

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

### **Sieć Badawcza Łukasiewicz - Przemysłowy Instytut Motoryzacji**

**za okres**

**2021-01-01 do 2021-12-31**

**obejmujące:**

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**
- 5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**Warszawa 25.03.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Sieć Badawcza Łukasiewicz - Przemysłowy Instytut Motoryzacji

**Siedziba:** Jagiellońska 55/, 03-301 Warszawa

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

7219Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5250008821

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000851766

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a wykazuje się w bilansie w wartości netto, w wartości pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnej i prawnej. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji weryfikuje się na każdy dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 PLN są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 PLN ujmowane są w ewidencji aktywów trwałych i są umarzane jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 PLN dokonuje się metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia WNiP do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne, sfinansowane ze źródeł zewnętrznych, wykorzystywane do realizacji projektów mogą być, na podstawie art. 4, ust. 1b Ustawy o rachunkowości oraz jeżeli przepisy dotyczące danego projektu zezwalają na takie rozliczanie, jednorazowo rozliczone w koszty.

Koszty prowadzonych prac rozwojowych do momentu ich zakończenia, ujmuje się jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów i wycenia na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,



pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty zakończonych powodzeniem prac rozwojowych podlegają – na dzień bilansowy – wycenie według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Prace rozwojowe zwiększają rozliczenia międzyokresowe przychodów, a następnie są one stopniowo odpisywane na dobro przychodów, równoległe do odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonywanych od kosztów zakończonych prac rozwojowych.

Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub w wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny); Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji weryfikuje się na każdy dzień bilansowy.

Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) – wycenia się wg ceny nabycia.

Pozostałe środki trwałe (budynki, budowle, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu oraz pozostałe) zakupione - wycenia się wg ceny nabycia. Środki trwałe wykonane we własnym zakresie - wycenia się w koszcie wytworzenia obejmującym koszty bezpośrednie oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich, bez kosztów ogólnego zarządu. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości na ustalony okres amortyzacji.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 PLN (z wyłączeniem sprzętu komputerowego i wymagającego wzorcowania) są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i obciążają w cenach zakupu koszty działalności, której mają służyć bezpośrednio po wydaniu do użytkowania.

Środki trwałe o wartości do 10 000,00 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych i są umarzane jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o wartości powyżej 10 000,00 PLN, amortyzowanych liniowo dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

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

Inwestycje w nieruchomości takie jak prawo użytkowania wieczystego gruntu, prawo własności gruntu, budynki i budowle z zamiarem sprzedaży lub wynajmowane, wycenia się w wartości godziwej (rynkowej), ustalonej przez uprawnionego rzeczoznawcę majątkowego, na podstawie sporządzonego przez niego aktualnego, nie starszego niż 2 lata do dnia bilansowego, operatu szacunkowego.

Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje, certyfikaty itp.) wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (DZ.U.2017.277).

Należności długoterminowe na dzień powstania wycenia się według wartości nominalnej; wyrażone w walutach obcych przelicza się po średnim ogłoszonym dla danej waluty kursie NBP na dzień poprzedzający dokonanie operacji. Należności długoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, przy czym długoterminowe należności zaliczone do aktywów finansowych, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (jeśli skutki tej wyceny istotnie wpływają na wynik), a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej;

Rzeczowe aktywa obrotowe w cenie nabycia/wytworzenia

Materiały i Towary wycenia się według cen zakupu.

Półprodukty i produkty w toku wycenia się według rzeczywistego kosztu wytworzenia. Pozycja „Półprodukty i produkcja w toku” obejmuje również niezakończone usługi, w tym prace B+R współfinansowane, które wycenia się w technicznym koszcie wytworzenia.

Produkty gotowe wycenia się według stałych cen ewidencyjnych. Odchylenia od cen ewidencyjnych – rozliczane są na koniec każdego okresu sprawozdawczego wskaźnikiem odchyień przeciętnych.

Na dzień bilansowy wycena rzeczowych aktywów obrotowych dokonywana jest według zasad opisanych powyżej nie może być wyższa od cen ich sprzedaży netto. Zgodnie z zasadą ostrożności dokonuje się aktualizacji wartości zapasów - pomniejszenia o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zaliczki na dostawy i usługi w wartości nominalnej dokonanej płatności na dzień bilansowy podlegają inwentaryzacji drogą uzgodnienia sald z dostawcą lub metodą weryfikacji.

Należności krótkoterminowe na dzień powstania wycenia się według wartości nominalnej; wyrażone w walutach obcych przelicza się po średnim ogłoszonym dla danej waluty kursie NBP na dzień poprzedzający



dokonanie operacji.

Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności; wyrażone w walutach obcych przelicza się po średnim ogłoszonym dla danej waluty kursie NBP na dzień bilansowy.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (DZ.U.2017.277). W przypadku gdy dla danego instrumentu finansowego nie istnieje aktywny rynek i nie można ustalić wartości godziwej, dopuszcza się wycenę według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Zobowiązania długoterminowe na dzień powstania wycenia się według wartości nominalnej; wyrażone w walutach obcych przelicza się po średnim ogłoszonym dla danej waluty kursie NBP na dzień poprzedzający dokonanie operacji (np. wystawienie faktury).

Zobowiązania długoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień powstania wycenia się według wartości nominalnej; wyrażone w walutach obcych przelicza się po średnim ogłoszonym dla danej waluty kursie NBP na dzień poprzedzający dokonanie operacji (np. wystawienie faktury).

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty; wyrażone w walutach obcych przelicza się po średnim ogłoszonym dla danej waluty kursie NBP na dzień poprzedzający dokonanie operacji (np. wystawienie faktury).

Zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty/wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Rezerwy – wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, przy czym rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych wycenia się metodami aktuarialnymi i aktualizuje się ich wartość nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Zasady ustalania i rozliczania operacji wyrażonych w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku pozostałych operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym, wiążącym jednostkę dokumencie, ustalony został odmienny kurs.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Ustalanie wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Przychody z tytułu subwencji oraz dotacji na finansowanie lub współfinansowanie prac naukowo-badawczych prezentowane są w części A. Rachunku zysków i strat („Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”), a koszty tych prac w części B. („Koszty działalności operacyjnej”).

Przychody stanowiące równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których zakup sfinansowany został dotacją, prezentowane są w części A. Rachunku zysków i strat („Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”), a koszty tej amortyzacji w części B. („Koszty działalności operacyjnej”).

Finansowanie prac naukowo-badawczych z Funduszu Rozwoju jest prezentowane w Rachunku zysków i strat, odpowiednio w części A. („Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”) oraz B. („Koszty działalności operacyjnej”).

Nabycie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych ze środków Funduszu Rozwoju ujmuje się w księgach rachunkowych analogicznie jak w przypadku sfinansowania takiego nabycia dotacją.

Koszty amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów prezentowane są w części E. Rachunku zysków



i strat („Pozostałe koszty operacyjne”), a przychody stanowiące równowartość odpisów amortyzacyjnych - w części D. („Pozostałe przychody operacyjne”).

Ustalony na dzień bilansowy wynik finansowy pozostaje na koncie 880 („wynik finansowy”) do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, a pod datą zatwierdzenia jest przenoszony na konto 82x („rozliczenie wyniku finansowego”).

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Obciążenie podatkowe naliczane jest na podstawie Ustawy o podatku od osób prawnych.

Instytut nie rozlicza podatku odroczonego (nie tworzy rezerw ani aktywów z tytułu podatku odroczonego).

Wyznaczenie progu istotności

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej, wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe sporządzone wg ustawy o rachunkowości. W niniejszym sprawozdaniu finansowym w przypadku:

1. bilansu

w kolumnie Kwota na dzień kończący okres bieżący rok obrotowy oznacza kwotę na dzień 31.12.2021

w kolumnie Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy oznacza kwotę na dzień 31.12.2020

2. rachunku zysków i strat

w kolumnie Kwota za bieżący rok obrotowy oznacza kwotę za okres 01.01.2021-31.12.2021

w kolumnie Kwota za poprzedni rok obrotowy oznacza kwotę za okres 01.04.2020-31.12.2020

3. rachunku przepływów pieniężnych

w kolumnie Kwota za bieżący rok obrotowy oznacza kwotę za okres 01.01.2021 -31.12.2021

w kolumnie Kwota za poprzedni rok obrotowy oznacza kwotę za okres 1.04.2020-31.12.2020

4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

w kolumnie Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy oznacza kwotę za okres: 01.01.2021-31.12.2021

w kolumnie Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy oznacza kwotę za okres od 01.04.2020-31.12.2020

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

1. Na podstawie art. 4 ust. 1 b UOR wykazywanie kosztów z tytułu amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji w działalności operacyjnej (część B RZiS), a przychodów z tego tytułu w przychodach ze sprzedaży i zrównanych z nimi (część A RZiS).

2. Wykazywanie wszystkich przychodów z dotacji i subwencji w przychodach ze sprzedaży produktów i usług (część A RZiS).

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>68 698 089,87</b>	<b>61 921 761,56</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>368,71</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		368,71
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>68 698 089,87</b>	<b>59 264 991,56</b>
1. Środki trwałe	67 755 007,36	58 251 067,67
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	11 772 766,60	12 159 043,66
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 075 243,67	41 829 468,53
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 765 369,91	3 908 317,37
d) środki transportu	192 424,19	280 718,88
e) inne środki trwałe	9 949 202,99	73 519,23
2. Środki trwałe w budowie	943 082,51	913 923,89
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		100 000,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>2 656 401,29</b>
1. Nieruchomości		2 656 401,29
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		



c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>27 264 401,65</b>	<b>16 856 690,64</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 347 267,27</b>	<b>349 481,15</b>
1. Materiały	23 847,37	14 502,65
2. Półprodukty i produkty w toku	1 049 456,41	334 978,50
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	273 963,49	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 853 420,09</b>	<b>1 323 560,46</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 853 420,09	1 323 560,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 112 228,68	699 334,85
- do 12 miesięcy	1 112 228,68	699 334,85
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	325 670,20	64 895,67
c) inne	415 521,21	559 329,94
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>23 939 251,64</b>	<b>15 033 406,95</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 939 251,64	15 033 406,95
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 939 251,64	15 033 406,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 939 251,64	15 033 406,95
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>124 462,65</b>	<b>150 242,08</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>95 962 491,52</b>	<b>78 778 452,20</b>



## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>29 086 640,80</b>	<b>29 674 631,88</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>24 589 156,71</b>	<b>24 589 156,71</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>1 979 543,72</b>	<b>2 728 871,27</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>1 858 603,90</b>	<b>1 814 754,29</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 858 603,90	1 814 754,29
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>659 336,47</b>	<b>541 849,61</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>66 875 850,72</b>	<b>49 103 820,32</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 184 406,71</b>	<b>286 278,26</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	149 524,38	154 330,38
- długoterminowa	149 524,38	154 330,38
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	4 034 882,33	131 947,88
- długoterminowe	4 028 584,18	
- krótkoterminowe	6 298,15	131 947,88
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>51 104,49</b>	<b>289 654,33</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	51 104,49	289 654,33
a) kredyty i pożyczki	39 200,00	222 888,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	11 904,49	66 766,33
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>18 795 503,94</b>	<b>21 998 582,62</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 295 025,22	7 274 703,00
a) kredyty i pożyczki	183 688,00	919 133,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	81 628,62	81 628,62
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	733 435,13	416 085,32
- do 12 miesięcy	733 435,13	416 085,32
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	932 472,54	702 056,31
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	957 713,75	931 349,07
h) z tytułu wynagrodzeń	603 578,91	542 830,62
i) inne	802 508,27	3 681 620,06
4. Fundusze specjalne	14 500 478,72	14 723 879,62
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>43 844 835,58</b>	<b>26 529 305,11</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	43 844 835,58	26 529 305,11
- długoterminowe	7 724 306,48	8 087 084,00
- krótkoterminowe	36 120 529,10	18 442 221,11
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>95 962 491,52</b>	<b>78 778 452,20</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>21 214 671,24</b>	<b>18 429 250,91</b>
- od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 243 175,90	8 157 401,01
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	679 772,29	-948 371,25
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	21 162,34	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Przychody z tytułu amortyzacji dotowanej	2 147 732,65	2 867 582,36
VI. Przychody z projektów europejskich		697 061,25
VII. Przychody z projektów krajowych	2 470 883,56	1 400 920,90
VIII. Przychody z dotacji i subwencji	6 610 000,00	6 113 200,00
IX. Przychody z Funduszu Rozwoju	41 944,50	141 456,64
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>21 151 562,40</b>	<b>19 220 041,84</b>
I. Amortyzacja	3 648 351,22	4 255 127,41
II. Zużycie materiałów i energii	2 921 949,25	1 585 124,98
III. Usługi obce	1 958 465,39	1 819 610,33
IV. Podatki i opłaty, w tym:	186 689,02	181 964,46
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	10 269 279,02	9 320 248,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 928 899,08	1 785 590,55
- emerytalne	934 524,21	848 619,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	237 929,42	272 376,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>63 108,84</b>	<b>-790 790,93</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 145 476,41</b>	<b>1 904 119,30</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	51 846,01	4 800,19
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		18 828,11
IV. Inne przychody operacyjne	2 093 630,40	1 880 491,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 244 797,02</b>	<b>665 657,61</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 244 797,02	665 657,61
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>963 788,23</b>	<b>447 670,76</b>

<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>93 791,04</b>	<b>355 642,14</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	33 666,31	34 939,27
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	60 124,73	320 702,87
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>356 044,80</b>	<b>217 824,29</b>
I. Odsetki, w tym:	295 992,87	139 793,20
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	60 051,93	78 031,09
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>701 534,47</b>	<b>585 488,61</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>42 198,00</b>	<b>43 639,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>659 336,47</b>	<b>541 849,61</b>



## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>29 674 631,88</b>	<b>29 527 515,15</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>29 674 631,88</b>	<b>29 527 515,15</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>29 674 631,88</b>	<b>29 527 515,15</b>
1. Kapitał podstawowy	24 589 156,71	24 589 156,71
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>29 589 156,71</b>	<b>24 589 156,71</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>24 589 156,71</b>	<b>24 589 156,71</b>
2. Kapitał zapasowy		
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	1 979 543,72	2 728 871,27
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>2 728 871,27</b>	<b>2 763 455,63</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-749 327,55	-34 584,36
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	749 327,55	34 584,36
- zbycia środków trwałych		
amortyzacja ŚT po projektach badawczych wprow. do 2002 r.		34 584,36
przesunięcie na konto rozliczeń międzyokresowych przychodów	749 327,55	

<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>1 979 543,72</b>	<b>2 728 871,27</b>
4. Kapitały rezerwowe	1 858 603,90	1 814 754,29
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 814 754,29</b>	<b>1 783 254,29</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	43 849,61	31 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	43 849,61	31 500,00
podział zysku	43 849,61	31 500,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>1 858 603,90</b>	<b>1 814 754,29</b>
5. Wynik z lat ubiegłych		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>541 849,61</b>	<b>391 648,52</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>1 805 430,92</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>541 849,61</b>	<b>1 805 430,92</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	541 849,61	1 805 430,92
podziału zysku	541 849,61	1 805 430,92
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>1 413 782,40</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		<b>1 413 782,40</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		1 413 782,40
pokrycia straty		1 413 782,40
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>659 336,47</b>	<b>541 849,61</b>
a) zysk netto	659 336,47	541 849,61
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>29 086 640,80</b>	<b>29 674 631,88</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>28 486 640,80</b>	<b>29 176 631,88</b>



## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>659 336,47</b>	<b>541 849,61</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>2 890 822,13</b>	<b>3 764 927,45</b>
1. Amortyzacja	3 648 351,22	4 255 127,41
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-72,80	367 745,94
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		19 708,38
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	51 846,01	4 800,19
5. Zmiana stanu rezerw	3 727 057,82	99 097,88
6. Zmiana stanu zapasów	-997 786,12	-967 321,63
7. Zmiana stanu należności	-529 859,63	-972 055,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 467 633,68	6 245,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	609 756,10	487 354,47
10. Inne korekty	-1 150 836,79	464 225,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>3 550 158,60</b>	<b>4 306 777,06</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>16 963 470,44</b>	<b>2 524 239,07</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	51 846,01	4 800,19
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	16 911 624,43	2 519 438,88
<b>II. Wydatki</b>	<b>11 353 444,27</b>	<b>2 312 836,73</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 353 444,27	197 552,43
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		2 115 284,30
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>5 610 026,17</b>	<b>211 402,34</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		<b>1 360 386,81</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		735 445,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		624 941,81
<b>II. Wydatki</b>	<b>254 340,08</b>	<b>328 418,76</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	183 688,00	183 688,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	54 864,84	118 644,94
8. Odsetki	15 787,24	19 708,38
9. Inne wydatki finansowe		6 377,44
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-254 340,08</b>	<b>1 031 968,05</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>8 905 844,69</b>	<b>5 550 147,45</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>8 905 844,69</b>	<b>5 550 147,45</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		367 745,94
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>15 033 406,95</b>	<b>9 483 259,50</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>23 939 251,64</b>	<b>15 033 406,95</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	974 488,80	783 383,40



## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>701 534,47</b>	<b>585 488,61</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 407 678,87	10 847 863,40
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	46 715,12	
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 714 951,95	229 679,15
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	314 864,32	11 922 154,92
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe	54 861,84	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>222 094,91</b>	<b>229 679,15</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>42 198,00</b>	<b>43 639,00</b>

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

# Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez DOMINIKA  
MAZURKIEWICZ  
Data: 2022.03.26 21:50:32 CET



Witold  
Luty

Elektronicznie  
podpisany przez  
Witold Luty  
Data: 2022.03.26  
22:02:54 +01'00'

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

Strona tytułowa

Sprawozdanie\_finansowe\_Siec\_Badawcza\_Lukasiewicz\_-\_pdf

Sprawozdanie\_final\_-\_oswiadczenie.pdf

Oswiadczenie\_podpisane.pdf

Sprawozdanie\_final\_-\_wprowadzenie.pdf

Sprawozdanie\_final\_-\_informacja\_dodatkowa.pdf

Sprawozdanie\_finansowe\_Siec\_Badawcza\_Lukasiewicz\_-\_pdf





**Oświadczenie**  
**Sieć Badawcza Łukasiewicz - Przemysłowy Instytut Motoryzacji**  
**za okres**  
**2021-01-01 do 2021-12-31**

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik Jednostki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego zamieszczonego na str. 1 - 41, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31-12-2021 jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01-01-2021 do 31-12-2021. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego.

Przyjęte i stosowane zasady (polityka) rachunkowości są odpowiednie do prowadzonej działalności instytutu, zapewniają wyodrębnienie wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego naszej jednostki (i jej rzetelnego i jasnego przedstawienia), przy zachowaniu zasady ostrożności, o której mowa w art. 7 ustawy o rachunkowości.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Kierownictwo Jednostki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

**Oświadczenie przedstawił:**

**Witold  
Luty**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Witold Luty  
Data: 2022.03.26  
14:30:11 +01'00'

Warszawa, 2022-03-25





**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

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

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; oraz długoterminowych aktywów finansowych.

**Nota nr 1a Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 516 297,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1 516 297,26</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 516 297,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1 516 297,26</b>
<b>Umorzenie</b>					
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 516 297,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1 516 297,26</b>
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 516 297,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1 516 297,26</b>

**Nota nr 1b Zmiana stanu środków trwałych**

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
BZ 31.12.2020	19 242 582,98	61 127 656,74	32 531 896,85	1 043 176,47	27 113 519,73	141 058 832,77
Zwiększenia w tym:	0,00	2 850 596,98	170 083,52	0,00	10 614 988,41	13 635 668,91
- ze środków trwałych w budowie	0,00	194 195,69	98 847,18	0,00	129 877,92	422 920,79
- zakup	0,00	0,00	71 236,34	0,00	0,00	71 236,34
- przemieszcz.	0,00	2 656 401,29	0,00	0,00	0,00	2 656 401,29
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ujawnienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne		0,00	0,00	0,00	10 485 110,49	10 165 360,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	58 849,69	137 048,06	695 791,06	891 688,81
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	137 048,06	0,00	137 048,06
- przemieszcz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	58 849,69	0,00	695 791,06	754 640,75
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021	19 242 582,98	63 978 253,72	32 643 130,68	906 128,41	37 032 717,08	153 802 812,87
<b>Umorzenie</b>						
BZ 31.12.2020	7 066 826,15	19 314 901,38	28 623 579,48	762 457,59	27 040 000,50	82 807 765,10
Zwiększenia w tym:	402 990,23	1 588 108,67	1 313 030,98	88 294,69	739 304,65	4 131 729,22
- amortyzacja	402 990,23	1 588 108,67	1 313 030,98	88 294,69	739 304,65	4 131 729,22
- przemieszcz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	58 849,69	137 048,06	695 791,06	891 688,81
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	137 048,06	0,00	137 048,06
- likwidacja	0,00	0,00	58 849,69	0,00	695 791,06	754 640,75
- przemieszcz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021	7 469 816,38	20 903 010,05	29 877 760,77	713 704,22	27 083 514,09	86 047 805,51
<b>Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości</b>						
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>						
BZ 31.12.2020	12 175 756,83	41 812 755,36	3 908 317,37	280 718,88	73 519,23	58 251 067,67
BZ 31.12.2021	11 772 766,60	43 075 243,67	2 765 369,91	192 424,19	9 949 202,99	67 755 007,36

Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych:

W roku 2021 nie było odpisów aktualizujących wartość środków trwałych. W pozycji BZ 31.12.2020 w grupie Grunty występuje różnica (zwiększenie) w stosunku do noty nr 1b z roku 2020 o wartość 16.713,17, ta sama wartość dotyczy pozycji Budynki, lokale i obiekty

#### Nota nr 2 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
BZ 31.12.2020	2 656 401,29	0,00	0,00	0,00	2 656 401,29
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wycena	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>2 656 401,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 656 401,29</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	2 656 401,29	0,00	0,00	0,00	2 656 401,29
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Umorzenie</b>					
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>2 656 401,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 656 401,29</b>
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Dnia 20 grudnia 2021 roku Dyrektor Instytutu podjął decyzję zmiany przeznaczenia majątku kwalifikowanego dotychczas do Nieruchomości Inwestycyjnych i przeznaczenia go do wykorzystywania na rzecz podstawowej działalności statutowej. Na podstawie zmiany kwalifikacji pozycja bilansu A.I.4. Inwestycje długoterminowe została przeniesiona do pozycji A.I.2

**Nota nr 3 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach**

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
<b>- w jednostkach powiązanych</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odpisy</b>					
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitału					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy					
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu przekwalifikowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy					
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu przekwalifikowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

nie dotyczy

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

**Nota nr 4 Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie**

Wyszczególnienie	Powierzchnia	BZ 31.12.2020		BZ 31.12.2021	
		Wartość brutto	Wartość netto	Wartość brutto	Wartość netto
działki Warszawa obręb 4-18-11	66 887,00	18 532 401,19	11 465 575,04	18 532 401,19	8 542 154,82
działka we wsi Szlędaki	132 800,00	291 184,00	291 184,00	291 184,00	291 184,00

<b>Razem</b>	<b>199 687,00</b>	<b>18 823 585,19</b>	<b>11 756 759,04</b>	<b>18 823 585,19</b>	<b>8 833 338,82</b>

Instytut jest użytkownikiem wieczystym do 05.12.2089 r. nieruchomości o powierzchni 66887 m<sup>2</sup> położonej w Warszawie przy ul. Jagiellońskiej 55 o wartości 18 532 401,19 zł, której umorzenie jest rozłożone na 40 lat zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości. Instytut jest posiadaczem samoistnym gruntu leśnego o powierzchni 12,28 ha położonego we wsi Szlędaki w gminie Strachówka, powiat wołomiński, woj. mazowieckie. Wartość rynkowa działki wynosi 291 184,00 zł wg operatu na dzień 31.12.2010 r. i figuruje w księgach Instytutu. Szczegółowy wykaz gruntów użytkowanych wieczystość wg stanu na 31.12.2021 przedstawia nota nr 4.

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

**Nota nr 5 Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów**

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość z umowy</b>						
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jeżeli jednostka stosuje KSR nr 5 "Leasing, najem i dzierżawa" ujawnia:

Leasing operacyjny, najem lub dzierżawa - struktura czasowa opłat leasingowych

Przyszłe opłaty leasingowe:	BZ 31.12.2020	BZ 31.12.2021
do 1 roku	81 628,62	81 628,62
powyżej 1 roku do 5 lat	66 766,33	11 904,49
powyżej 5 lat	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>148 394,95</b>	<b>93 533,11</b>

Leasing finansowy - struktura czasowa opłat leasingowych

Przyszłe opłaty leasingowe:	BZ 31.12.2020	BZ 31.12.2021
do 1 roku	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Na dzień bilansowy SBŁ PIMOT posiada w leasingu samochód osobowy, wózek widłowy oraz dwa urządzenia biurowe - wielofunkcyjne.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.



**Nota nr 6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw uczestnictwa, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają.**

LP.	Rodzaj/ Nazwa	Liczba na dzień bilansowy	Wartość na dzień bilansowy	Przyznane prawa z posiadania
1	Akcje	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
2	Obligacje	0,00	0,00	0,00
3	Bony skarbowe	0,00	0,00	0,00
4	Czeki	0,00	0,00	0,00
5	Weksle	0,00	0,00	0,00
6	Bony pieniężne	0,00	0,00	0,00
7	Udziały w spółkach:	284,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
8	Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00
9	Inne	0,00	0,00	0,00

Instytut nie posiada papierów wartościowych, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, posiada natomiast 284 udziały tj. 100% w spółce "Centrum Badawczo Rozwojowe Motoryzacji i Energii Odnawialnej" Sp. z o.o. w likwidacji na kwotę 142 000,00 zł. Z uwagi na brak działalności spółki wartość bilansowa udziałów wynosi 0,00 zł.

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

**Nota nr 7a Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe**

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	Razem odpisy aktualizujące należności długoterminowe
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rozwiązanie z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**Nota nr 7b Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)**

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące				Razem
	należności z tytułu dostaw i usług	pozostałe należności	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>258 974,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>258 974,65</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>54 070,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54 070,46</b>
Rozwiązanie z działalności operacyjnej		0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	54 070,46	0,00	0,00	0,00	54 070,46
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>204 904,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>204 904,19</b>

Zmniejszenie z tytułu odpisów aktualizujących należności dotyczy odpisania z ksiąg rachunkowych należności przedawnionych, na które wcześniej utworzono odpis aktualizujący.

**Nota nr 7c Wykaz istotnych czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		BZ 31.12.2020	BZ 31.12.2021
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
<b>Suma</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		BZ 31.12.2020	BZ 31.12.2021
1.	Prenumerata, licencje	3 092,96	0,00
2.	Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	66 893,75	53 550,00
3.	podatek od nieruchomości	0,00	0,00
4.	pozostałe ( dozór, dzierżawa)	3 258,23	0,00
5.	usługi najmu	76 997,14	70 912,65
6.		0,00	0,00
7.		0,00	0,00
<b>Suma</b>		<b>150 242,08</b>	<b>124 462,65</b>

Kwota wykazana w notce nr 7c dotyczy pozycji bilansu A.II.4.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

**Nota nr 8a Dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

**Nota nr 8b Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)**

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

**Nota nr 9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny**

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2020	BZ 31.12.2021
1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku	0,00	0,00
	-		
	-		
b)	Wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2020	BZ 31.12.2021
1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	2 763 455,63	2 728 871,27
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-34 584,36	-749 327,55
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- aktualizacji	0,00	0,00
	-		
	-		
b)	wykorzystanie (z tytułu)	34 584,36	749 327,55
	- aktualizacji	34 584,36	
	- inne		749 327,55
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 728 871,27	1 979 543,72

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2020	BZ 31.12.2021
------------------	--	---------------	---------------

<b>1.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 783 254,29</b>	<b>1 814 754,29</b>
<b>1.1</b>	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszu) rezerwowych	31 500,00	43 849,61
<b>a)</b>	zwiększenie (z tytułu)	31 500,00	43 849,61
	- podział zysku	31 500,00	43 849,61
	-		
	-		
<b>b)</b>	wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
<b>1.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>1 814 754,29</b>	<b>1 858 603,90</b>

Zmniejszenie kapitału funduszu z aktualizacji wyceny dotyczy przeksięgowania wartości 749 327,55 do rozliczeń międzyokresowych przychodów przyszłych okresów. Dotyczy rzeczowych aktywów trwałych finansowanych ze źródeł zewnętrznych.

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

**Nota nr 10 Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Wyszczególnienie		Wartość
<b>I</b>	<b>Zysk / strata netto</b>	<b>659 336,47</b>
<b>II</b>	<b>Podział zysku</b>	<b>659 336,47</b>
1	na fundusz rezerwowy	59 336,47
2	na fundusz rozwoju	300 000,00
3	na fundusz nagród	300 000,00
4	na ZFŚS	0,00
5	na pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
6	nie podzielony	0,00
<b>III</b>	<b>Pokrycie straty</b>	<b>0,00</b>
1	z funduszu rezerwowego	0,00
2	nie pokryta	0,00

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

**Nota nr 11a Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe**

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Inne	Razem
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>154 330,38</b>	<b>0,00</b>	<b>154 330,38</b>
Zwiększenia	0,00		0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	4 806,00	0,00	4 806,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>149 524,38</b>	<b>0,00</b>	<b>149 524,38</b>

W 2021 roku wykorzystano kwotę 4806 zł z utworzonej w latach poprzednich rezerwy na świadczenia emerytalne.

**Nota nr 11b Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Inne	Razem
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 11c Pozostałe rezerwy długoterminowe**

Wyszczególnienie	rodzaj/nazwa-zobowiązania	rodzaj/nazwa-projekt RPO	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	Razem
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	3 408 428,54	0,00	620 155,64		0,00	4 028 584,18
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>3 408 428,54</b>	<b>0,00</b>	<b>620 155,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 028 584,18</b>

Utworzono rezerwę na przyszłe zobowiązania na podstawie protokołu z kontroli finansowej nr 99F-KK-2020: umowa Innotech 18901 oraz Innotech 18075 na wartość : 449 085,01 + odsetki 171 070,63 oraz zaprezentowano rezerwę na Zobowiązania wobec MNiSW (po IPIEO) 447/E281/S/2011-1 na wartość 1379000,00 plus odsetki 2 029 428,54 - dotychczas prezentowaną w pozostałych zobowiązaniach krótkoterminowych.

**Nota nr 11d Pozostałe rezerwy krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	Razem
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>131 947,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131 947,88</b>
Zwiększenia	0,00	6 298,15	0,00	0,00	0,00	6 298,15
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	131 947,88	0,00	0,00	0,00	0,00	131 947,88
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>6 298,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 298,15</b>

Rozwiązano rezerwę z Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, na podstawie Decyzji nr 2 /2022/RF-I-SE.433.3.19.2021.AD Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 13 stycznia 2022

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

**Nota nr 12a Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty**

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania handlowe	Inne	Razem
<b>- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:</b>					
BZ 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- od pozostałych jednostek:</b>					
BZ 31.12.2020	222 888,00	66 766,33		0,00	289 654,33
do 1 roku			0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	39 200,00	11 904,49	0,00	0,00	51 104,49
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>39 200,00</b>	<b>11 904,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51 104,49</b>

Zobowiązania długoterminowe dotyczą pożyczki otrzymanej z NFOŚiGW której termin spłaty przypada na dzień 31 marca 2023 oraz zobowiązań z tytułu leasingu wykazanych w pozycji B.II.2 bilansu oraz B.II.3.

**Nota nr 12b Powiązanie wybranych składników bilansu wykazanych z podziałem na część długo- i krótkoterminową**

Pozycja bilansowa	BZ 31.12.2021	Opis pozycji
<b>Inwestycje</b>	<b>0,00</b>	
- udzielone pożyczki, część długoterminowa	0,00	
- udzielone pożyczki, część krótkoterminowa	0,00	

<b>Zobowiązania z tyt. kredytów</b>	<b>0,00</b>	
- kredyty, część długoterminowa	0,00	
- kredyty, część krótkoterminowa	0,00	
<b>Zobowiązania z tyt. pożyczek</b>	<b>222 888,00</b>	
- pożyczki, część długoterminowa	39 200,00	pożyczka NFOŚ
- pożyczki, część krótkoterminowa	183 688,00	pożyczka NFOŚ
<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>93 533,11</b>	
- zobowiązania finansowe, część długoterminowa	11 904,49	z tytułu leasingu
- zobowiązania finansowe, część krótkoterminowa	81 628,62	z tytułu leasingu

Instytut posiada zobowiązania wobec Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z tytułu pożyczki, wg stanu na 31.12.2021 zobowiązanie wynosi 222 888,00 zł.

13) Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

**Nota nr 13a Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Instytutu ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2020			BZ 31.12.2021		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Pożyczki	406 576,00	0,00	weksel	222 888,00		weksel
Kredyty	0,00	9 350 000,00	hipoteka	0,00	0,00	
Zobowiązania handlowe	0,00	0,00		0,00	0,00	
Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00		0,00	0,00	
<b>RAZEM</b>	<b>406 576,00</b>	<b>9 350 000,00</b>	<b>X</b>	<b>222 888,00</b>	<b>0,00</b>	<b>X</b>

Weksel własny "in blanco" z klauzulą "bez protestu" + deklaracja wekslowa

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

**Nota nr 14 Wykaz istotnych rozliczeń międzyokresowych przychodów i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Wyszczególnienie		BZ 31.12.2020	BZ 31.12.2021
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>			
<b>1.</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>8 087 084,00</b>	<b>7 724 306,48</b>
a)	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	8 087 084,00	7 724 306,48
b)	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
c)	Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	0,00	0,00
d)	Pozostałe	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>18 442 221,11</b>	<b>36 120 529,10</b>
a)	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	16 994 311,76	35 188 056,56
b)	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
c)	Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	1 408 639,62	932 472,54
d)	Pozostałe	39 269,73	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>26 529 305,11</b>	<b>43 844 835,58</b>

Wykazane rozliczenia międzyokresowe są zgodne z pozycją bilansu B.II.4.

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.



**Nota nr 15 Wykaz składników aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.**

Składnikami pasywów wykazywanych w części długoterminowej i krótkoterminowej są pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu opisane w nocie 12 b.

16) łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

**Nota nr 16 Zobowiązania warunkowe**

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2020		BZ 31.12.2021	
	kwota	% aktywów	kwota	% aktywów
- udzielone poręczenia	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
-udzielone gwarancje	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
- zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

Nie dotyczy

17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej: a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku, b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym, c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

**Nota nr 17 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej**

**Wykaz kategorii wykazanych w wartości godziwej w bilansie i skutki przeszacowania**

Wyszczególnienie	Wartość wg ceny nabycia	Wartość godziwa wykazana w bilansie	Skutki przeszacowania w okresie		
			Przychody finansowe	Koszty finansowe	Kapitał z aktualizacji wyceny
nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W 2021 roku nie dokonywano wyceny składników aktywów w wartości godziwej.

**Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego i zmiany w okresie**

Kapitał z aktualizacji wyceny związany z wyceną	Wartość
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>2 728 871,27</b>
<b>Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>
- aktualizacja wartości	0,00
- .....	0,00
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>749 327,55</b>
- aktualizacja wartości	0,00



- przesunięcie na konto rozliczeń między	749 327,55
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>1 979 543,72</b>

Fundusz z aktualizacji wyceny obejmuje wartość netto środków trwałych podlegających przeszacowaniu na dzień 01.01.1995 r. na kwotę 1 979 543,72 zł. Wartość 749 327,55 została przeniesiona do przychodów przyszłych okresów, inne rozliczenia międzyokresowe. Dotyczy rzeczowych aktywów trwałych finansowanych ze źródeł zewnętrznych.

17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, 1927, 2105, 2106, 2269, 2427) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;

Nie wystąpiły

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

**Nota nr 18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT**

Miejsce zgromadzenia	Wartość
art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, 2447)	6 736,64
art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1844, 2140, 2447)	0,00

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

19) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

**Nota nr 19 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>19 377 622,16</b>	<b>20 513 736,61</b>
Przychody ze sprzedaży prac B+R	5 798 890,34	6 798 536,74
Przychody z komercjalizacji, w tym:	631 829,00	944 314,00
- ze sprzedaży patentów	0,00	0,00
- udzielanie licencji	0,00	0,00
- .....	0,00	0,00
- .....	0,00	0,00
- .....	0,00	0,00
- .....	0,00	0,00
- .....	0,00	0,00
- .....	0,00	0,00
- .....	0,00	0,00
- .....	0,00	0,00
Inne przychody ze sprzedaży (komercja gospodarcza)	1 726 681,67	1 500 325,16
Inne przychody ze sprzedaży (komercja niegospodarcza)	0,00	0,00
Subwencja MNiSW/ MEiN	6 113 200,00	6 610 000,00
Dotacja celowa CŁ	155 025,00	769 720,28
Dotacje ze źródeł krajowych	1 245 895,90	1 701 163,28
Dotacje ze źródeł zagranicznych	697 061,25	0,00
Fundusz Rozwoju	141 456,64	41 944,50
Przychody z tytułu amortyzacji finansowanej z dotacji lub subwencji	2 867 582,36	2 147 732,65
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
- ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>19 377 622,16</b>	<b>20 513 736,61</b>

Struktura terytorialna	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:</b>	<b>8 157 401,01</b>	<b>9 243 175,90</b>
Kraj	7 233 369,23	8 204 570,97
Eksport	924 031,78	1 038 604,93
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Kraj	0,00	0,00
Eksport	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>8 157 401,01</b>	<b>9 243 175,90</b>

Na strukturę przychodów ze sprzedaży składają się przychody z działalności badawczo-rozwojowej, komercjalizacji, oraz działalności komercyjnej. W skład działalności komercyjnej wchodzi usługi certyfikacji i homologacji, normalizacji i legalizacji analizatorów spalin, stacji diagnostycznej pojazdów oraz w zakresie edukacji - usługi szkoleniowe, nauka jazdy. Ponadto przychody z projektów krajowych, z subwencji oraz z tytułu amortyzacji dotowanej i funduszu rozwoju.

20) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

**Nota nr 20a Koszty według rodzaju - nie dotyczy**

**Nota nr 20b Koszty bezpośrednie i ogólne (pośrednie wydziałowe, ogólnego zarządu, działalności pomocniczej) - nie dotyczy**

**Nota nr 20c Koszty ogólne, w tym podlegające celowi redukcyjnemu - nie dotyczy**

21) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

**Nota nr 21 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

nie wystąpiły

22) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Nota nr 22 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
<b>BZ 31.12.2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

nie wystąpiły

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

**Nota nr 23 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
<b>Działalność zaniechana</b>			
1	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00
<b>Działalność przewidziana do zaniechania</b>			
1	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00

nie dotyczy

24) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

**Nota nr 24 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto**

		Rok poprzedni (opcjonalnie)	Rok bieżący	Podstawa prawna
		01.01.2020-31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021	
A.	ZYSK / STRATA brutto	585 488,61	701 534,47	
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	8 447 071,46	10 407 678,87	
	prawo wieczystego użytkowania gruntów	0,00	362 777,52	



	przychody z amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	2 519 438,88	2 167 819,81	Art..17 ust.1pkt.21
	dochody z programów europejskich		0,00	
	przychody z subwencji	0,00	6 610 000,00	ust.1pkt.21
	przychody wolne od podatku(różnice kursowe z wyceny)	0,00	13 408,26	
	dotacje	5 810 390,21		
	statutowe	117 242,37		
	dotacje		1 253 673,28	
<b>C.</b>	<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	<b>3 830 892,92</b>	<b>46 715,12</b>	
	niezapłacone odsetki	3 075,23		
	rozwiązanie rezerw na należności	0,00		
	dodatnie różnice kursowe z wyceny	128 022,52	46 715,12	
	naliczone kary umowne	0,00	0,00	
	nienotyfikowane odsetki od lokat	0,00	0,00	
	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	362 777,52	0,00	
	amortyzacja ŚT dotowana	2 867 582,36	0,00	
	dofinansowanie z WUP/Pożyczka-PFR	469 435,29	0,00	
<b>D.</b>	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		0,00		
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
<b>E.</b>	<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>11 807 542,65</b>	<b>9 714 951,95</b>	
	koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	84 174,15	78 295,91	
	amortyzacja środków trwałych i WNiP sfinansowana dotacją	2 867 582,36	2 167 819,81	
	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	362 777,52	362 777,52	
	koszty pokryte środkami UE		0,00	
	koszty finansowane subwencją i dotacją	8 211 182,15	6 610 000,00	
	wpłaty na PFRON	145 505,00	142 017,00	

	odsetki budżetowe		282,00	
	amortyzacja leasing operacyjny	136 321,47	91 332,69	
	należności nieściągalne		231 306,48	
	darowizny		1 500,00	
	Różnice kursowe-bilansowe	0,00	29 620,54	
F.	<b>Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>114 612,27</b>	<b>314 864,32</b>	
	utworzone rezerwy na należności		0,00	
	rezerwy na odsetki ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	110 344,00	284 432,93	
	rezerwy na świadczenia pracownicze	2 441,99	30 431,39	
	rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00		
	spianie należności przedawnionych	0,00	0,00	
		1 826,28	0,00	
		0,00		
		0,00	0,00	
G.	<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>54 861,84</b>	
	Leasing-raty	0,00	54 861,84	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
H.	<b>Strata z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		0,00	0,00	
		0,00		
		0,00		
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
I.	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00	0,00	
	rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	
		0,00		
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00	0,00	
		0,00		
		0,00		
J.	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>229 679,15</b>	<b>222 094,91</b>	
K.	<b>Stawka podatkowa</b>	<b>0,19</b>	<b>0,19</b>	
L.	<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>43639,04</b>	<b>42198,03</b>	
Ł.	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19%	0,00	0,00	

M.	Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony 19%	0,00	0,00	
N.	Pozostałe zmiany podatku dochodowego (+/-)	0,00	0,00	
O.	<b>Podatek wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>43639,00</b>	<b>42198,00</b>	

25) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

**Nota nr 25 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania w roku obrotowym**

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2021
Wartość ogółem, z tego:	<b>0,00</b>
odsetki	0,00
skapitalizowane różnice kursowe	0,00

nie dotyczy

26) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

**Nota nr 26 Odsetki oraz różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Wyszczególnienie	Odsetki [PLN]	Różnice kursowe [PLN]
Towary	0,00	0,00
Wyroby gotowe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

nie dotyczy

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

**Nota nr 27 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**

Wyszczególnienie	Wysokość nakładów netto
<b>Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:</b>	poniesione w 2021 r.
	10 979 267,62
	planowane na 2022 r.
	18 420 000,00
<b>Nakłady na ochronę środowiska:</b>	poniesione w 2021 r.
	0,00
	planowane na 2022 r.
	0,00

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 10 979 267,62 zł i dotyczą inwestycji związanych z działaniami B+R. Poniesione nakłady nie dotyczyły nakładów na ochronę środowiska.

28) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

**Nota nr 28 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Wyszczególnienie/ Opis	Kwota
<b>Przychody :</b>	<b>735 445,00</b>
1. Pożyczka - PFR	735 445,00
2.	0,00
3	0,00
<b>Koszty :</b>	<b>0,00</b>
1.	0,00
2.	0,00



3	0,00
---	------

29) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

**Nota nr 29 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych**  
nie dotyczy

30) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

**Nota nr 30 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.**  
nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

31) Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

**Nota nr 31 Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny**

Pozycja bilansowa	Rodzaj waluty	Wartość kursu na dzień bilansowy	Kurs średni w okresie	Nr tabeli	Dzień bilansowy
Środki pieniężne	EUR	4,5994	-	254/A/NBP/2021	31.12.2021
Środki pieniężne	USD	4,0600	-	254/A/NBP/2021	31.12.2021
Środki pieniężne		0,0000	-		
Należności i zobowiązania	EUR	4,5994	-	254/A/NBP/2021	31.12.2021
Należności i zobowiązania	USD	4,0600	-	254/A/NBP/2021	31.12.2021
Należności i zobowiązania		0,0000	-		
Należności i zobowiązania		0,0000	-		
Należności i zobowiązania		0,0000	-		

32) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

**Nota nr 32a Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	BZ 31.12.2020	BZ 31.12.2021
<b>1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:</b>	<b>15 033 406,95</b>	<b>23 939 251,64</b>
a) Kasa	15 509,71	43 494,51
b) Bieżące rachunki w banku	12 177 189,45	21 232 556,63
c) rachunki w banku do obsługi projektów o ograniczonej możliwości korzystania	2 057 424,35	2 058 517,56
d) ZFŚS rachunek w banku	678 891,26	518 350,76
e) Rachunki VATw banku	17 241,89	6 736,64
f) Rachunki w banku - wadła i zabezpieczenia	87 150,29	79 595,54
<b>2. Inne środki pieniężne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
b) nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
c) lokaty do 1 m-ca	0,00	0,00
<b>3. Inne aktywa pieniężne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) lokaty	0,00	0,00
b) odsetki od lokat	0,00	0,00

c) nie zaliczone do środków pieniężnych w rozumieniu rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
<b>4. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) nienotyfikowane odsetki z lokat	0,00	0,00
b) udzielone pożyczki	0,00	0,00
c)	0,00	0,00
<b>5. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (1+2+3-3c+4)</b>	<b>15 033 406,95</b>	<b>23 939 251,64</b>

**Nota nr 32b Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Wyszczególnienie		01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
<b>1.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>4 255 127,41</b>	<b>3 648 351,22</b>
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	amortyzacja środków trwałych	4 255 127,41	3 648 351,22
<b>2.</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>19 708,38</b>	<b>0,00</b>
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	odsetki zapłacone od kredytów	14 056,12	0,00
	odsetki zapłacone z tyt.leasingu	5 652,26	0,00
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	odsetki zapłacone od długoterminowych należności	0,00	0,00
	dywidendy otrzymane	0,00	0,00
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	odsetki naliczone od lokat	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>4 800,19</b>	<b>51 846,01</b>
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	4 800,19	51 846,01
	wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	wartość netto zlikwidowanych aktywów	0,00	0,00
	strata ze zbycia krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
	aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00



<b>4.</b>	<b>Zmiana stanu rezerw wyniku z następujących pozycji:</b>	<b>99 097,88</b>	<b>3 727 057,82</b>
	bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	99 097,88	3 727 057,82
	bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	wartość rezerw z tyt.podatku odroczonego odnoszona na kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	wartość rezerw wyłączona w wyniku utraty kontroli	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zmiana stanu zapasów wyniku z następujących pozycji:</b>	<b>-967 321,63</b>	<b>-997 786,12</b>
	bilansowa zmiana zapasów	-967 321,63	-997 786,12
	wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli	0,00	0,00
	wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Zmiana należności wyniku z następujących pozycji:</b>	<b>-972 055,50</b>	<b>-529 859,63</b>
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-972 055,50	-529 859,63
	korekta o rozrachunki wniesione aportem	0,00	0,00
	korekta o dopłaty do kapitału	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	0,00	0,00
<b>7.</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>6 245,31</b>	<b>-2 467 633,68</b>
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	6 245,31	-2 467 633,68
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt.leasingu	0,00	0,00
	spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	korekta o rozrachunki wniesione aportem	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu wypłat dla wspólnika	0,00	0,00
<b>8.</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>487 354,47</b>	<b>609 756,10</b>
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	487 354,47	609 756,10
	odsetki naliczone z tyt.leasingu	0,00	0,00
	dotacje	0,00	0,00
<b>9.</b>	<b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>	<b>464 225,00</b>	<b>-1 150 836,79</b>
	likwidacja środków trwałych	0,00	0,00
	inne	464 225,00	-1 150 836,79



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

**Nota nr 33 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Wyszczególnienie/ Opis	Kwota
Przychody :	0,00
1.	0,00
2.	0,00
3	0,00
Koszty :	0,00
1.	0,00
2.	0,00
3	0,00

nie dotyczy

34) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

**Nota nr 34 Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w MSR przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002r. w sprawie stosowania MSR.**

**1) Z jednostkami powiązanymi kapitałowo**

Opis transakcji i wpływu na sytuację majątkową:  
nie dotyczy

**2) z jednostkami powiązanymi osobowo**

Opis transakcji i wpływu na sytuację majątkową:  
nie dotyczy

**3) z osobami fizycznymi powiązanymi z jednostką**

Opis transakcji i wpływu na sytuację majątkową:  
nie dotyczy

35) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

**Nota nr 35a Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Grupy zawodowe		
1	Pracownicy administracyjni	34,00
2	Pracownicy inżynieryjno-techniczni	62,00
3	Pracownicy badawczy	32,00
4	Pracownicy produkcji i obsługi	15,00
Razem		143,00



**Nota nr 35b Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na piony**

Pracownicy pionów		
1	Pion Badawczy	32,00
2	Pion Wsparcia	111,00
Razem		143,00

36) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

**Nota nr 36 Informacje o wynagrodzeniach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów instytutu Sieci za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów lub zobowiązań zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej grupy organu.**

Wyszczególnienie	Kwota w bieżącym roku obrotowym
<b>1. Wynagrodzenie wypłacone bądź należne:</b>	<b>959 662,53</b>
Dyrektor Instytutu i Zastępcy	951 662,53
Rada Instytutu	8 000,00
<b>2. Zobowiązania wynikające z emerytur i tym podobnych:</b>	<b>0,00</b>

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

**Nota nr 37 Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów instytutu Sieci, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.**

Wyszczególnienie	Warunki i wysokość oprocentowania	Umorzenie/ Odpisanie w roku	Spłacone zobowiązania	Gwarancje i poręczenia tytułem zaciągnięcia zobowiązania	Ogółem
<b>Pożyczki / Kredyty</b>					<b>0,00</b>
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne świadczenia o podobnym charakterze/ zaliczki</b>					<b>0,00</b>
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>					<b>0,00</b>

nie dotyczy

38) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, b) inne usługi atestacyjne, c) usługi doradztwa podatkowego, d) pozostałe usługi.

**Nota nr 38 Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

Wyszczególnienie	Kwota
1 Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	7 000,00
2 Inne usługi atestacyjne	0,00
3 Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4 Pozostałe usługi	0,00
<b>Razem</b>	<b>7 000,00</b>

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

**Nota nr 39 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwoty i rodzaju.**

Rodzaj popełnionego błędu:	01.01.2020-31.12.2020			01.01.2021-31.12.2021		
	Przed korektą	Korekta	Po korekcie	Przed korektą	Korekta	Po korekcie
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

nie dotyczy

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

**Nota nr 40 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

Wyszczególnienie	Wpływy na sumę bilansową (kwota)	Wpływy na wynik finansowy (kwota)
1	0,00	0,00
2	0,00	0,00
3	0,00	0,00
4	0,00	0,00
5	0,00	0,00
6	0,00	0,00
7	0,00	0,00
8	0,00	0,00
9	0,00	0,00
10	0,00	0,00

nie wystąpiły

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

**Nota nr 41 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotne wpływy na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

Opis zmian zasad rachunkowości/ metod wyceny	Przyczyna zmiany	Przed korektą	Po korekcie	Wpływ na wynik finansowy (kwota)	Wpływ na kapitał własny (kwota)
1		0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00
4		0,00	0,00	0,00	0,00
5		0,00	0,00	0,00	0,00
6		0,00	0,00	0,00	0,00
7		0,00	0,00	0,00	0,00
8		0,00	0,00	0,00	0,00
9		0,00	0,00	0,00	0,00

10		0,00	0,00	0,00	0,00
----	--	------	------	------	------

nie dotyczy

42) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

**Nota nr 42 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Pozycja sprawozdawcza	Wartość w roku poprzedzającym	Wartość po doprowadzeniu do porównywalności	Różnica	Wyjaśnienia korekt
A.III Kapitał fundusz z aktualizacji wyceny	2 728 871,27	2 014 128,08	714 743,19	zmiana kwalifikacji zdarzenia gospodarcz
B.I.3 Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	3 299 293,54	3 299 293,54	zmiana prezentacji
B.III.3.i Inne zobowiązania krótkoterminowe	3 681 620,06	382 326,52	-3 299 293,54	zmiana prezentacji
B.IV.2 Inne rozliczenia międzyokresowe-dług	8 087 084,00	8 801 827,19	714 743,19	zmiana kwalifikacji zdarzenia gospodarcz
	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	

Kwota 3 299 293,54 dotyczy zawiązanej rezerwy na koszty niekwalifikowalne w projekcie finansowanym przez MNiSW (po IPiEO) nr 447/E281/S/z

Przekształcone dane porównawcze rachunek zysków i strat (w przypadku, jeżeli w roku poprzednim lub bieżącym nastąpiło połączenie, to należy zawrzeć dane wszystkich połączonych/włączonych Instytutów)

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2019	Dane za rok 2020	Dane za rok 2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00
I.	Amortyzacja			



II.	Zużycie materiałów i energii			
III.	Usługi obce			
IV.	Podatki i opłaty, w tym:			
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia			
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:			
	- emerytalne			
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne			
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne			
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:			
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych , w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00

V.	Inne			
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:			
	- dla jednostek powiązanych			
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne			
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00	0,00
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00	0,00

nie dotyczy

Przekształcone dane porównawcze bilansu (w przypadku, jeżeli w roku poprzednim lub bieżącym nastąpiło połączenie, to należy zawrzeć dane wszystkich połączonych/włączonych Instytutów)

AKTYWA	Dane za rok 2019	Dane za rok 2020	Dane za rok 2021
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>61 921 761,56</b>	<b>68 698 089,87</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>368,71</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		368,71	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>59 264 991,56</b>	<b>68 698 089,87</b>
1. Środki trwałe		58 251 067,67	67 755 007,36
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)		12 159 043,66	11 772 766,60
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej		41 829 468,53	2 765 369,91
c) urządzenia techniczne i maszyny		3 908 317,37	2 765 369,91
d) środki transportu		280 718,88	192 424,19
e) inne środki trwałe		73 519,23	9 949 202,99
2. Środki trwałe w budowie		913 923,89	943 082,51
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		100 000,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>2 656 401,29</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości		2 656 401,29	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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>16 856 690,64</b>	<b>27 264 401,65</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>349 481,15</b>	<b>1 347 267,27</b>
1. Materiały		14 502,65	23 847,37
2. Półprodukty i produkty w toku		334 978,50	1 049 456,41
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	273 963,49
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>1 323 560,46</b>	<b>1 853 420,09</b>
1. Należność od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
- o okresie spłaty do 12 miesięcy			0,00
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne			0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
- o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	0,00
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		1 323 560,46	1 853 420,09
a) z tytułu dostaw i usług		699 334,85	1 112 228,68
- o okresie spłaty do 12 miesięcy		699 334,85	1 112 228,68
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tyt. pod., ceł., ubezp. społ. i zdr. oraz innych św.		64 895,67	325 670,20
c) inne		559 329,94	415 521,21
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>15 033 406,95</b>	<b>23 939 251,64</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		15 033 406,95	23 939 251,64
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		0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunku		15 033 406,95	23 939 251,64
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterm. rozliczenia międzyokr.</b>		<b>150 242,08</b>	<b>124 462,65</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje własne)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>78 778 452,20</b>	<b>95 962 491,52</b>

nie dotyczy



PASYWA	Dane za rok 2019	Dane za rok 2020	Dane za rok 2021
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>28 959 888,69</b>	<b>29 086 640,80</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>24 589 156,71</b>	<b>24 589 156,71</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzony zgodnie ze statutem lub umową		0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		<b>2 014 128,08</b>	<b>1 979 543,72</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		<b>1 814 754,29</b>	<b>1 858 603,90</b>
- tworzony zgodnie ze statutem lub umową		0,00	0,00
- na udziały własne		0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>		<b>541 849,61</b>	<b>659 336,47</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego ( wielkość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>49 818 563,51</b>	<b>66 875 850,72</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>3 585 571,80</b>	<b>4 184 406,71</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		154 330,38	149 524,38
- długoterminowa		154 330,38	149 524,38
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy		3 431 241,42	4 034 882,33
- długoterminowe		3 299 293,54	4 028 584,18
- krótkoterminowe		131 947,88	6 298,15
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>289 654,33</b>	<b>51 104,49</b>
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		289 654,33	51 104,49
a) kredyty i pożyczki		222 888,00	39 200,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		66 766,33	11 904,49
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>18 699 289,08</b>	<b>18 795 503,94</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy		0,00	0,00
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
<b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy		0,00	0,00
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>3 975 409,46</b>	<b>4 295 025,22</b>
a) kredyty i pożyczki		919 133,00	183 688,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		81 628,62	81 628,62
d) z tytułu dostaw i usług		416 085,32	733 435,13
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy		416 085,32	733 435,13
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		702 056,31	932 472,54
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel i ubezp. społecznych		931 349,07	957 713,75
h) z tytułu wynagrodzeń		542 830,62	603 578,91
i) inne		382 326,52	802 508,27
<b>4. Fundusze specjalne</b>		<b>14 723 879,62</b>	<b>14 500 478,72</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>27 244 048,30</b>	<b>43 844 835,58</b>
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		27 244 048,30	43 844 835,58
- długoterminowe		8 801 827,19	7 724 306,48
- krótkoterminowe		18 442 221,11	36 120 529,10
<b>Pasywa Razem</b>		<b>78 778 452,20</b>	<b>95 962 491,52</b>

nie dotyczy

Przekształcone dane porównawcze Rachunek przepływów pieniężnych (w przypadku, jeżeli w roku poprzednim lub bieżącym nastąpiło połączenie, to należy zawrzeć dane wszystkich połączonych/włączonych Instytutów)

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2019	Dane za rok 2020	Dane za rok 2021
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I.	Zysk / Strata netto			
II.	Korekty razem	0,00	0,00	0,00
1.	Amortyzacja			
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			
5.	Zmiana stanu rezerw			
6.	Zmiana stanu zapasów			
7.	Zmiana stanu należności			
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów			
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych			
10.	Inne korekty			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	0,00	0,00	0,00
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00

4.	Inne wpływy inwestycyjne			0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki			
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00		
4.	Inne wpływy finansowe			
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek			
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8.	Odsetki			
9.	Inne wydatki finansowe	0,00		0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00



D.	Przepływy pieniężne netto razem	0,00	0,00	0,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym			
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F.	Środki pieniężne na początek okresu			
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	0,00	0,00	0,00
	- o ograniczonej możliwości dysponowania			

nie dotyczy

43) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, b) procentowym udziale, c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych, e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych, f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych, g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

**Nota nr 43 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nazwa , zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia oraz udział procentowy	Części wspólnie kontrolowanych rzeczy składników aktywów trwałych oraz WNIP	Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup ST	Wspólne zobowiązania	Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia	Koszty poniesione z tytułu wspólnego przedsięwzięcia	Zobowiązania warunkowe i inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia
-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

nie dotyczy

44) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

**Nota nr 44 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

nie dotyczy

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

**Nota nr 45 Wykaz spółek, w których Instytut posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.**

Nazwa i siedziba jednostki	% posiadanego zaangażowania w kapitale	Kapitał własny Spółki za ostatni rok obrotowy	Zysk / Strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
Centrum Badawczo Rozwojowe Motoryzacji i Energii Odnawialnej Sp. z o.o. w likwidacji	100,00%	23 658,60	-6 307,03
	0,00%	0,00	0,00
	0,00%	0,00	0,00
	0,00%	0,00	0,00
	0,00%	0,00	0,00

Spółka w likwidacji. Planowane zakończenie działalności w roku 2022.

46) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o: a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji, b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji, c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak: - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe, - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, - wartość aktywów, - przeciętne roczne zatrudnienie, d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

**Nota nr 46 Informacje w przypadku nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń**  
nie dotyczy

47) Informacje o: a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne, b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

**Nota nr 47 Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**  
nie dotyczy

48) Dane dotyczące nazwy, adresu siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formy prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

**Nota nr 48 Dane dotyczące nazwy, adresu siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formy prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**  
nie dotyczy

49) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie: 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji; 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

**Nota nr 49 Sporządzanie sprawozdania sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie**

Instytut, który został wykreślony z rejestru	Przedmiot działalności Instytutu	Przychody za okres	Koszty za okres	Zysk za okres	Strata za okres	Zmiana kapitału własnego między początkiem roku obrotowego a dniem połączenia

nie dotyczy

50) W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

**Nota nr 50 Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; opis podejmowanych bądź planowanych przez Instytut działań mających na celu eliminację niepewności.**

nie dotyczy

51) Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

**Nota nr 51 Inne informacje niewymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Instytutu.**

Nie wystąpiły

#### **Nota nr 51a Aktywa finansowe długoterminowe i krótkoterminowe**

Nie wystąpiły

##### **1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu**

Nie wystąpiły

**Wartość godziwa poniższych aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu nie mogła być wiarygodnie zmierzona i dlatego wyceniono je w skorygowanej cenie nabycia:**

Nazwa instrumentu finansowego	Wartość bilansowa zł	Przyczyny dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej	Przedział w którym może zawierać się wartość godziwa
-	0,00	-	-
-	0,00	-	-

##### **2. Pożyczki udzielone i należności własne**

Nie dotyczy

##### **3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności**

Nie dotyczy

##### **4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

Nie dotyczy

**Wartość godziwa poniższych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży nie mogła być wiarygodnie zmierzona i dlatego wyceniono je w skorygowanej cenie nabycia:**



Nazwa instrumentu finansowego	Wartość bilansowa zł	Przyczyny dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej	Przedział w którym może zawierać się wartość godziwa
-	0,00	-	-
-	0,00	-	-

**5. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe - aktywa finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej**

Nazwa instrumentu finansowego	Wartość bilansowa zł	Wartość godziwa na dzień bilansowy zł (*)	Przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących w przypadku gdy wartość bilansowa jest wyższa od wartości godziwej (**)
Udziały	0,00	0,00	-
Akcje	0,00	0,00	-

Nie dotyczy

**6. Informacje dotyczące przekwalifikowania w okresie sprawozdawczym aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia**

Dnia 20 grudnia 2021 roku dokonano zmiany przeznaczenia majątku kwalifikowanego dotychczas do Nieruchomości Inwestycyjnych i przeznaczenia go do wykorzystywania na rzecz podstawowej działalności statutowej.

**7. Umowy, w wyniku których aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu**  
nie dotyczy

**8. Informacje dotyczące odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych**

Nazwa instrumentu finansowego	BZ 31.12.2020	Zwiększenie odpisów	Zmniejszenie odpisów	BZ 31.12.2021
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota nr 51b Zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych**

Instytut posiada pożyczkę udzieloną przez NFOŚiGW, wyceniana w wartości nominalnej zgodnie z umową.

**1. Zobowiązania finansowe długoterminowe - charakterystyka instrumentów finansowych**

Instytut posiada pożyczkę udzieloną przez NFOŚiGW, wyceniana w wartości nominalnej zgodnie z umową.

**2. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu - charakterystyka instrumentów finansowych**

Nie występują

**3. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe - pozostałe zobowiązania finansowe - charakterystyka instrumentów finansowych**

Nie występują

**4. Zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe, których nie wycenia się w wartości godziwej**

Nazwa instrumentu finansowego	Wartość bilansowa zł	Wartość godziwa na dzień bilansowy zł
pożyczka NFOŚiGW	222 888,00	0,00
pożyczka PFR	0,00	0,00

**Nota nr 51c Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

nie dotyczy

**Nota nr 51d Działalność gospodarcza wyodrębniona**

Wydzielona działalność gospodarcza		Przychody	Koszty	Wynik
1.	Wynajem i dzierżawa majątku trwałego	768 476,62	166 125,69	<b>602 350,93</b>
2.	Sprzedaż usług	1 500 325,16	1 893 992,34	<b>-393 667,18</b>
3.	Sprzedaż towarów i produktów	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4.		0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>		<b>2 268 801,78</b>	<b>2 060 118,03</b>	<b>208 683,75</b>

**Nota nr 51e Specyfikacja pozostałych przychodów operacyjnych**

Specyfikacja pozostałych przychodów operacyjnych		01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 800,19	51 846,01
2.	Dotacje		0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
5.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	362 777,52	402 990,72
6.	Najem i dzierżawa środków trwałych	757 224,49	768 476,62
7.	Darowizny otrzymane	0,00	0,00
8.	Rezerwy	18 828,11	131 947,88
9.	Odszkodowania	155 506,22	1 777,25
10.	Spisane zobowiązania	1 294,94	6 264,68
11.	Korekta VAT z tytułu przewyższania/proporcji	110,33	0,00
12.	Pozostałe przychody ze sprzedaży	4 127,49	0,00
13.	Dofinansowanie z WUP/umorzona pożyczka z PFR	469 435,59	735 444,00
14.	Inne przychody operacyjne	130 014,42	46 729,25
<b>Razem</b>		<b>1 904 119,30</b>	<b>2 145 476,41</b>

**Nota nr 51f Specyfikacja pozostałych kosztów operacyjnych**

Specyfikacja pozostałych kosztów operacyjnych		01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
4.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	362 777,52	362 777,52
5.	Najem i dzierżawa środków trwałych	146 642,94	166 125,69
6.	Darowizny przekazane	0,00	1 500,00
7.	Rezerwy	131 947,88	449 085,01
8.	Odszkodowania	9 394,50	0,00
9.	Spisane należności	2 052,78	231 306,48
10.	Korekta VAT z tytułu przewyższania/proporcji	0,00	0,00
11.	Koszt własny pozostałych przychodów ze sprzedaży	0,00	0,00
12.	Koszty postępowania sądowego i zastępstwa procesowego	1 792,24	0,00
13.	Inne koszty operacyjne	11 049,75	34 002,32
<b>Razem</b>		<b>665 657,61</b>	<b>1 244 797,02</b>

**Nota nr 51g Specyfikacja przychodów finansowych**

Specyfikacja przychodów finansowych		01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)		0,00	0,00
...		0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	34 939,27	33 666,31
a)	bankowe	29 579,37	33 666,31
b)	z lokat	0,00	0,00
c)	od należności	5 359,90	0,00
d)	od udzielonej pożyczki	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)		0,00	0,00
...		0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)		0,00	0,00
...		0,00	0,00
5.	Inne, w tym:	320 702,87	60 124,73
a)	różnice kursowe	320 702,87	60 124,73
b)	pozostałe	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>355 642,14</b>	<b>93 791,04</b>

**Nota nr 51h Specyfikacja kosztów finansowych**

Specyfikacja kosztów finansowych		01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2021- 31.12.2021
1.	Odsetki, w tym:	139 793,20	15 787,24
a)	od zobowiązań	120 084,82	9 462,21
b)	budżetowe	0,00	282,00
c)	leasing	19 708,38	4 270,23
d)	inne	0,00	1 772,80
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)		0,00	0,00



...		0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	not odsetkowych	0,00	0,00
...		0,00	0,00
4.	Inne, w tym:	78 031,09	340 257,56
a)	różnice kursowe	78 031,09	60 051,93
b)	pozostałe-odsetki z tytułu rezerw	0,00	280 205,63
<b>Razem</b>		<b>217 824,29</b>	<b>356 044,80</b>

**Nota nr 51i Wykorzystanie funduszy jednostki**

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2020	Zwiększenia	w tym:		Wykorzystanie	BZ 31.12.2021
			odpis z zysku	inne zwiększenia		
Fundusz statutowy	24 589 156,71	0,00	0,00	0,00	0,00	24 589 156,71
Fundusz z aktualizacji wyceny	2 728 871,27	0,00	0,00	0,00	749 327,55	1 979 543,72
Fundusz rezerwowy	1 814 754,29	43 849,61	43 849,61	0,00	0,00	1 858 603,90
Fundusz rozwoju	13 815 880,65	248 000,00	248 000,00	0,00	279 633,00	13 784 247,65
Fundusz nagród	229 107,71	251 299,52	250 000,00	1 299,52	272 307,42	208 099,81
Fundusz wdrożeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	678 891,26	0,00	0,00	0,00	170 760,00	508 131,26

Zmniejszenie kapitału funduszu z aktualizacji wyceny dotyczy przeksięgowania wartości 749 327,55 do rozliczeń międzyokresowych przychodów przyszłych okresów. Dotyczy rzeczowych aktywów trwałych finansowanych ze źródeł zewnętrznych.