,45	5 811,83

B. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2024 r.

stanowią wartość w zł _____ 59 640 807,71

w tym:

I. Zapasy w zł _____ 1 640 230,69

Wartość zapasów wraz ze zmianą stanu przedstawia tabela nr 6.

Tabela nr 6

Nazwa	Wartość w zł		Zmiana stanu +/-
	Stan na 01.01.2024 r.	Stan na 31.12.2024 r.	
1. Materiały	28 187,64	32 658,79	4 471,15
2. Półprodukty i produkty w toku	1 532 820,35	772 093,14	-760 727,21
3. Produkty gotowe	61 051,20	71 942,50	10 891,30
4. Zaliczki na dostawy i usługi	1 225 932,41	763 536,26	-462 396,15
Ogółem:	2 847 991,60	1 640 230,69	-1 207 760,91

Pozycja materiały obejmuje zapasy materiałowe objęte ewidencją ilościowo-wartościową, stanowią ją głównie materiały biurowe, gospodarcze i pomocnicze.

Produkcję w toku stanowią koszty poniesione na realizację projektów badawczych i prac rozwojowych do dnia 31.12.2024 r., których rozliczenie przypada w następnym roku obrotowym.

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

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

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

II. Należności krótkoterminowe w zł _____ 1 638 378,18

Należności na dzień 31.12.2024 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 w zł _____ 1 584 552,48
2. Należności z tytułu podatków w zł _____ 24 173,92
3. Inne należności w zł _____ 29 651,78

Kwota należności z tytułu dostaw i usług wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w kwocie zł _____ 1 628 546,08 pomniejszonych o stan odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dostaw i usług w kwocie zł _____ 43 993,60

Na należności wątpliwe, niepewne dokonano odpisy aktualizujące. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności przedstawia tabela nr 7

Tabela nr 7

Lp.	Grupa należności	Stan należności na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku dokonanych odpisów aktualizujących
				Należności odpisane w ciężar odpisów akt. Uprawdopodobnione	Uznanie odpisów za zbędne (wpłaty)	
1.	Należności sądowe lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	56 404,21	2 150,00	14 560,61	0,00	43 993,60
	Ogółem:	56 404,21	2 150,00	14 560,61	0,00	43 993,60

Wykaz wartości należności z tytułu dostaw towarów i usług, dla których dokonano odpisy aktualizujące wg stanu na dzień 31.12.2024 r. wraz z numerami kontrahentów zgodnie z ujęciem w księgach rachunkowych przedstawia poniższa tabela nr 8.

Tabela nr 8

Lp.	Nr kontrahenta	Data dokumentu	Nr faktury	Saldo Ma na 31.12.2024	Pozycja w tabeli 4
1.	006255	05.11.2021	PR/2021/11/00009	7 070,00	poz.1
2.	155620	26.04.2023	CE/2023/04/00042	650,00	poz.1
3.	161560	12.04.2022	Nota obciążeniowa nr 2022/013	32 373,60	poz.1
4.	162607	24.11.2023	CE/2023/00039	1 500,00	Poz.1
5.	163295	31.03.2022	CE/P/2022/03/00013	2 400,00	poz.1
Ogółem:				43 993,60	

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

Tabela nr 9

Lp.	Okres	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi (konto 200)	Rozrachunki z odbiorcami zagranicznymi (konto 201)	Pozostałe rozrachunki Konto 240	Razem
1.	do 3 miesięcy	1 446 661,73	124 927,35	5 417,00	1 577 006,08
2.	od 3 do 6 miesięcy	10 228,68	0,00	0,00	10 228,68
3.	od 6 do 12 miesięcy	0,00	2 734,72	0,00	2 734,72
4.	powyżej 12 miesięcy	43 993,60	0,00	0,00	43 993,60
Ogółem:		1 500 884,01	127 662,07	5 417,00	1 633 963,08

Wycenę należności w walutach obcych na dzień 31.12.2024 rok przedstawia tabela nr 10

Tabela nr 10

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w EUR	Kurs z dnia 31.12.2024 r. (tabela 252/A/NBP/2024)	Wartość w zł
1.	Rozrachunki z odbiorcami zagranicznymi - konto 201	29 876,45	4,2730	127 662,07
Ogółem:		29 876,45		127 662,07

Kwota innych należności wykazana w aktywach obrotowych bilansu wynika z należności ujętych w księgach rachunkowych w zł _____ 5 417,00

Stan należności na dzień 31.12.2024 r. przedstawia tabela nr 11.

Tabela nr 11

Lp.	Rodzaj należności	Konto	Wartość w zł
1.	Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami krajowymi	200	1 500 884,01
2.	Rozrachunki z tytułu sprzedaży z odbiorcami zagranicznymi	201	127 662,07
	RAZEM:		1 628 546,08
3.	Odpisy aktualizujące należności	260	(-) 43 993,60
	Razem należności i zobowiązania krótkoterminowe		1 584 552,48
4.	Rozrachunki z US z tytułu naliczonego podatku VAT	225	24 173,92
	Razem rozrachunki publicznoprawne		24 173,92

Lp.	Rodzaj należności	Konto	Wartość w zł
5.	Rozrachunki z tytułu pożyczek i wpłat ZFŚS	251	22 505,00
6.	Rozrachunki z tytułu różnych potrąceń	240	5 417,00
7.	Rozrachunki z tyt. nadpłat w związku z korektami	210	1 729,78
	Razem inne rozrachunki		29 651,78
	Ogółem:		1 638 378,18

W bilansie zamknięcia nie występują należności długoterminowe.

Na dzień 31.12.2024 roku Instytut posiadał należności warunkowe /ewidencja pozabilansowa/ w kwocie zł _____ 1 012 812,78

Stan należności warunkowych na dzień 31.12.2024 r. przedstawia tabela nr 12.

Tabela nr 12

Lp.	Treść	Wartość w zł
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego wykonania zobowiązań z rękojmi lub gwarancji nr 32GJ26/17/00071 – „Kompleksowa modernizacja budynku CIOP-PIB” – udzielona rękojmnia za wady	156 778,51
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056122337 i nr 998056122338 – umowa nr EZ/ZP-17/2017 na wykonanie prac remontowo-budowlanych pomieszczeń biurowych i łazienek w budynku „A” CIOP-PIB w Warszawie. Część 1 zamówienia – remont pomieszczeń biurowych i socjalnych o nr: 01, 02, 10, 214, 215, 519a, 519b, 527, 612, 616, wymiana drzwi w pom. 216. – gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	4 649,40
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 32GG06/0348/18/0003- umowa nr EZ/ZP-17/2017 na wykonanie prac remontowo-budowlanych pomieszczeń biurowych i łazienek w budynku „A” CIOP-PIB w Warszawie. – gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	24 798,87
4.	Zabezpieczenie umowy na realizację projektu pn. „Wypracowanie i upowszechnienie, we współpracy z partnerami społecznymi, modelu wsparcia osób niepełnosprawnych w środowisku pracy” realizowanego w ramach Osi Priorytetowej II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie 2.6 Wysoka jakość polityki na rzecz włączenia społecznego i zawodowego osób niepełnosprawnych Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2012-2020. - weksel in blanco, deklaracja wekslowa	258 852,50
5.	Zabezpieczenie umowy na realizację projektu pn. „Wypracowanie i upowszechnienie, we współpracy z partnerami społecznymi, modelu wsparcia osób niepełnosprawnych w środowisku pracy” realizowanego w ramach Osi Priorytetowej II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie 2.6 Wysoka jakość polityki na rzecz włączenia społecznego i zawodowego osób niepełnosprawnych Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2012-2020. - weksel in blanco, deklaracja wekslowa	417 852,50
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056132001 i nr 998056132002 – umowa nr EZ/ZP-23/2018 na wykonanie robót budowlanych polegających na wykonaniu remontu pomieszczeń biurowych (Część 1 zamówienia) w budynku „A” CIOP-PIB w Warszawie, przy ul. Czerniakowskiej 16.- gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	11 011,92
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056132003 i nr 998056132004 – umowa nr EZ/ZP-23/2018 na wykonanie robót budowlanych polegających na wykonaniu adaptacji pomieszczeń dla potrzeb Pracowni Toksykologii NC 1 (Część 2 zamówienia) w budynku „A” CIOP-PIB w Warszawie, przy ul. Czerniakowskiej 16. - gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	28 556,09
8.	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG09/0434/20/0001 dotycząca zagospodarowania terenu patio zlokalizowanego przy wejściu głównym do budynku A CIOP-PIB w Warszawie; umowa nr EZ/ZP-40/2019 z dnia 15.01.2020 r. w okresie od 14.05.2020 r. do 14.05.2025 r. z tytułu nieusunięcia lub niewłaściwego usunięcia wad i usterek. – gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	5 344,16
9.	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG09/0434/20/0003 dotycząca wykonania schodów zewnętrznych Sali wykładowej na patio budynku „A” CIOP-PIB; umowa nr EZ/ZP-15/2019 z dnia 05.06.2020 r. w okresie 05.09.2020 r. do 04.10.2025 r. z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek. Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek	2 964,93
10.	Ubezpieczeniowa gwarancja Nr 998 056213797 z dnia 29.08.2024 należytego wykonania umowy nr OZ.23.5.2024. z dnia 03.09.2024 r. na wykonanie nowego oprogramowania portalu internetowego CIOP_PIB w okresie 03.09.2024 r. do 03.10.2027 r.	102 003,90
	Ogółem:	1 012 812,78

III. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wyceniono na dzień 31.12.2024 r. i ujęto w bilansie w wartościach nominalnych na kwotę zł _____ 56 270 196,91
w tym:

- środki pieniężne w kasie _____ 5 942,27

- środki pieniężne na rachunkach bankowych na kwotę w zł _____ 56 264 254,64

w tym:

środki pieniężne w zł _____ 54 258 853,48

środki pieniężne w eur _____ 469 319,25

Wycenę środków w walucie przedstawia tabela nr 13.

Tabela nr 13

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w EUR	Kurs z dnia 31.12.2024 r. (tabela 252/A/NBP/2024)	Wartość w zł
1.	Środki na rachunkach bankowych walutowych	469 319,25	4,2730	2 005 401,16
	Ogółem:	469 319,25		2 005 401,16

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz.U. z 2021 r. poz. 2439) na kwotę zł ____ 276,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku ZFŚS, o których mowa w ustawie o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych na kwotę zł _____ 1 415 439,67

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w bilansie ujęto w kwocie zł _____ 92 001,93

Podział krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych z uwzględnieniem tytułów, zwiększenia w roku oraz zmniejszenia przedstawia tabela nr 14.

Tabela nr 14

Lp.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na początek roku w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł	Stan na koniec roku w zł
1.	Ubezpieczenie majątku wraz z ubezpieczeniem OC	32 030,21	102 397,00	96 006,20	38 421,01
2.	Opłaty za aktualizację programów komputerowych wraz wsparciem technicznym	40 443,73	33 875,40	40 275,78	34 043,35
3	Zakup legitymacji PKP dla pracowników	19 616,00	15 938,00	19 616,00	15 938,00
4.	Odpis na ZFŚS	0,00	555 765,23	555 765,23	0,00
5.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów w czasie	0,00	9 539,57	5 940,00	3 599,57
	Ogółem	92 089,94	717 515,20	717 603,21	92 001,93

PASYWA

A. Kapitał (fundusz statutowy)

Kapitał (fundusz) własny wykazany w bilansie na dzień 31.12.2024 r.

stanowią wartość w zł _____ 36 090 483,92

I. Fundusz statutowy

Fundusz statutowy wyceniony został na dzień 31.12.2024 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 2010-2023 zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych.

Fundusz rezerwowy wyceniony został na dzień 31.12.2024 r. i ujęty w bilansie w wartości nominalnej w kwocie zł _____ 2 709 411,99

III. Wynik finansowy

Wynik finansowy netto za rok 2024 wykazany został w wartości nominalnej na kwotę zł _____ 4 675 582,68

Wynik finansowy netto za rok 2024 jest niższy w stosunku do roku 2023 o kwotę zł 68 873,85, tj. 0,01%.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w bilansie za 2024 rok ujęto na kwotę zł _____ 56 710 473,73

I. Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw na dzień 31.12.2024 r. wyniósł zł _____ 7 009 634,20

Na podstawie art. 35d ust.1 ustawy o rachunkowości Instytut w roku 2024 aktualizował rezerwy na zabezpieczenie zobowiązań wynikających z realizacji umów, decyzji, oraz dokumentów księgowych, które zostały wystawione w następnym okresie, a dotyczą roku 2024, a także zrealizował część zobowiązań w ramach rezerw w związku z otrzymaniem nowych decyzji rozstrzygających.

Dodatkowo zostały utworzone rezerwy na przyszłe wydatki związane ze świadczeniami pracowniczymi w postaci biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w oparciu o art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości. Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze zostały

zaktualizowane do wysokości przysługującej na dzień 31.12.2024 r. na podstawie wyceny dokonanej przez Biuro Aktuarialne. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne obciążąły koszty działalności operacyjnej.

Podział rezerw z uwzględnieniem tytułów, zwiększenia w roku oraz zmniejszenia w związku z realizacją lub ich rozwiązaniem przedstawia tabela nr 15.

Tabela nr 15

Lp.	Rezerwy na zobowiązania	Stan na początek roku w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł	Stan na koniec roku w zł
1.	Niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami ZUS, PPK	290 634,19	207 520,06	123 000,92	375 153,33
2.	Koszty opłat bankowych	980,20	1 012,80	980,20	1 012,80
3.	Koszty usług i materiałów	24 500,00	24 000,00	24 500,00	24 000,00
	641 – Pozostałe rezerwy	316 114,39	232 532,86	148 481,12	400 166,13
4.	Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	620 618,96	924 548,78	175 629,74	1 369 538,00
5.	Rezerwa na ekwiwalenty za urlop	2 369 364,77	1 154,33	323 417,10	2 047 102,00
6.	Rezerwa na odpisy na ZFŚS	10 254,92	1 446 553,08	0,00	1 456 808,00
7.	Rezerwa na pozostałe świadczenia	84 500,00	192 938,64	0,00	277 438,64
	641 – Rezerwy na świadczenia emerytalne i inne	3 084 738,65	2 565 194,83	499 046,84	5 150 886,64
	RAZEM 641	3 400 853,04	2 797 727,69	647 527,96	5 551 052,77
8.	Rezerwa na zabezpieczenie zobowiązania z tytułu realizacji umowy DZP/PB/WP-III/2014	804 981,45	0,00	0,00	804 981,45
9.	Rezerwa na zabezpieczenie zobowiązania z tytułu realizacji umowy nr OZ.23.5.2024.U	0,00	606 799,98	0,00	606 799,98
10.	Rezerwa na zabezpieczenie zobowiązania z tytułu sprawy o odszkodowanie P 985/22	46 800,00	0,00	0,00	46 800,00
	RAZEM 830	851 781,45	606 799,98	0,00	1 458 581,43
	Ogółem:	4 252 634,49	3 404 527,67	647 527,96	7 009 634,20

II. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe w bilansie za rok 2024 zostały ujęte w kwocie zł _____ 21 802 472,18

w tym:

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę zł _____ 7 216 256,05

Fundusze specjalne na kwotę zł _____ 14 586 216,13

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę zł _____ 7 216 256,05

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione na dzień 31.12.2024 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.

Na ujęte w bilansie zobowiązania krótkoterminowe w Instytucie składają się :

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na kwotę zł _____ 763 168,52
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych na kwotę zł_ 3 516 360,60
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, na kwotę zł _____ 1 849 608,32
4. Inne zobowiązania krótkoterminowe, na kwotę zł _____ 1 087 118,61

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2024 r. przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 16

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Konto	Wartość (zł)
1.	Rozrachunki z tytułu dostaw i robót z dostawcami krajowymi	210	755 000,60
2.	Rozrachunki z tytułu dostaw i robót z dostawcami zagranicznymi	211	8 167,92
	Razem rozrachunki z tytułu dostaw i robót		763 168,52
3	Rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	220	663 432,00
4.	Rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	221	13 809,00
5.	Rozrachunki z PFRON	222	15 802,00
6.	Rozrachunki z ZUS z tytułu składek	223	2 703 934,92
7.	Rozrachunki z US z tytułu VAT należnego	224	1 912,68
8.	Rozrachunki z US z tytułu VAT	226	117 470,00
	Razem rozrachunki publicznoprawne		3 516 360,60
9.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	230	1 849 608,32
	Razem rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		1 849 608,32
10.	Rozrachunki z tytułu PPK	229	94 171,84
11.	Rozrachunki zewnętrzne	245	878 555,57
12.	Rozrachunki z pracownikami	231	5 346,50
13.	Rozrachunki z tytułu płatności kartą	233	171,59
14.	Rozrachunki z tytułu różnych potrąceń	240	108 873,11
	Razem inne rozrachunki		1 087 118,61
	Ogółem:		7 216 256,05

W 2024 roku nastąpił wzrost wartości zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek w stosunku do roku 2023 o kwotę zł 2 003 403,11 tj. o 10,12%, w tym głównie z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy.

Wycenę rozrachunków z dostawcami zagranicznymi przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 17

Lp.	Wyszczególnienie	waluta	Wartość	Kurs z dnia 31.12.2024 r. (tabela 252/A/NBP/2024)	Wartość w zł
1.	Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi				
	211 - 34702	EUR	66,00	4,2730	282,04
	211 - 155082	PLN	1 366,09	1,0000	1 366,09
	211 - 162133	USD	750,00	4,1012	3 075,90
	211 - 162303	PLN	3 247,03	1,0000	3 247,03
	211 - 163376	USD	48,00	4,1012	196,86
	Ogółem:				8 167,92

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne w bilansie na dzień 31.12.2024 r. ujęto na kwotę zł _____ 14 586 216,13

Szczegółowe informacje o funduszach specjalnych Instytutu przedstawia tabela 12.

Tabela nr 18

Fundusze specjalne	konto	Stan na początek roku w zł	Zwiększenia w zł	Zmniejszenia w zł	Stan na koniec roku w zł
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	850	1 108 224,75	781 579,92	452 260,00	1 437 544,67
Fundusz nagród	854	460 637,35	1 700 000,00	1 758 194,58	402 442,77
Fundusz badań własnych	857	10 480 796,66	2 414 456,53	149 024,50	12 746 228,69
Ogółem:		12 049 658,76	4 896 036,45	2 359 479,08	14 586 216,13

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 31.12.2024 roku Instytut posiadał zobowiązania warunkowe /ewidencja pozabilansowa/ w kwocie zł _____ 5 761 753,17

Stan zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2024 r. przedstawia tabela nr 19.

Tabela nr 19

Lp.	Treść	Wartość w zł
1.	Dotyczy umowy o dofinansowanie projektu "Kompleksowa modernizacja energetyczna w budynku Centralnego Instytutu Ochrony Pracy - Państwowego Instytutu Badawczego", o numerze POIS.01.03.01-00-0034/16 finansowanej ze środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, lata 2014-2020, w ramach poddziałania 1.3.1 oś priorytetowa I "Zmniejszenie emisyjności gospodarki" - weksel in blanco, deklaracja wekslowa	3 785 589,68
2.	Dotyczy umowy o dofinansowanie projektu "Opracowanie rozwiązań technicznych umożliwiających tłumienie hałasu z obiektów sieci gazowej", o numerze POIR.04.01.01-00-0002/18-00 finansowanej ze środków Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój, Działanie 4.1 Badania naukowe i prace rozwojowe- weksel in blanco, deklaracja wekslowa	533 175,00
3.	Dotyczy umowy partnerskiej na rzecz realizacji projektu „Sygnalizator Plus – analiza sytuacji pracowników w wieku emerytalnym i przedemerytalnym w przedsiębiorstwach w oparciu o klasyfikację ICF”, o numerze POWER. 04.03.00-IP.07.-00-002/20 realizowanego w ramach Osi Priorytetowej IV Innowacyjne społeczeństwo i współpraca ponadnarodowa, Działanie 4.3 Współpraca ponadnarodowa Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój - weksel in blanco, deklaracja wekslowa	1 442 988,49
	Ogółem:	5 761 753,17

III. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe zostały wycenione w wartościach nominalnych i ujęte w bilansie w kwocie zł 27 898 367,35

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 wpływ środków pieniężnych otrzymanych z tytułu subwencji – zadania inwestycyjne, dotacji na zakup aparatury naukowo-badawczej, umów projektów badawczych, projektów zagranicznych i projektów inwestycyjnych, których wykonanie nastąpi w 2024 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 2024 rok występują w pozycji bilansu jako rozliczenia:

- długoterminowe na kwotę zł 22 389 907,83
- krótkoterminowe na kwotę zł 5 508 459,52

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe przedstawia tabela nr 20.

Tabela nr 20

Lp.	Treść	Wartość w zł
1.	Dotacja celowa nr 4527/IB/636/2004 na realizację inwestycji budowlanej pn.: "Rozbudowa bazy laboratoryjnej Zakładu Ochron Osobistych w Łodzi"	924 374,27
2.	Projekt POIG pt. "Centrum Badań i Rozwoju Technik Bezpieczeństwa Procesów Pracy i Środowiska"- Tech-Safe-Bio	18 203 311,27
3.	Termomodernizacja budynku A CIOP-PIB (POIS 01.03.01-00-0034/16 w ramach poddziałanie 1.3.1 oś priorytetowa I Zmniejszenie emisyjności gospodarki POIS 2014-2020) - "Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku CIOP-PIB"	2 677 393,76
4.	Innowacyjne Włókiennictwo 2020+ (Umowa o dofinansowanie Projektu RLDP.01.01.00-10-0002/17-00 oś I)	349 631,42
5.	Subwencja - zadania inwestycyjne	226 850,81
6.	Umowa nr UMO-2021/41/N/ST8/04281 pt. Model przecięcia trójwymiarowych struktur antyprzecięciowych	8 346,30
	Ogółem:	22 389 907,83

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe przedstawia tabela nr 21.

Tabela nr 21

Lp.	Treść	Wartość w zł
1.	Projekt CONCERT umowa nr 101016007 w ramach programu KE HORYZONT 2020 Pt. „Technologia konfigurowalnych robotów współpracujących” (237/PR/2021/NZ)	114 495,85
2.	Umowa nr DWP/PBiWP/VI/2023 z dnia 20.09.2023 r. na finansowanie projektów w ramach realizacji VI Etapu programu wieloletniego "Rządowy program poprawy bezpieczeństwa i warunków pracy" NCBR	3 315 799,01
3.	Projekt PRELUDIUM umowa nr UMO-2021/41/N/ST8/04281 NCN pt. „Model przecięcia trójwymiarowych struktur antyprzecięciowych” (41/IP/2022/NO)	67 592,67
4.	Projekt pt. Intensywny chów drobiu – identyfikacja zmian zachodzących w środowisku przyrodniczym i ich wpływ na zdrowie człowieka „umowa nr UMO-2019/35/B/NZ7/04394 NCN (1153/IP/2020/NC)	20 044,82
5.	Projekt HE-FARM umowa nr 101084097 w ramach programu KE Horyzont Europa pt. „Zdrowe, przyjazne środowisku i odporne systemy wytwarzania i dystrybucji żywności od pola do stołu” (598/PR/2022/NC)	564 958,54
6.	Projekt WaGe umowa nr 101137207 w ramach programu KE Horyzont Europa pt. „Zdrowe środowisko pracy dla wszystkich grup wiekowych: Wytyczne oparte na dowodach” (777/PR/2023/NE)	1 241 148,40
7.	Zaliczki na przeprowadzenie badań z zakresu akredytacji	47 170,10
8.	Projekt MANIBOT umowa nr 101120823 w ramach programu KE Horyzont Europa pt. „Rozwój sztucznej inteligencji fizycznej i wydajności roBOTów w kierunku dwuramiennej MANipulacji przedmiotami zbliżonej do ludzkiej”(642/PR/2023/NF)	137 250,13
Ogółem:		5 508 459,52

Strukturę oraz dynamikę bilansu przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 22

Struktura i dynamika bilansu		Rok bieżący		Rok poprzedni		Rok bieżący do poprzedniego	
		wartość w zł	%	wartość w zł	%	wartość w zł	%
A	Aktywa trwałe	33 160 149,94	35,73	34 891 913,31	39,15	-1 731 763,37	95,04
I	Wartości niematerialne i prawne	116 267,50	0,12	159 755,35	0,18	-43 487,85	95,14
II	Rzeczowe aktywa trwałe	33 038 070,61	35,60	34 724 403,42	38,96	-1 686 332,81	95,13
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 811,83	0,01	7 754,54	0,01	- 1 942,71	74,95
B	Aktywa obrotowe	59 640 807,71	64,27	54 242 793,35	60,85	5 398 014,36	109,95
I	Zapasy	1 640 230,69	1,77	2 847 991,60	3,19	- 1 207 760,91	57,59
II	Należności krótkoterminowe	1 638 378,18	1,76	1 434 741,01	1,61	203 637,17	114,19
III	Inwestycje krótkoterminowe	56 270 196,91	60,64	49 867 970,80	55,95	6 402 226,11	112,84
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92 001,93	0,10	92 089,94	0,10	-88,01	99,90
Aktywa razem:		92 800 957,65	100,00	89 134 706,66	100,00	3 666 250,99	104,11
A	Kapitał (fundusz) własny	36 090 483,92	38,89	35 729 357,77	40,09	361 126,15	101,01
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 710 473,73	61,11	53 405 348,89	59,91	3 305 124,84	106,19
I	Rezerwy na zobowiązania	7 009 634,20	7,56	4 252 634,49	4,77	2 756 999,71	164,83
III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 802 472,18	23,49	19 799 069,07	22,21	2 003 403,11	110,12
	w tym fundusze specjalne	14 586 216,13	15,72	12 049 658,76	13,52	2 536 557,37	121,05
IV	Rozliczenia międzyokresowe	27 898 367,35	30,06	29 353 645,33	32,93	- 1 455 277,98	95,04
Pasywa razem:		92 800 957,65	100,00	89 134 706,66	100,00	3 666 250,99	104,11

ROZRACHUNKI Z BUDŻETEM

Naliczenia składek ZUS - deklaracje roku 2024

Tabela nr 23

Lp.	Fundusz 2024	Pracownik (potrącenia) w zł	Pracodawca (koszty) w zł
1.	Emerytalny	2 907 325,15	2 907 325,15
2.	Rentowy	446 823,18	1 936 231,61
3.	Chorobowy	745 780,06	0,00
4.	Wypadkowy	0,00	204 681,77
5.	Pracy	0,00	491 571,33
6.	Gwarantow. Świadczeń Pracowniczych	0,00	20 091,06
7.	Ubezpieczenie Zdrowotne	2 409 191,42	0,00
Ogółem:		6 509 119,81	5 559 900,92

Naliczenia składek ZUS - deklaracja do roku 2025

Tabela nr 24

Lp.	Fundusz 2025	Pracownik (potrącenia) w zł	Pracodawca (koszty) w zł
1.	Emerytalny	247 645,52	247 645,52
2.	Rentowy	38 060,31	164 927,90
3.	Chorobowy	62 091,70	0,00
4.	Wypadkowy	0,00	17 000,26
5.	Pracy	0,00	39 931,00
6.	Gwarantow. Świadczeń Pracowniczych	0,00	1 629,80
7.	Ubezpieczenie Zdrowotne	196 391,24	0,00
Ogółem:		544 188,77	471 134,48

Rozliczenie z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych

Tabela nr 25

Lp.	Wyszczególnienie	wartość w zł
1.	BO - deklaracje ZUS za 2023 rok	1 530 036,58
2.	BO - deklaracja ZUS za styczeń 2024	817 291,99
3.	Zwiększenie - naliczenie składek w roku 2024	12 151 986,55
4.	Zmniejszenie - wpłaty do ZUS w 2024	10 934 965,55
5.	Zmniejszenie - wypłacone świadczenia	860 414,65
6.	BZ - deklaracja ZUS za 2024 rok	1 754 607,25
7.	BZ - deklaracja ZUS za styczeń 2025	949 327,67
Ogółem BZ:		2 703 934,92

Rozliczenie z Urzędem Skarbowym z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych

Tabela nr 26

Lp.	Wyszczególnienie	wartość w zł
1.	BO - deklaracja PIT za 12/2023	475 862,00
2.	BO - deklaracja PIT za I/2024	152 282,00
3.	Zwiększenie - naliczenie w roku 2024	2 463 015,00
4.	Zmniejszenie - wpłaty do Urzędu Skarbowego w 2024	2 420 380,00
5.	Zmniejszenie - wynagrodzenie płatnika	7 347,00
6.	BZ - deklaracja PIT za 12/2024	497 461,00
7.	BZ - deklaracja PIT za 01/2025	165 971,00
Ogółem BZ:		663 432,00

Rozliczenie z Urzędem Skarbowym z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

Tabela nr 27

Lp.	Wyszczególnienie	wartość w zł
1.	BO - deklaracja CIT - 8 za 12/2023	10 459,00
2.	Zwiększenie - naliczenie CIT 8 w roku 2024	126 382,00
3.	Zwiększenie - naliczenie CIT 10 w roku 2024	711,00
4.	Zmniejszenie - wpłaty do Urzędu Skarbowego CIT - 8	123 032,00
5.	Zmniejszenie - wpłaty do Urzędu Skarbowego CIT - 10	711,00
6.	BZ - deklaracja CIT - 8 za 12/2024	13 809,00
Ogółem BZ:		13 809,00

Rozliczenie z Urzędem Skarbowym z tytułu podatku od towarów i usług

Tabela nr 28

Lp.	Wyszczególnienie	wartość w zł
1.	BO -deklaracja JPK za 2023	105 082,00
2.	BO - należność do zwrotu za 2023	-599,00
3.	Zwiększenie - podatek należny 2024 rok	3 530 298,00
4.	Zwiększenie - zwrot z US podatku za 2023	599,00
5.	Zwiększenie - naliczone odsetki	10,00
6.	Zmniejszenie - podatek naliczony do odliczenia w 2024 roku	881 165,00
7.	Zmniejszenie - wpłaty do Urzędu Skarbowego	2 577 717,00
8.	Zmniejszenie - korekta roczna	59 038,00
9.	BZ - deklaracja JPK za 2024	117 470,00
Ogółem BZ:		117 470,00

Rozliczenie z PFRON

Tabela nr 29

Lp.	Wyszczególnienie	wartość w zł
1.	BO - deklaracja 2023	11 936,00
2.	Zwiększenie - naliczone składki 2024 rok	143 462,00
3.	Zmniejszenia - wpłaty do PFRON	139 596,00
Ogółem BZ:		15 802,00

Inwentaryzacja aktywów i pasywów bilansu za 2024 rok

Inwentaryzacja w roku 2024 została przeprowadzona na podstawie Zarządzenia Nr 23/2024 z dnia 18 listopada 2024 r., Zarządzenia nr 24/2024 z dnia 18 listopada 2024 r. oraz Zarządzenia nr 10/2020 z dnia 02 października 2020 r. Dyrektora Instytutu w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji.

Inwentaryzacji podlegały w zakresie:

- w drodze spisu z natury:
 - aktywa pieniężne w kasie, znaczki pocztowe;
 - produkcja w toku prac naukowo badawczych;
 - wydawnictwa i publikacje;
 - środki trwałe Instytutu u obcych użytkowników;
 - środki trwałe obce w Instytucie.
- w drodze uzyskania potwierdzenia salda:
 - rozrachunki z kontrahentami w zakresie należności i zobowiązań na dzień 30.11.2024 r.;
 - stan środków pieniężnych w banku na dzień 31.12.2024 r.
- w drodze weryfikacji sald:
 - materiały w magazynie gospodarczym na dzień 31.12.2024 r.
 - środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz ewidencja ilościowo-wartościowa przedmiotów wyposażenia na dzień 31.12.2024 r.
 - zbiory biblioteczne w Warszawie na dzień 31.12.2024 r.
 - aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych na dzień 31.12.2024 r.

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.

Sprawozdanie z przeprowadzonej inwentaryzacji sporządzone w dniu 15.02.2025 r. nie wykazuje różnic w stosunku do stanu ewidencji w księgach rachunkowych.

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

Sporządzonego za okres od 01.01 – 31.12.2024 r.

W księgach rachunkowych Instytutu zostały ujęte wszystkie przychody i koszty dotyczące roku obrotowego 2024, niezależnie od terminu ich zapłaty przyjmując zasadę tzw. memoriału.

W ramach działalności Instytutu w roku 2024 było realizowanie zadań, projektów i przedsięwzięć w celu opracowania i upowszechniania nowych rozwiązań wspomagających kształtowanie nowoczesnego systemu ochrony człowieka w środowisku pracy.

Plan działalności Instytutu na 2024 r. pozytywnie został zaopiniowany przez Radę Naukową i obejmował realizację:

- ❖ zadań w zakresie służb państwowych (67) w ramach VI Etapu programu wieloletniego "Rządowy program poprawy bezpieczeństwa i warunków pracy";
- ❖ projektów w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych (31) w ramach VI Etapu programu wieloletniego "Rządowy program poprawy bezpieczeństwa i warunków pracy",
- ❖ koordynacji merytorycznej i formalnej projektów (11) wykonywanych przez jednostki współpracujące w ramach VI Etapu programu wieloletniego "Rządowy program poprawy bezpieczeństwa i warunków pracy";
- ❖ zadań badawczych (4) finansowanych w ramach subwencji, których wyniki badań w większości będą stanowiły podstawę opracowania rozpraw doktorskich i habilitacyjnych, wkład do projektów międzynarodowych oraz zadań służących działalności upowszechniającej (2), a także działania wspomagające działalność naukową w zakresie utrzymania sieci komputerowej Instytutu, Biblioteki, działań w zakresie ochrony praw własności intelektualnej (7);
- ❖ działania wspomagające realizację badań finansowane w ramach środków Funduszu Badań Własnych;
- ❖ innych projektów i prac naukowo-badawczych (5), w tym realizowanych w ramach:
 - Konkursu Narodowego Centrum Nauki OPUS 18 (1), PRELUDIUM 20 (1)
 - Narodowego Programu Zdrowia (2)
 - Strategiczny Program Badań Naukowych i Prac Rozwojowych – INFOSTRATEG IV (1)
- ❖ projektu eksperckiego w zakresie oceny merytorycznej wniosków oraz kontroli realizacji Projektów w ramach umowy z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych (1).
- ❖ współpracę naukowo-techniczną z zagranicą, w tym projektów w ramach Programu Horyzont Europa, Horyzont 2020 oraz innych programów międzynarodowych (10).

Ponadto w roku sprawozdawczym Instytut prowadził:

- ❖ prace normalizacyjne z uwzględnieniem współpracy międzynarodowej i europejskiej;
- ❖ prace eksperckie zlecone przez różne zakłady i instytucje;
- ❖ ocenę zgodności wyrobów w ramach posiadanych przez Instytut notyfikacji;
- ❖ badania wyrobów i parametrów środowiska pracy oraz certyfikację indywidualnych środków ochronnych;
- ❖ certyfikację osób w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy w ramach posiadanych akredytacji;
- ❖ certyfikację jednostek szkoleniowych;
- ❖ opracowywał i opiniował standardy w zakresie ochrony pracy w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii, a także warunki przestrzegania tych standardów;
- ❖ tworzył programy i pomoce edukacyjne oraz prowadził szkolenia i kształcenie podyplomowe w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ergonomii;
- ❖ działalność wydawniczą i publikacyjną, w tym:
 - miesięcznik „Bezpieczeństwo Pracy”
 - kwartalnik „Podstawy i Metody Oceny Środowiska Pracy”
 - kwartalnik „JOSE”
 - książki, broszury
- ❖ inne zadania zlecane przez organ nadzorujący.

Instytut w 2024 r. kontynuował realizację Programu wieloletniego pn. „Rządowy program poprawy bezpieczeństwa i warunków pracy” - VI ETAP ustanowionego na lata 2023-2025 Uchwałą Nr 193/2022 Rady Ministrów z dnia 20 września 2022 r.

Program jest finansowany ze środków będących w dyspozycji:

- ministra właściwego do spraw pracy (część 31 budżetu państwa) część A - zdania służb państwowych;
- ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki (część 28 budżetu państwa) część B - projekty w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych.

Celem głównym Programu jest opracowanie innowacyjnych rozwiązań organizacyjnych i technicznych, ukierunkowanych na rozwój zasobów ludzkich oraz nowych wyrobów, technologii, metod i systemów zarządzania, których wykorzystanie przyczyni się do znaczącego ograniczenia liczby osób zatrudnionych w warunkach narażenia na czynniki niebezpieczne, szkodliwe i uciążliwe oraz ograniczenia związanych z nimi wypadków przy pracy, chorób zawodowych i wynikających z tego strat ekonomicznych i społecznych.

KOSZTY I PRZYCHODY

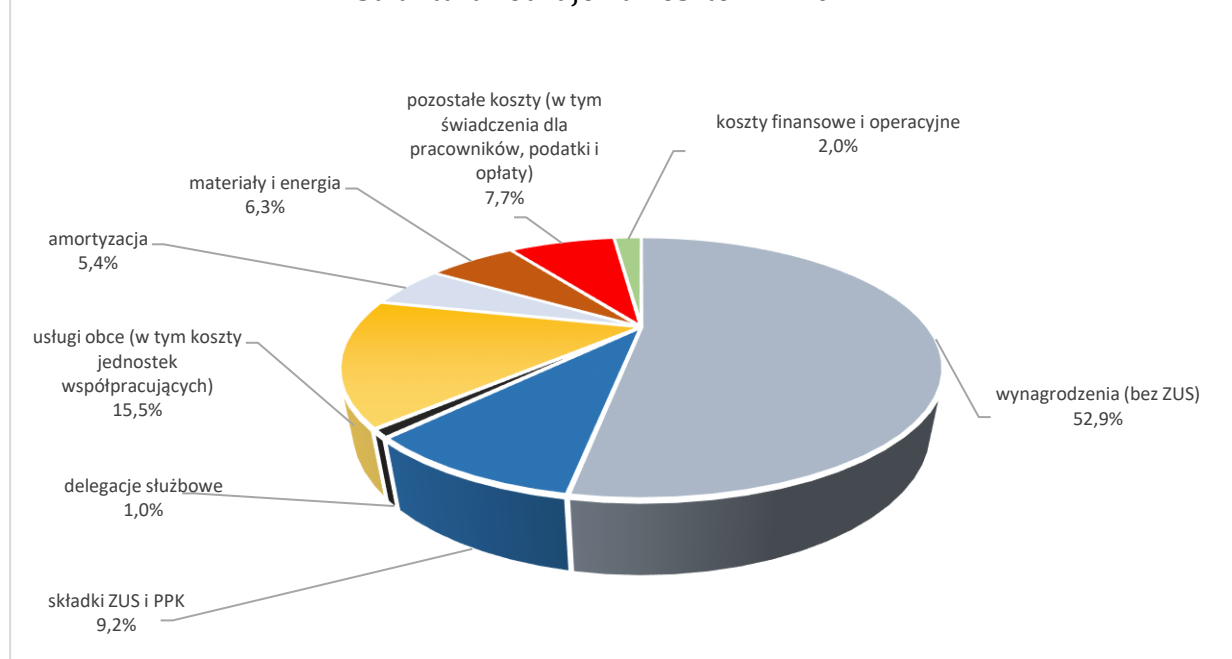
Struktura kosztów rodzajowych za lata 2023 – 2024

Tabela nr 30

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2024 w zł	%	Dane za rok 2023 w zł	%
1.	Amortyzacja	3 198 956,60	5,4	4 160 503,27	7,4
2.	Zużycie materiałów i energii	3 728 265,84	6,3	4 050 990,80	7,2
3.	Usługi obce <i>w tym: koszty jednostek współpracujących w ramach realizacji umowy nr POIR 04.01.01-00-0002/18 INGA</i>	9 145 260,52 56 611,90	15,5	8 848 294,72 0,00	15,7
4.	Wynagrodzenia <i>w tym: wynagrodzenia osobowe wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia, o dzieło)</i>	31 237 142,39 30 354 536,09 882 606,30	52,8	30 074 178,85 29 348 563,43 725 615,42	53,5
5.	Składki ZUS i PPK od wynagrodzeń	5 435 623,46	9,2	5 334 492,32	9,5
6.	Delegacje służbowe	615 635,22	1,0	599 062,13	1,1
7.	Pozostałe koszty rodzajowe <i>w tym: świadczenia dla pracowników</i>	4 527 153,33 3 307 162,30	7,7	2 736 917,56 1 935 796,40	4,9
8.	Podatki i opłaty	26 063,52	0,1	43 912,54	0,1
	Razem koszty wg rodzaju:	57 914 100,88		55 848 352,19	
9.	Pozostałe koszty operacyjne	675 165,86	1,1	128 232,25	0,2
10.	Pozostałe koszty finansowe	528 654,78	0,9	202 133,65	0,4
	Koszty ogółem:	59 117 921,52	100,00	56 178 718,09	100,00

W powyższej tabeli nie zostało ujęte wynagrodzenie wypłacone z Funduszu Nagród w roku 2024, które stanowiło kwotę zł 1 476 854,99, składki na ubezpieczenie społeczne wyniosły kwotę zł 274 465,93, natomiast pracownicze plany kapitałowe kwotę zł 6 873,66.

Struktura rodzajowa kosztów w 2024 r.

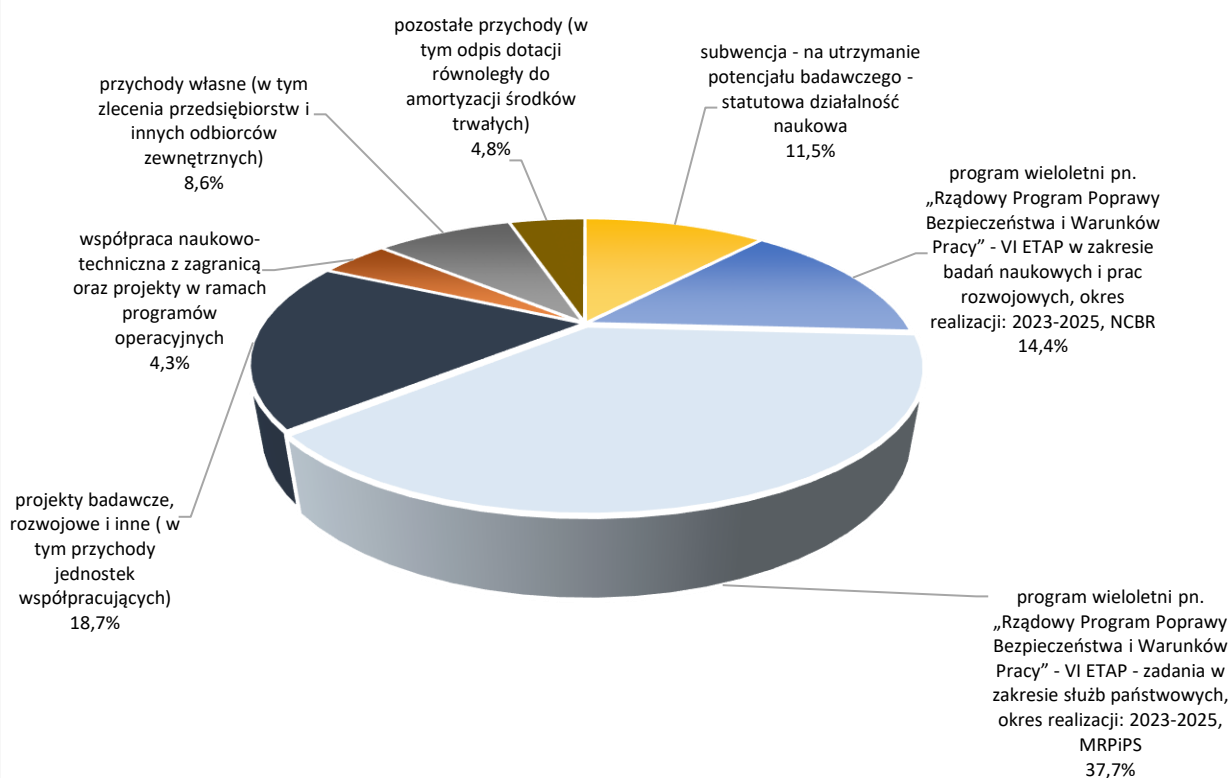


Struktura przychodów za lata 2023 - 2024

Tabela nr 31

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2024 (zł)	%	Dane za rok 2023 (zł)	%
1.	Subwencja - statutowa działalność naukowa na utrzymanie potencjału badawczego	7 427 830,26	11,5	6 861 107,97	11,4
2.	Program wieloletni pn. „Rządowy program poprawy bezpieczeństwa i warunków pracy” - VI ETAP w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych	9 298 460,49	14,4	9 348 113,16	15,6
3.	Program wieloletni pn. „Rządowy program poprawy bezpieczeństwa i warunków pracy” - VI ETAP - zadania w zakresie służb państwowych	24 400 000,00	37,7	22 800 000,00	38,0
4.	Projekty badawcze, rozwojowe i inne	12 004 301,18	18,6	10 611 593,48	17,7
5.	Współpraca naukowo-techniczna z zagranicą oraz projekty w ramach programów operacyjnych <i>w tym:</i> <i>koszty jednostek współpracujących w ramach realizacji umowy nr POIR 04.01.01- 00-0002/18 INGA</i>	2 810 977,67 56 611,90	4,3	2 303 165,35 0,00	3,8
6.	Dotacja celowa – młodzi naukowcy stypendium naukowe	39 706,33	0,1	3 413,67	0,0
7.	Przychody własne (badania na zlecenia przedsiębiorstw i innych odbiorców zewnętrznych, przychody z komercjalizacji)	5 564 216,86	8,6	4 862 512,85	8,1
8.	Pozostałe przychody <i>w tym:</i> <i>odpis dotacji równoległy do amortyzacji środków trwałych</i>	3 124 229,32 1 430 530,83	4,8	3 236 456,26 1 492 921,33	5,4
	Przychody ogółem:	64 669 722,11	100,00	60 026 362,74	100,00

Struktura przychodów w 2024 r.



3) Strukturę terytorialną przychodów netto ze sprzedaży w roku 2024 przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 32

Lp.	Rodzaj sprzedaży	Wartość (zł)
1.	Sprzedaż ogółem	61 562 300,33
2.	Sprzedaż w kraju	58 339 962,35
	Sprzedaż poza granice <u>w tym:</u>	3 222 337,98
	- do krajów Unii Europejskiej	2 765 878,05
	- do pozostałych krajów	456 459,93

W tabeli nr 32 została ujęta sprzedaż w roku 2024 tytułem wykonanych w zakresie prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych, prac eksperckich, certyfikacji, działalności wydawniczej oraz edukacyjnej zgodnie z rejestrem sprzedaży podatku od towarów i usług z wyłączeniem wewnętrznego opodatkowania świadczeń dla pracowników z podziałem na zasięg terytorialny oraz sprzedaż w ramach realizacji projektów i zadań rozliczanych wnioskami o płatność, raportami.

4) Instytut nie wytworzył produktów na własne potrzeby.

5) Stan produktów i produkcji niezakończonej przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 33

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)
1.	Stan produktów i produkcji w toku na początku roku <i>w tym:</i> - produkcja niezakończona - produkty – wydawnictwa	1 593 871,55 1 532 820,35 61 051,20
2.	Poniesione koszty rodzajowe	57 914 100,88
3.	Koszt własny sprzedaży <i>w tym:</i> koszty wytworzenia sprzedanych usług, badań i produktów koszty ogólnego zarządu	58 663 936,79 43 929 716,30 14 734 220,49
4.	Stan produktów i produkcji w toku na koniec roku <i>w tym:</i> - produkcja niezakończona - produkty – wydawnictwa	844 035,64 772 093,14 71 942,50

Stan produkcji niezakończonej (prac badawczych, rozwojowych i innych oraz produktów z upowszechnienia) na dzień 31.12.2024 r. przedstawia tabela nr 34.

Tabela nr 34

Lp.	Konto	Rodzaj działalności	Wartość (zł)
1.	505	Działalność certyfikacyjna	45,00
2.	508	Działalność certyfikacyjna	3 621,65
3.	521	Realizacja projektów w ramach Programu Ramowego UE/Horyzont	760 779,60
4.	525	Pozostałe projekty realizowane w ramach programów międzynarodowych	7 646,89
		Ogółem:	772 093,14

6) W 2024 r. nie wystąpiła działalność zaniechana i nie przewiduje się w roku następnym.

7) Wartość różnic kursowych, które w roku 2024 powiększyły cenę nabycia i koszt wytworzenia produktów wyniosła zł _____ 5 465,38

Dynamikę rachunku zysków i strat przedstawia tabela nr 35.

Tabela nr 35

Dynamika rachunku zysków i strat	rok bieżący	rok ubiegły	rok bieżący do ubiegłego	rok bieżący
	wartość w zł	wartość w zł	wartość w zł	%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	61 562 300,33	56 807 342,66	4 754 957,67	108,37
Koszty działalności operacyjnej	58 663 936,79	54 810 247,31	3 853 689,48	107,03
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 898 363,54	1 997 095,35	901 268,19	145,13
Pozostałe przychody operacyjne	1 670 552,62	2 233 510,92	-562 958,30	74,79
Pozostałe koszty operacyjne	673 086,93	128 232,25	544 854,68	524,89
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	997 465,69	2 105 278,67	- 1 107 812,98	47,37
Przychody finansowe	1 139 234,26	842 710,43	296 523,83	135,19
Koszty finansowe	233 098,81	59 334,92	173 763,89	392,85
Zysk (strata) brutto z działalności finansowej	906 135,45	783 375,51	122 759,94	115,67
Podatek dochodowy	126 382,00	141 293,00	-14 911,00	89,45
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	4 675 582,68	4 744 456,53	-68 873,85	98,55

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych Instytut sporządza metodą pośrednią.

I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą zł _____ 11 196 258,79

II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wynoszą zł _____ (-) 479 576,15

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wynoszą zł _____ (-) 4 314 456,53

Przepływy pieniężne razem na kwotę zł _____ 6 402 226,11

Przepływy pieniężne są zgodne z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych:

– stan środków na dzień 01.01.2024 r. na kwotę zł _____ 49 867 970,80

– stan środków na dzień 31.12.2024 r. na kwotę zł _____ 56 270 196,91

– zwiększenie o kwotę zł _____ 6 402 226,11

Szczegółowe zmiany dotyczące poszczególnych działalności przedstawia tabela 36.

Tabela nr 36

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)
1.	Amortyzacja w roku 2024 dotycząca środków trwałych umarzanych wg stawek	3 039 526,49
2.	Amortyzacja w roku 2024 dotycząca wartości niematerialnych i prawnych wg stawek	159 430,11
	Ogółem amortyzacja:	3 198 956,60
3.	Przychody ze sprzedaży rzeczowych składników majątku trwałego	(-) 66 408,86
4.	Korekta z tytułu zmniejszenia wartości o koszty związane ze sprzedażą	2 078,93
	Zysk z działalności inwestycyjnej:	(-) 64 329,93
5.	Wartość sprzedaży netto składników majątku trwałego	66 408,86
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:	66 408,86
6.	Odsetki otrzymane od lokat powyżej 3 miesięcy	925 229,86
7.	Korekta z tytułu zakupionych inwestycji z zaliczki	14 778,10
	Inne wpływy inwestycyjne:	940 007,96
8.	Nakłady inwestycyjne w 2024 r. ogółem	1 477 080,03
9.	Inne wydatki - zaliczka na środki trwałe w budowie	6 834,01
10.	Inne wydatki związane ze sprzedażą środków trwałych	2 078,93
	Wydatki:	1 485 992,97
1.	Zakładowy Fundusz Nagród	1 700 000,00
2.	Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych	200 000,00
3.	Fundusz Badań Własnych	2 414 456,53
	Wydatki z tytułu podziału zysku:	(-) 4 314 456,53

Nakłady inwestycyjne w 2024 roku

Tabela nr 37

Lp.	Wyszczególnienie	Bilans otwarcia 01.01.2024	Nakłady w roku	Źródło finansowania CIOP	Źródło finansowania MNiSW	Źródło finansowania KE
1.	Dodatkowe ogrodzenie terenu (Grupa II)	0,00	4 713,19	4 713,19	0,00	0,00
2.	Zestawy komputerowe, komputery przenośne, serwery, przełączniki, klaster urządzeń Firewall, spawarka światłowodowa (Grupa IV)	0,00	612 701,29	551 903,58	60 797,71	0,00
3.	Klimatyzatory ściennie, telefony komórkowe (Grupa VI)	0,00	18 549,83	18 549,83	0,00	0,00
4.	Samochody osobowe (2) (Grupa VII)	0,00	446 109,20	446 109,20	0,00	0,00
5.	Aparatura naukowo-badawcza, w tym: mierniki siły, aspiratory, przepływomierz masowy, system detekcji sygnału optycznego, stanowisko badawcze (Grupa VIII)	0,00	266 010,67	174 845,57	50 177,29	40 987,81
6.	Wartości niematerialne i prawne: program Origin 2024, licencja Optimis,, Platforma szkoleniowa e- Learning, pakiet SMART 2 (WNiP)	0,00	115 942,26	69 647,52	46 294,74	0,00
	Ogółem:	0,00	1 464 026,44	1 265 768,89	157 269,74	40 987,81
7.	Modernizacja pomieszczenia technicznego Środki trwałe w budowie	0,00	13 053,59	13 053,59	0,00	0,00
	Nakłady ogółem:	0,00	1 477 080,03	1 278 822,48	157 269,74	40 987,81

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

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto za 2024 rok.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto za 2024 rok przedstawione zostało w strukturze logicznej oraz formacie określonym przez Ministerstwo Finansów, które stanowi część sprawozdania finansowego.

- 🚩 Zysk brutto za dany rok w zł_____ 4 801 964,68
- 🚩 Przychody zwolnione z opodatkowania w zł _____ 45 843 819,25
- 🚩 Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w zł_____ 82 860,99
- 🚩 Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w zł_____ 175 856,36
- 🚩 Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice) w zł__ 46 511 185,59
- 🚩 Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym w zł_3 481 524,91
- 🚩 Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym w zł_____ 807 033,35
- 🚩 Inne zmiany podstawy opodatkowania – działalność statutowa w zł_____ 7 571 651,95
- 🚩 Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym w zł_____ 665 166,00
- 🚩 Wartość podatku dochodowego od osób prawnych w zł_____ 126 382,00

Instytut nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Instytut przeznacza uzyskane dochody na działalność statutowo, tj. naukową, naukowo - techniczną, naukowo - badawczą, oświatową, o której mowa w art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

1. Organami Instytutu są:

- Dyrektor
- Rada Naukowa

Nadzór nad działalnością Instytutu sprawuje Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Dyrektorem Instytutu jest powołana w dniu 15.10.2024 roku przez Ministrę Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej Pani mgr Agnieszka Szczygierska.

2. Struktura zatrudnienia:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 213,12 w etatach co w podziale na grupy zawodowe prezentuje poniższa tabela. Na dzień 31 grudnia 2024 roku w Instytucie zatrudnionych było 222 osoby.

Tabela nr 38

Lp.	Wyszczególnienie	2024 rok
1.	Pracownicy naukowcy	65,66
	• profesorowie	7,28
	• adiunkci	40,88
	• asystenci	17,5
2.	Pracownicy badawczo-techniczni	9,83
3.	Pracownicy inżyniersko-techniczni, uczestniczący w prowadzeniu prac rozwojowych	35,58
4.	Pracownicy inżyniersko – techniczni związani z obsługą prac rozwojowych	51,29
5.	Pracownicy administracyjno – ekonomiczni	43,88
6.	Obsługa i robotnicy	6,88
	Przeciętna liczba etatów w roku	213,12
	Ogółem liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etat na dzień 31.12.2024 r.	211,65
	Ogółem liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2024 r.	222

POZOSTAŁE INFORMACJE

1. W roku 2024 Centralny Instytut Ochrony Pracy - Państwowy Instytut Badawczy zgodnie z misją kontynuował działalność naukowo-badawczą prowadzącą do nowych rozwiązań technicznych i organizacyjnych użytecznych w kształtowaniu warunków pracy zgodnych z zasadami bezpieczeństwa pracy i ergonomii oraz ustalał podstawy naukowe do właściwego ukierunkowywania polityki społeczno-ekonomicznej państwa w tym zakresie.
2. W Instytucie przyjęta jest zasada, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego, różnica w kwocie nieprzekraczającej 1,5 % sumy bilansowej za dany rok obrotowy nie powoduje istotnych zmian i nie podlega korektom.
3. W Instytucie subwencja ujmowana jest w księgach rachunkowych jako rozliczenie międzyokresowe przychodów i przeznaczana jest na bieżącą działalność w ramach określonych zadań naukowo-badawczych oraz na działalność inwestycyjną – zakup aparatury naukowo-badawczej, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych. Subwencja na finansowanie działań inwestycyjnych ujmowana jest na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów, a następnie – równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - równowartość tych odpisów zwiększa stopniowo pozostałe przychody operacyjne.
Subwencja na finansowanie utrzymania i rozwoju potencjału badawczego ujmowana jest na rozliczeniach międzyokresowych przychodów i zgodnie z zasadą memoriału rozliczana w kosztach realizacji projektów i zleceń, a niewykorzystana część subwencji stanowi przychód jako element wyniku finansowego.
Zasada ujmowania na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów zakupu aparatury naukowo-badawczej, urządzeń i oprogramowania stanowiących środki trwałe, a następnie – równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stopniowe zwiększanie pozostałych przychodów operacyjnych stosowana jest do projektów realizowanych w ramach umów z Narodowym Centrum Nauki zgodnie ze stanowiskiem Dyrektora NCN.
4. W sprawozdaniu finansowym za 2024 rok ujęto wszystkie zdarzenia gospodarcze, które nastąpiły od dnia 01 stycznia 2025 r. do dnia 28 lutego 2025 r., a dotyczyły 2024 roku.
5. Do wyceny wartości pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto średni kurs walut NBP zamieszczonych w tabeli nr 252/A/NBP/2024 z dnia 31.12.2024 r.

6. Instytut w 2025 r. i w latach następnych będzie kontynuował działalność zgodnie ze statutem CIOP - PIB.
7. Instytut zgodnie z ustawą o instytutach badawczych planuje przeznaczyć zysk netto za 2024 rok w wysokości zł 4 675 582,68 na cele statutowe w rozbiu na:
- ❖ fundusz rezerwowy w wysokości zł _____ 380 000,00
 - ❖ fundusz nagród w wysokości zł _____ 2 100 000,00
 - ❖ fundusz badań własnych zł _____ 2 195 582,68

8. Informacja o wynagrodzeniu firm audytorskich wypłaconych w roku obrotowym 2024.

Tabela nr 39

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota netto w zł
1.	Ustawowe badanie sprawozdania finansowego	24 500,00
2.	Usługi wykonane przez inne firmy niż firma badająca sprawozdanie finansowe w tym:	53 902,00
	o doradztwo podatkowe	20 020,00
	o doradztwo prawne	21 882,00
	o doradztwo pozostałe	12 000,00
	Ogółem:	78 402,00

Warszawa, dnia 20.03.2025 r.

Główny Księgowy
mgr Dorota Dziedzic

Dorota Dziedzic

Elektronicznie podpisany przez
Dorota Dziedzic
Data: 2025.03.20 08:32:54 +01'00'

Dyrektorka
mgr Agnieszka Szczygalska

Agnieszka
Szczygalska

Elektronicznie podpisany
przez Agnieszka Szczygalska
Data: 2025.03.20 09:01:27
+01'00'

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

.....
Data i podpis Kierownika Jednostki