



# **Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021r.**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE:**

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

### 1.1. Firma, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym.

Instytut Ochrony Środowiska-Państwowy Instytut Badawczy  
ul. Krucza 5/11D  
00-548 Warszawa

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,  
numer KRS 0000032034

Numer rejestracji podatkowej NIP 5250007307

Numer statystyczny REGON 001240700

Przedmiot działalności PKD:

72.19.Z – Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,  
68.20.Z – Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,  
63.11.Z – Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,  
58.19.Z – Pozostała działalność wydawnicza.

Instytut Ochrony Środowiska - Państwowy Instytut Badawczy został powołany Zarządzeniem nr 10 Ministra Ochrony Środowiska i Zasobów Naturalnych z dnia 1 kwietnia 1986 r. w sprawie utworzenia Instytutu Ochrony Środowiska oraz Zarządzeniem nr 54 Ministra Ochrony Środowiska Zasobów Naturalnych i Leśnictwa z dnia 6 października 1992 r. w sprawie podziału Instytutu Ochrony Środowiska.

Instytut Ochrony Środowiska-Państwowy Instytut Badawczy działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2022 r. poz. 498 z późn. zm.),
- Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 września 2010 r. w sprawie nadania Instytutowi Ochrony Środowiska w Warszawie statusu państwowego instytutu badawczego (Dz. U. Nr 172, poz. 1165),
- zatwierdzonego przez Ministra Klimatu i Środowiska Statutu Instytutu Ochrony Środowiska-Państwowego Instytutu Badawczego.

Instytut działa pod nadzorem Ministra Klimatu i Środowiska (Obwieszczenie Ministra Klimatu i Środowiska z dnia 12 kwietnia 2021 r. w sprawie wykazu jednostek organizacyjnych podległych Ministrowi Klimatu i Środowiska lub przez niego nadzorowanych, M.P. z 2021 r. poz.374).

I. Przedmiotem działania Instytutu jest prowadzenie, badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinach: nauk ścisłych i przyrodniczych, nauk inżynieryjno-technicznych oraz nauk rolniczych, przystosowywanie wyników tych badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki oraz udział we wdrażaniu wyników tych badań i prac, a w szczególności:

- 1) upowszechnianie wyników prowadzonych przez Instytut badań naukowych i prac rozwojowych, w tym poprzez działalność wydawniczą i sprzedaż wydawnictw Instytutu;
- 2) wykonywanie badań i analiz technicznych;
- 3) opracowywanie opinii i ekspertyz w zakresie prowadzonych przez Instytut badań naukowych i prac rozwojowych;
- 4) działalność kartograficzna, opracowywanie map tematycznych, w tym również w oparciu o prowadzone przez Instytut badania naukowe;
- 5) działalność bibliotek innych niż publiczne;
- 6) gromadzenie, przetwarzanie i udostępnianie danych w zakresie prowadzonej działalności, w tym prowadzenie i rozwój baz danych;
- 7) działalność wspierająca administrację rządową w zakresie realizacji zobowiązań wynikających z członkostwa w Unii Europejskiej i z podpisanych i ratyfikowanych przez Rzeczpospolitą Polską umów dotyczących ochrony środowiska;
- 8) działalność wspierająca administrację publiczną w zakresie ochrony środowiska;
- 9) prowadzenie działalności edukacyjnej i popularyzatorskiej m.in. poprzez organizowanie szkoleń, seminariów, konferencji, sympozjów.

II. Instytut prowadzi działalność w zakresie ochrony środowiska oraz na rzecz zrównoważonego rozwoju, racjonalnego korzystania ze środowiska i jego zasobów, w tym przestrzeni, uwzględniającego potrzeby ochrony przyrody. Zakres działalności Instytutu obejmuje w szczególności:

1. opracowywanie naukowych i technicznych podstaw, w tym metodyk w polach badawczych:
  - a) kompleksowych badań środowiska, w tym procesów i skutków degradacji,
  - b) polityki ekologicznej oraz strategii, programów i planów ochrony środowiska,
  - c) przeciwdziałania zmianom klimatu i adaptacji do skutków tych zmian,
  - d) ochrony powietrza przed zanieczyszczeniem,
  - e) ochrony i odnowy zasobów wodnych,
  - f) ochrony i odnowy biologicznie czynnej powierzchni ziemi,
  - g) ochrony żywych zasobów przyrody i usług ekosystemowych,
  - h) ochrony krajobrazu,
  - i) ochrony przed hałasem,
  - j) gospodarki substancjami chemicznymi w środowisku,
  - k) technologii środowiskowych,
  - l) gospodarki odpadami;
2. udział we wdrażaniu wyników badań naukowych i prac rozwojowych w zakresie:
  - a) monitoringu środowiska oraz oceny jego stanu i zachodzących w nim zmian,
  - b) standardów, norm i wskaźników jakości środowiska,
  - c) wskaźników emisji zanieczyszczeń,
  - d) walidacji metod badawczych, pomiarowych i kalibracji aparatury,
  - e) ekonomicznych, prawnych i społecznych podstaw ochrony środowiska,
  - f) systemów i metod dokumentowania oraz prognozowania zmian w środowisku,
  - g) systemów i metod dokumentowania zasobów przyrody chronionej,
  - h) programów adaptacji środowiska do prognozowanych zmian w środowisku,
  - i) strategicznych ocen oddziaływania na środowisko oraz ocen oddziaływania na środowisko dla planowanych przedsięwzięć, a także przeglądów ekologicznych i analiz porealizacyjnych,
  - j) ocen wpływu na środowisko substancji i preparatów chemicznych oraz produktów,
  - k) oceny ryzyka środowiskowego i zdrowotnego,
  - l) wykorzystywania zasad ochrony środowiska i zasobów przyrody w planowaniu przestrzennym,
  - m) projektowania sposobów i technik ochrony oraz rewitalizacji i remediacji środowiska.
3. Instytut wykonuje zadania Krajowego Ośrodka Bilansowania i Zarządzania Emisjami, wynikające z ustawy z dnia 17 lipca 2009 r. o systemie zarządzania emisjami gazów cieplarnianych i innych substancji (Dz. U. z 2020 r. poz. 1077 z późn. zm.).
4. Instytut wykonuje inne zadania wyznaczone Instytutowi w obowiązujących przepisach prawa.

#### **1.2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.**

Instytut Ochrony Środowiska-Państwowy Instytut Badawczy został powołany na czas nieoznaczony.

#### **1.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.**

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. oraz dane porównawcze za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

#### **1.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

Nie dotyczy.

#### **1.5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**1.6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).**

Nie dotyczy.

**1.7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

I. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Instytut stosuje się zasady rachunkowości określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), z uwzględnieniem przepisów:

- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2022 r. poz. 498 z późn. zm.)
- szczegółowo ustalone Zarządzeniem Dyrektora IOŚ-PIB Nr 9/2018 z dnia 08.02.2018 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości oraz Zarządzeniami 6/2019 i 46/2019 Dyrektora IOŚ-PIB w sprawie aktualizacji dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości.

W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości Instytut Ochrony Środowiska – Państwowy Instytut Badawczy może stosować krajowe standardy rachunkowości wydane przez Komitet Standardów Rachunkowości. W przypadku braku odpowiedniego standardu krajowego, może stosować Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za 2021 r. sporządzone zostało zgodnie ze stosowanymi wyżej wymienionymi zasadami.

Miejscem prowadzenia ksiąg rachunkowych jest siedziba Instytutu Ochrony Środowiska – Państwowego Instytutu Badawczego.

Jednostka stosuje w ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości uproszczenia, jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy. Dla stosowania uproszczeń w przypadku sprawozdania finansowego jednostkowego Instytutu przyjmuje się poziom istotności w wysokości 0,5% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni.

**II. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).**

1. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa, wycenia się w sposób następujący:

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4, ustawy o rachunkowości,
- c) Inwestycje krótkoterminowe, za wyjątkiem środków pieniężnych - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej,
- d) Wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia,
- e) Należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
- f) Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje w drodze wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
- g) Rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- h) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

2. W ciągu roku obrotowego ujmuje się w księgach rachunkowych:

a) Składniki rzeczowych składników majątku obrotowego - według cen przyjętych do ewidencji, z uwzględnieniem różnic między tymi cenami a rzeczywistymi cenami ich nabycia lub zakupu lub kosztami wytworzenia,

b) Należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek - według wartości nominalnej.

3. Jako określenie wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się definicję z art. 3 ust.1 pkt. 14 ustawy o rachunkowości oraz ustalenia z art. 33 ustawy o rachunkowości.

4. Jako określenie wartości początkowej środków trwałych przyjmuje się definicję z art. 3 ust.1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz ustalenia z art. 31 - 32 ustawy o rachunkowości.

5. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe stanowią:

a) drobne wyposażenie biurowe lub inne składniki nieuznane przez jednostkę za środek trwały o wartości do 3.500 zł, traktuje się jak materiały, odpisując z momentem nabycia w koszty zużycia materiałów, ewidencjonując pozabilansowo,

b) o wartości do 3.500 zł oraz inne składniki uznane przez jednostkę za środek trwały, prowadzi się ewidencję bilansową, a odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są jednorazowo,

c) o wartości powyżej 3.500 zł, prowadzi się ewidencję bilansową, a odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są według zasad określonych w art. 16a - 16m, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Niektóre środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (na podstawie indywidualnych decyzji Dyrektora Instytutu), umarzane (amortyzowane) są według stawek obniżonych lub powiększonych o 50 %. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych, podwyższają wartość początkową ulepszanych środków. W przypadku umów, w ramach których realizowane są prace naukowo-badawcze i rozwojowe, w tym projekty ramowe finansowane z funduszy krajowych lub zagranicznych, dopuszcza się odrębny sposób ujmowania w kosztach wartości środków trwałych, stosując rozwiązania przewidziane umowami.

6. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonane w związku z utratą ich wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto zamiast według cen nabycia, albo zakupu, albo kosztów wytworzenia - zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

7. Instytut stosuje zasady wyceny produkcji w toku produkcji (usługi) - w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia, według art. 34 ust. 1 pkt. 2, ustawy o rachunkowości.

8. Instytut stosuje zasady wyceny aktywów finansowych, według art. 35 ustawy o rachunkowości.

9. Instytut stosuje zasady wyceny instrumentów finansowych, według art. 35a ustawy o rachunkowości.

10. Instytut stosuje zasady aktualizacji należności i rozlicza niezbędne odpisy aktualizacyjne według art.35b, ustawy o rachunkowości.

11. Instytut stosuje zasady tworzenia rezerw według art. 35d ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem rezerw na przyszłe zobowiązania dotyczące świadczeń pracowniczych, dla których stosowana jest metoda kasowa ich zaspakajania (wynika to z faktu, że rozpoznana kwota nie wpływa znacząco na dane zawarte w sprawozdaniu finansowym oraz utrzymuje się na podobnym poziomie w porównywanych latach obrotowych).

12. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa lub postanowieniami statutu Instytutu.

13. Instytut nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego według zasad określonych w art.37 ustawy o rachunkowości, bowiem różnica między wynikiem finansowy brutto a dochodem do opodatkowania – po wyeliminowaniu trwałych różnic – jest nieistotna.

14. Instytut dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów według zasad określonych w art. 39 ustawy o rachunkowości.

15. Instytut dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów według zasad określonych w art. 41 ustawy o rachunkowości.

16. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych składniki pasywów wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.



Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

### III. Ustalenie wyniku finansowego.

#### 1. Na wynik finansowy netto składają się:

- a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ustalany według art. 42 ust. 1 pkt. 1 oraz art. 42 ust. 2, ustawy o rachunkowości,
- b) wynik operacji finansowych, ustalany według art. 42 ust. 1 pkt. 2 oraz art. 42 ust. 2, ustawy o rachunkowości
- c) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów, ustalane według art. 42 ust. 1 pkt. 4, ustawy o rachunkowości oraz przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. W księgach rachunkowych Instytutu, ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jego rzecz przychody i obciążające go koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty (zasada memoriału i współmierności). Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane są koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

3. Instytut ujmuje na kontach zespołu 4 koszty według układu rodzajowego.

4. Koszty według układu rodzajowego są rozliczane w ramach właściwych kont zespołu 5, na rodzaje działalności (rodzaje przychodów):

- a) Działalności podstawowej,
- b) Działalności ogólnotechnicznej,
- c) Kosztów periodycznych, odpisu na ZFŚS,
- d) Kosztów jednostek organizacyjnych zgodnie z regulaminem organizacyjnym Instytutu,
- e) Kosztów działalności pomocniczej,
- f) Kosztów ogólnozakładowych.

5. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności. W szczególności w tym celu w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, uwzględnia się:

- a) zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- b) wyłączenie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne,
- c) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne,
- d) rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

### IV. Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Rokiem obrotowym jest dwanaście miesięcy w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia w każdym roku kalendarzowym.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym prezentowane są jako kwoty w polskich złotych (PLN).

Instytut sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat. Ewidencja kosztów prowadzona jest zarówno w układzie rodzajowym, jak i kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

Nie występują zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2021 w stosunku do sprawozdania za rok poprzedzający 2020. Uwzględniono w bilansie i rachunku zysków i strat wszystkie zdarzenia.

Istotne zmiany organizacyjne w roku poprzedzającym rok sprawozdawczy oraz w roku sprawozdawczym mające wpływ na obroty Instytutu nie wystąpiły.

Dane sprawozdania finansowego Instytutu roku obrotowego 2021 zapewniają porównywalność z danymi sprawozdania Instytutu roku poprzedzającego.



## 2. BILANS NA DZIEŃ 31.12.2021R.

| Wiersz        | Aktywa                                                                          | Stan na dzień<br>31.12.2021 | Stan na dzień<br>31.12.2020 |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A.</b>     | <b>Aktywa trwałe</b>                                                            | <b>11 088 089,59</b>        | <b>10 404 410,19</b>        |
| <b>A.I.</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                          | <b>183 831,84</b>           | <b>733 538,61</b>           |
| 1.            | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            | 0,00                        | 0,00                        |
| 2.            | Wartość firmy                                                                   | 0,00                        | 0,00                        |
| 3.            | Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 183 831,84                  | 733 538,61                  |
| 4.            | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>A II.</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                   | <b>10 679 249,90</b>        | <b>9 430 992,10</b>         |
| 1.            | Środki trwałe                                                                   | 10 552 649,90               | 9 077 192,10                |
| 1a.           | <i>Grunty, w tym:</i>                                                           | 178 855,37                  | 184 841,25                  |
|               | <i>grunty</i>                                                                   | 178 818,00                  | 178 818,00                  |
|               | <i>prawo użytkowania wieczystego gruntu</i>                                     | 37,37                       | 6 023,25                    |
| 1b            | Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | 6 509 715,49                | 5 555 041,50                |
| 1c            | Urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 2 141 413,55                | 2 155 866,04                |
| 1d            | Środki transportu                                                               | 448 840,79                  | 552 756,23                  |
| 1e            | Inne środki trwałe                                                              | 1 273 824,70                | 628 687,08                  |
| 2.            | Środki trwałe w budowie                                                         | 126 600,00                  | 353 800,00                  |
| 3.            | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>A III.</b> | <b>Należności długoterminowe</b>                                                | <b>45 007,85</b>            | <b>59 879,48</b>            |
| 1.            | Od jednostek powiązanych                                                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 2.            | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 0,00                        | 0,00                        |
| 3.            | Od pozostałych jednostek                                                        | 45 007,85                   | 59 879,48                   |
| <b>A IV.</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                                | <b>180 000,00</b>           | <b>180 000,00</b>           |
| 1.            | Nieruchomości                                                                   | 0,00                        | 0,00                        |
| 2.            | Wartości niematerialne i prawne                                                 | 0,00                        | 0,00                        |
| 3.            | Długoterminowe aktywa finansowe                                                 | 180 000,00                  | 180 000,00                  |
| 3a            | W jednostkach powiązanych                                                       | 180 000,00                  | 180 000,00                  |
|               | - Udziały lub akcje                                                             | 180 000,00                  | 180 000,00                  |
|               | - Inne papiery wartościowe                                                      | 0,00                        | 0,00                        |
|               | - Udzielone pożyczki                                                            | 0,00                        | 0,00                        |
|               | - Inne długoterminowe aktywa finansowe                                          | 0,00                        | 0,00                        |
| 3b            | 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                        |
| 3c            | 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>A V.</b>   | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| 1.            | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 0,00                        | 0,00                        |
| 2.            | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                 | 0,00                        | 0,00                        |

|               |                                                                                                |                      |                      |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>B.</b>     | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                         | <b>50 613 190,14</b> | <b>45 795 772,55</b> |
| <b>B I.</b>   | <b>Zapasy</b>                                                                                  | <b>1 919 824,40</b>  | <b>1 260 363,82</b>  |
| <b>1.</b>     | Materiały                                                                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2.</b>     | Półprodukty i produkty w toku                                                                  | 1 906 116,15         | 1 244 419,13         |
| <b>3.</b>     | Produkty gotowe                                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>4.</b>     | Towary                                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>5.</b>     | Zaliczki na dostawy i usługi                                                                   | 13 708,25            | 15 944,69            |
| <b>B II.</b>  | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                              | <b>9 417 290,64</b>  | <b>6 348 174,26</b>  |
| <b>1.</b>     | Należności od jednostek powiązanych                                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>1a</b>     | Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
|               | - do 12 miesięcy                                                                               | 0,00                 | 0,00                 |
|               | - powyżej 12 miesięcy                                                                          | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>1b.</b>    | Inne                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2.</b>     | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2a</b>     | Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
|               | - do 12 miesięcy                                                                               | 0,00                 | 0,00                 |
|               | - powyżej 12 miesięcy                                                                          | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2b</b>     | Inne                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>3.</b>     | Należności od pozostałych jednostek                                                            | 9 417 290,64         | 6 348 174,26         |
| <b>3a</b>     | Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                     | 9 146 701,69         | 5 701 535,20         |
|               | - do 12 miesięcy                                                                               | 9 146 701,69         | 5 701 535,20         |
|               | - powyżej 12 miesięcy                                                                          | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>3b</b>     | Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrowot oraz innych świadczeń publ.prawnych | 43 990,05            | 18 714,45            |
| <b>3c</b>     | Inne                                                                                           | 226 598,90           | 627 924,61           |
| <b>3d</b>     | Dochodzone na drodze sądowej                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B III.</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                              | <b>39 221 152,42</b> | <b>38 123 335,89</b> |
| <b>1.</b>     | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                               | 39 221 152,42        | 38 123 335,89        |
| <b>1a</b>     | 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>1b</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                 |
| <b>1c</b>     | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                       | 39 221 152,42        | 38 123 335,89        |
|               | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                     | 39 221 152,42        | 38 123 335,89        |
|               | - inne środki pieniężne                                                                        | 0,00                 | 0,00                 |
|               | - inne aktywa pieniężne                                                                        | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2.</b>     | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B IV.</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                              | <b>54 922,68</b>     | <b>63 898,58</b>     |
| <b>C.</b>     | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>D.</b>     | <b>Udziały (akcje) własne</b>                                                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|               | <b>Aktywa razem</b>                                                                            | <b>61 701 279,73</b> | <b>56 200 182,74</b> |

| Wiersz      | Pasywa                                                                                | Stan na dzień<br>31.12.2021 | Stan na dzień<br>31.12.2020 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                       | <b>36 616 629,10</b>        | <b>36 533 380,51</b>        |
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                   | <b>22 905 050,72</b>        | <b>22 904 918,24</b>        |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                                                     | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                | <b>335 299,16</b>           | <b>335 431,64</b>           |
| <b>IV.</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                | <b>10 704 137,65</b>        | <b>10 704 137,65</b>        |
| <b>V.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| <b>VI.</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                            | <b>2 672 141,57</b>         | <b>2 588 892,98</b>         |
| <b>VII.</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                 | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| <b>B.</b>   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                         | <b>25 084 650,63</b>        | <b>19 666 802,23</b>        |
| <b>I.</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                                        | <b>12 500,00</b>            | <b>12 500,00</b>            |
| <b>1.</b>   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                      | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>2.</b>   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                           | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>3.</b>   | Pozostałe rezerwy                                                                     | 12 500,00                   | 12 500,00                   |
|             | - długoterminowe                                                                      | 0,00                        | 0,00                        |
|             | - krótkoterminowe                                                                     | 12 500,00                   | 12 500,00                   |
| <b>II.</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                                    | <b>82 467,58</b>            | <b>102 486,20</b>           |
| <b>1.</b>   | Wobec jednostek powiązanych                                                           | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>2.</b>   | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale     | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>3.</b>   | Wobec pozostałych jednostek                                                           | 82 467,58                   | 102 486,20                  |
| <b>3a</b>   | Kredyty i pożyczki                                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>3b</b>   | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                       | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>3c</b>   | Inne zobowiązania finansowe                                                           | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>3d</b>   | Zobowiązania wekslowe                                                                 | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>3e</b>   | Inne                                                                                  | 82 467,58                   | 102 486,20                  |
| <b>III.</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                   | <b>10 649 423,75</b>        | <b>10 208 224,78</b>        |
| <b>1.</b>   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                              | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>1a</b>   | Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                      | 0,00                        | 0,00                        |
|             | - do 12 miesięcy                                                                      | 0,00                        | 0,00                        |
|             | - powyżej 12 miesięcy                                                                 | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>1b</b>   | Inne                                                                                  | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>2.</b>   | Zobowiązania wobec poz. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale   | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>2a</b>   | Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                      | 0,00                        | 0,00                        |
|             | - do 12 miesięcy                                                                      | 0,00                        | 0,00                        |
|             | - powyżej 12 miesięcy                                                                 | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>2b</b>   | Inne                                                                                  | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>3.</b>   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                              | 8 764 515,44                | 7 609 779,46                |
| <b>3a</b>   | Kredyty i pożyczki                                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>3b</b>   | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                       | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>3c</b>   | Inne zobowiązania finansowe                                                           | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>3d</b>   | Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                      | 2 047 993,80                | 1 099 054,67                |
|             | - do 12 miesięcy                                                                      | 2 047 993,80                | 1 099 054,67                |
|             | - powyżej 12 miesięcy                                                                 | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>3e</b>   | Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                | 2 772 766,55                | 2 669 954,25                |
| <b>3f</b>   | Zobowiązania wekslowe                                                                 | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>3g</b>   | Z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ. i zdrowot. oraz innych tyt. publicznoprawnych | 1 834 626,61                | 1 610 556,53                |
| <b>3h</b>   | Z tytułu wynagrodzeń                                                                  | 2 058 125,62                | 1 870 755,89                |
| <b>3i</b>   | Inne                                                                                  | 51 002,86                   | 359 458,12                  |
| <b>4.</b>   | Fundusze specjalne                                                                    | 1 884 908,31                | 2 598 445,32                |
| <b>IV.</b>  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                     | <b>14 340 259,30</b>        | <b>9 343 591,25</b>         |
| <b>1.</b>   | Ujemna wartość firmy                                                                  | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>2.</b>   | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                       | 14 340 259,30               | 9 343 591,25                |
|             | - długoterminowe                                                                      | 1 877 307,26                | 4 094 654,64                |
|             | - krótkoterminowe                                                                     | 12 462 952,04               | 5 248 936,61                |
|             | <b>Pasywa razem</b>                                                                   | <b>61 701 279,73</b>        | <b>56 200 182,74</b>        |

### 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021R.

| Wiersz    | Treść                                                                       | 2021                 | 2020                 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A.</b> | <b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:</b> | <b>65 689 789,34</b> | <b>58 321 834,49</b> |
|           | -od jednostek powiązanych                                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                      | 65 689 789,34        | 58 321 834,49        |
| II.       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                           | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B.</b> | <b>KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:</b>           | <b>56 583 446,53</b> | <b>51 046 350,02</b> |
|           | - jednostkom powiązanym                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| I.        | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                     | 56 583 446,53        | 51 046 350,02        |
| II.       | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>C.</b> | <b>ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>                              | <b>9 106 342,81</b>  | <b>7 275 484,47</b>  |
| <b>D.</b> | <b>KOSZTY SPRZEDAŻY</b>                                                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>E.</b> | <b>KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>                                              | <b>8 647 995,40</b>  | <b>8 300 504,49</b>  |
| <b>F.</b> | <b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)</b>                                   | <b>458 347,41</b>    | <b>-1 025 020,02</b> |
| <b>G.</b> | <b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>                                       | <b>2 347 431,68</b>  | <b>3 224 301,49</b>  |
| I.        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                      | 0,00                 | 879 163,37           |
| II.       | Dotacje                                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.       | Inne przychody operacyjne                                                   | 2 347 431,68         | 2 345 138,12         |
| <b>H.</b> | <b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>                                          | <b>12 890,39</b>     | <b>11 646,04</b>     |
| I.        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                    | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                | 0,00                 | 0,00                 |
| III.      | Inne koszty operacyjne                                                      | 12 890,39            | 11 646,04            |
| <b>I.</b> | <b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>                     | <b>2 792 888,70</b>  | <b>2 187 635,43</b>  |
| <b>J.</b> | <b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>                                                  | <b>23 340,98</b>     | <b>409 294,11</b>    |
|           | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                       | 0,00                 | 0,00                 |
|           | a) od jednostek powiązanych, w tym:                                         | 0,00                 | 0,00                 |
|           | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                      | 0,00                 | 0,00                 |
|           | b) od jednostek pozostałych, w tym:                                         | 0,00                 | 0,00                 |
|           | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                      | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Odsetki, w tym:                                                             | 23 340,98            | 180 838,75           |
|           | - od jednostek powiązanych                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| III.      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                          | 0,00                 | 0,00                 |
|           | - od jednostek powiązanych                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| V.        | Inne                                                                        | 0,00                 | 228 455,36           |
| <b>K.</b> | <b>KOSZTY FINANSOWE</b>                                                     | <b>135 053,11</b>    | <b>514,56</b>        |
| I.        | Odsetki, w tym:                                                             | 17 542,89            | 514,56               |
|           | - dla jednostek powiązanych                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                        | 0,00                 | 0,00                 |
|           | - w jednostkach powiązanych                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.       | Inne                                                                        | 117 510,22           | 0,00                 |
| <b>L.</b> | <b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K)</b>                                         | <b>2 681 176,57</b>  | <b>2 596 414,98</b>  |
| <b>M.</b> | <b>PODATEK DOCHODOWY</b>                                                    | <b>9 035,00</b>      | <b>7 522,00</b>      |
| <b>N.</b> | <b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>O.</b> | <b>ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N)</b>                                          | <b>2 672 141,57</b>  | <b>2 588 892,98</b>  |

#### 4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021R.

| Wiersz | Treść                                                                                                                | bieżący rok<br>obrotowy<br>2021 | poprzedni rok<br>obrotowy<br>2020 |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| I.     | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                              | <b>36 533 380,51</b>            | <b>36 416 177,68</b>              |
|        | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                   |                                 |                                   |
|        | - korekty błędów                                                                                                     |                                 |                                   |
| I.a.   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                                                | <b>36 533 380,51</b>            | <b>36 416 177,68</b>              |
| 1.     | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                               | <b>22 904 918,24</b>            | <b>22 793 244,95</b>              |
| 1.1.   | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                              | 132,48                          | 111 673,29                        |
| a)     | zwiększenie (z tytułu)                                                                                               | 132,48                          | 111 673,29                        |
|        | - wydania udziałów (emisji akcji)                                                                                    |                                 |                                   |
|        | - zmniejszenia funduszu z aktualizacji                                                                               | 132,48                          | 111 673,29                        |
| b)     | zmniejszenie (z tytułu)                                                                                              |                                 |                                   |
|        | - umorzenia udziałów (akcji)                                                                                         |                                 |                                   |
| 1.2.   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>                                                                 | <b>22 905 050,72</b>            | <b>22 904 918,24</b>              |
| 2.     | <b>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                                                                                                    |                                 |                                   |
| 2.2.   | <b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>                                                          |                                 |                                   |
| 3.     | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | <b>335 431,64</b>               | <b>447 104,93</b>                 |
| 3.1.   | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                                     | -132,48                         | -111 673,29                       |
| a)     | zwiększenie (z tytułu)                                                                                               |                                 |                                   |
| b)     | zmniejszenie (z tytułu)                                                                                              | 132,48                          | 111 673,29                        |
|        | - zbycia środków trwałych                                                                                            |                                 | 111 673,29                        |
|        | - likwidacji środków trwałych                                                                                        | 132,48                          |                                   |
| 3.2.   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>                                                      | <b>335 299,16</b>               | <b>335 431,64</b>                 |
| 4.     | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                                    | <b>10 704 137,65</b>            | <b>10 704 137,65</b>              |
| 4.1.   | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                                                  | 0,00                            | 0,00                              |
| a)     | zwiększenie (z tytułu)                                                                                               | 0,00                            | 0,00                              |
|        | - odpisy z zysku zg. z ustawą o instytutach badawczych                                                               |                                 |                                   |
| b)     | zmniejszenie (z tytułu)                                                                                              | 0,00                            | 0,00                              |
|        | - pokrycie straty z lat ubiegłych                                                                                    |                                 |                                   |
| 4.2.   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>                                                      | <b>10 704 137,65</b>            | <b>10 704 137,65</b>              |
| 5.     | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                              | <b>2 588 892,98</b>             | <b>2 471 690,15</b>               |
| 5.1.   | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                                              | 2 588 892,98                    | 2 471 690,15                      |
|        | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                   |                                 |                                   |
|        | - korekty błędów                                                                                                     |                                 |                                   |
| 5.2.   | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                                |                                 |                                   |
| a)     | zwiększenie (z tytułu)                                                                                               |                                 |                                   |
| b)     | zmniejszenie (z tytułu)                                                                                              | 2 588 892,98                    | 2 471 690,15                      |
|        | - decyzja o podziale zysku                                                                                           | 2 588 892,98                    | 2 471 690,15                      |
| 5.3.   | <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                                         | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                       |
| 5.4.   | <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                       |
|        | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                   |                                 |                                   |
|        | - korekty błędów                                                                                                     |                                 |                                   |
| 5.5.   | <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                                       | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                       |
| a)     | zwiększenie (z tytułu)                                                                                               |                                 |                                   |
|        | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                                                   |                                 |                                   |
|        | - błąd dotyczący lat poprzednich (nieuzasadnione koszty inwestycji)                                                  |                                 |                                   |
| b)     | zmniejszenie (z tytułu)                                                                                              |                                 |                                   |
| 5.6.   | <b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                                       | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                       |
| 5.7.   | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                       | 0,00                            | 0,00                              |
| 6.     | <b>Wynik netto</b>                                                                                                   | <b>2 672 141,57</b>             | <b>2 588 892,98</b>               |
| a)     | zysk netto                                                                                                           | 2 672 141,57                    | 2 588 892,98                      |
| b)     | strata netto                                                                                                         |                                 |                                   |
| c)     | odpisy z zysku                                                                                                       |                                 |                                   |
| II     | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                                                | <b>36 616 629,10</b>            | <b>36 533 380,51</b>              |
| III    | <b>Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>                      | <b>36 616 629,10</b>            | <b>36 533 380,51</b>              |

## 5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021R.

| Treść                                                                                                | za rok 2021          | za rok 2020          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>                                    |                      |                      |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                                                        | <b>2 672 141,57</b>  | <b>2 588 892,98</b>  |
| <b>II. Korekty razem</b>                                                                             | <b>1 687 997,65</b>  | <b>-6 369 862,32</b> |
| 1) Amortyzacja                                                                                       | 2 586 931,33         | 2 679 737,48         |
| 2) Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                          | 0,00                 | 0,00                 |
| 3) Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                           | -23 340,98           | -180 838,75          |
| 4) Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                        | 181,31               | -879 163,37          |
| 5) Zmiana stanu rezerw                                                                               | 0,00                 | 0,00                 |
| 6) Zmiana stanu zapasów                                                                              | -659 460,58          | 1 710 637,83         |
| 7) Zmiana stanu należności                                                                           | -3 069 116,38        | -3 246 190,09        |
| 8) Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                        | -2 147 694,01        | 278 066,66           |
| 9) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                           | 5 005 643,95         | -6 762 896,18        |
| 10) Inne korekty                                                                                     | -5 146,99            | 30 784,10            |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                            | <b>4 360 139,22</b>  | <b>-3 780 969,34</b> |
| <b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>                                 |                      |                      |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                     | <b>27 089,98</b>     | <b>1 090 838,75</b>  |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                       | 3 749,00             | 910 000,00           |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                            | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:                                                                     | 23 340,98            | 180 838,75           |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                         | 23 340,98            | 180 838,75           |
| - zbycie aktywów finansowych                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| - dywidendy i udziały w zyskach                                                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| - odsetki                                                                                            | 23 340,98            | 180 838,75           |
| - inne wpływy z aktywów finansowych                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne                                                                          | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                   | <b>3 289 412,67</b>  | <b>1 914 251,78</b>  |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                      | 3 289 412,67         | 1 914 251,78         |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| - nabycie aktywów finansowych                                                                        | 0,00                 | 0,00                 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne                                                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                            | <b>-3 262 322,69</b> | <b>-823 413,03</b>   |
| <b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>                                    |                      |                      |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kap. oraz dopłat do kapitału | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Kredyty i pożyczki                                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Inne wpływy finansowe                                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek                                                                        | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 8. Odsetki                                                                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+ / -B.III.+ / -C.III.)</b>                             | <b>1 097 816,53</b>  | <b>-4 604 382,37</b> |
| <b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:</b>                                               | <b>1 097 816,53</b>  | <b>-4 604 382,37</b> |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>                                                        | <b>38 123 335,89</b> | <b>42 727 718,26</b> |
| <b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+ / - D), w tym:</b>                                       | <b>39 221 152,42</b> | <b>38 123 335,89</b> |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                             | 11 742 517,61        | 7 949 457,84         |



## 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 6.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

| Wyszczególnienie                | Wartość początkowa       |                     |              |                          | Umorzenie                |                     |              |                          | Wartość netto na dzień 31.12.2021 | Stopień umorzenia w % na dzień 31.12.2021 |
|---------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|--------------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
|                                 | Stan na dzień 31.12.2020 | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na dzień 31.12.2021 | Stan na dzień 31.12.2020 | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na dzień 31.12.2021 |                                   |                                           |
|                                 |                          | Przychody           | Rozchody     |                          |                          | Zwiększenia         | Zmniejszenia |                          |                                   |                                           |
| 1. Grunty własne w tym:         | 302 382,50               | -                   | -            | 302 382,50               | 117 541,25               | 5 985,88            | -            | 123 527,13               | 178 855,37                        | 41%                                       |
| - grunty własne                 | 178 818,00               | -                   | -            | 178 818,00               | -                        | -                   | -            | -                        | 178 818,00                        | 0%                                        |
| - prawo wiecz. użyt             | 123 564,50               | -                   | -            | 123 564,50               | 117 541,25               | 5 985,88            | -            | 123 527,13               | 37,37                             | 100%                                      |
| 2. Budynki i budowle            | 8 659 447,95             | 1 197 243,00        | -            | 9 856 690,95             | 3 104 406,45             | 242 569,01          | -            | 3 346 975,46             | 6 509 715,49                      | 34%                                       |
| 3. Maszyny i urządzenia         | 8 224 394,95             | 907 539,50          | 53 898,46    | 9 078 035,99             | 6 068 528,91             | 1 066 284,33        | 42 528,63    | 7 092 284,61             | 1 985 751,38                      | 78%                                       |
| 4. Środki transportu            | 1 848 042,55             | 6 016,26            | -            | 1 854 058,81             | 1 295 286,32             | 109 931,70          | -            | 1 405 218,02             | 448 840,79                        | 76%                                       |
| 5. Pozostałe środki trwałe      | 12 245 112,40            | 1 211 769,06        | 934 882,71   | 12 521 998,75            | 11 616 425,32            | 410 969,27          | 934 882,71   | 11 092 511,88            | 1 429 486,87                      | 89%                                       |
| 6. Razem środki trwałe          | 31 279 380,35            | 3 322 567,82        | 988 781,17   | 33 613 167,00            | 22 202 188,25            | 1 835 740,19        | 977 411,34   | 23 060 517,10            | 10 552 649,90                     | 69%                                       |
| 7. Środki trw w budow           | 353 800,00               | 600,00              | 227 800,00   | 126 600,00               | -                        | -                   | -            | -                        | 126 600,00                        | 0%                                        |
| 8. Razem rzeczowe aktywa trwałe | 31 633 180,35            | 3 323 167,82        | 1 216 581,17 | 33 739 767,00            | 22 202 188,25            | 1 835 740,19        | 977 411,34   | 23 060 517,10            | 10 679 249,90                     | 68%                                       |
| 9. Wart. niem. i praw           | 4 992 649,38             | 202 732,82          | 101 089,61   | 5 094 292,59             | 4 259 110,77             | 752 439,59          | 101 089,61   | 4 910 460,75             | 183 831,84                        | 96%                                       |
| 10. Ogółem                      | 36 625 829,73            | 3 525 900,64        | 1 317 670,78 | 38 834 059,59            | 26 461 299,02            | 2 588 179,78        | 1 078 500,95 | 27 970 977,85            | 10 863 081,74                     | 72%                                       |

Instytut Ochrony Środowiska-Państwowy Instytut Badawczy w dniu 26.04.2019r. zawiązał Instytut Badań nad Środowiskiem Sp. o.o., w której objął 100 % udziałów. Kapitał zakładowy spółki wynosi 180.000 zł.

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

Nie wystąpiły.

### 6.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Nie wystąpiły.

### 6.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

| Użytkowanie wieczyste gruntów                    | 2021       | 2020       |
|--------------------------------------------------|------------|------------|
| Wartość gruntów użytkowanych wieczysto           | 123 564,50 | 123 564,50 |
| Wartość umorzenia gruntów użytkowanych wieczysto | 123 527,13 | 117 541,25 |

Prawo własności i użytkowania wieczystego według stanu na dzień 31.12.2021 r.

Nieruchomość gruntowa niezabudowana obejmująca działki o nr ew. 176/1, 177 – obręb Żabinka (gm. Krukłanki) oraz 294/3, 295/6, 295/8, 299, 303 – obręb Jasieniec (gm. Krukłanki) o łącznej pow. 108,6304 ha, ujawniona w KW nr OL1G/00031205/8 z dn. 10.09.2008r. Właścicielem nieruchomości jest IOŚ-PIB.

Nieruchomość gruntowa zabudowana budynkiem stacji badawczej SKMŚ „Puszcza Borecka”, położona w miejscowości Diabla Góra (gm. Krukłanki), na działce o nr ew. 295/2, obręb Jasieniec, o pow. 4,6526 ha, wpisana do KW nr OL1G/00018646/4 z dn. 17.07.2008r. Właścicielem nieruchomości jest Skarb Państwa, a użytkownikiem wieczystym IOŚ-PIB.

Nieruchomość gruntowa zabudowana położona w Warszawie przy ul. Kruczej 5/11D na działkach o nr ew. 113/2, 132/1, 132/2 o pow. 644 m<sup>2</sup>, wpisana do KW nr WA4M/00102089/7 z dn. 15.11.2003r. Właścicielem nieruchomości jest Skarb Państwa, a użytkownikiem wieczystym IOŚ-PIB.

Nieruchomość gruntowa zabudowana położona w Warszawie przy ul. Kolektorskiej 4 na działce o nr ew. 27 z obrębu 7-04-14, o pow. 0,4279 ha, wpisana do KW nr WA1M/00102508/0 z dn. 14.04.2006 r. Właścicielem nieruchomości jest Skarb Państwa, a użytkownikiem wieczystym IOŚ-PIB.

Nieruchomość gruntowa zabudowana położona we Wrocławiu przy ul. Kleczkowskiej 52f na działce o nr ew. 3/8, z obrębu 0051 Kleczków, o pow. 0,1606 ha, wpisana do KW nr WR1K/00093965/0 z dn. 29.08.2007r. Właścicielem nieruchomości jest Skarb Państwa, a użytkownikiem wieczystym IOŚ-PIB.

Nieruchomość gruntowa niezabudowana położona we Wrocławiu przy ul. Kleczkowskiej, na działce o nr ew. 3/7, z obrębem 0051 Kleczków, o pow. 0,0609 ha, wpisana KW nr WR1K/00093965/0 z dn. 29.08.2007 roku. Właścicielem nieruchomości jest Skarb Państwa, a użytkownikiem wieczystym IOŚ-PIB.

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

Nie wystąpiły.

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

Instytut posiada 100 % (180.000 zł) kapitału zakładowego Instytutu Badań nad Środowiskiem Sp. z o.o.

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

| Należności i ich aktualizacje                  | Stan na dzień<br>31.12.2020 | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na dzień<br>31.12.2021 |
|------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------|-----------------------------|
|                                                |                             | zwiększenia         | zmniejszenia |                             |
| Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności | 188 127,87                  | 0,00                | 51 283,91    | 136 843,96                  |

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

Nie dotyczy.

**6.9. 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.**

Instytut sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

**6.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

| Lp.  | Treść                                                                                                                       | Wartość             |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| I.   | <b>Zysk brutto</b>                                                                                                          | <b>2 681 176,57</b> |
| 1.   | Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego (podatek dochodowy)                                                               | 9 035,00            |
| II.  | <b>Zysk netto do podziału</b>                                                                                               | <b>2 672 141,57</b> |
| III. | <b>Odpis na fundusz rezerwowy</b> (zg. z art. 19 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych) | <b>0,00</b>         |
| IV.  | <b>Odpis na Fundusz Badań Własnych</b> (zg. z art. 19 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych)    | <b>2 672 141,57</b> |

Instytut wypracowany zysk netto z roku 2021 r. w kwocie 2 672 141,57 zł proponuje przeznaczyć na Fundusz Badań Własnych.

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

Na koniec roku 2020 stan rezerw wynosił 12.500,00 zł. Stan na koniec roku 2021 wynosi 12.500,00 zł.

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

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 82 467,58 zł to otrzymane od usługodawców wadia i zabezpieczenia należytego wykonania umów świadczonych na rzecz Instytutu.

| Zobowiązania długoterminowe |                                                              | Okres wymagalności |                  |               | RAZEM            |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|---------------|------------------|
|                             |                                                              | od 1 do 3 lat      | od 4 do 5 lat    | powyżej 5 lat |                  |
| 1.                          | Wobec jednostek powiązanych                                  |                    |                  |               |                  |
| 2.                          | Wobec poz. jedn. w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale |                    |                  |               |                  |
| 3.                          | <b>Wobec pozostałych jednostek</b>                           | <b>55 360,59</b>   | <b>27 106,99</b> | <b>0,00</b>   | <b>82 467,58</b> |
| 3a                          | Kredyty i pożyczki                                           |                    |                  |               |                  |
| 3b                          | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych              |                    |                  |               |                  |
| 3c                          | Inne zobowiązania finansowe                                  |                    |                  |               |                  |
| 3d                          | Zobowiązania wekslowe                                        |                    |                  |               |                  |
| 3e                          | Inne                                                         | 55 360,59          | 27 106,99        |               | 82 467,58        |
|                             | <b>razem</b>                                                 | <b>55 360,59</b>   | <b>27 106,99</b> | <b>0,00</b>   | <b>82 467,58</b> |

**6.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Nie wystąpiły.

## 6.14. 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.

| ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Saldo na dzień<br>31.12.2021 r. | w tym:            |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------|
| [1] - stopniowo zwiększające pozostałe przychody operacyjne - równoległe do dokonanych odpisów amortyzacyjnych<br>[2] - zaliczka |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                 | długoterminowe    | krótkoterminowe     |
| 1                                                                                                                                | <b>Środki z NFOŚiGW w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>8 524 658,23</b>             | <b>936 555,14</b> | <b>7 588 103,09</b> |
|                                                                                                                                  | Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dla KOBIZE [1]                                                                                                                                                                                                                    | 718 274,34                      | 545 707,31        | 172 567,03          |
|                                                                                                                                  | Zakup specjalistycznej aparatury pomiarowej do długookresowych monitoringowych badań hałasu zgodnie z umową nr 112/2017/Wn-07/MN-PO/D z dnia 19.06.2017r. [1]                                                                                                                                  | 132 084,98                      | 7 250,00          | 124 834,98          |
|                                                                                                                                  | Zakup środków trwałych na potrzeby modelowania jakości powietrza zgodnie z umową nr 352/2017/Wn07/MN-po/D z dn. 28.11.2017 r. [1]                                                                                                                                                              | 632 955,44                      | 316 317,71        | 316 637,73          |
|                                                                                                                                  | Zakup środków trwałych wykorzystywanych do wykonania wytycznych dla administracji i innych interesariuszy z zakresu śladu węglowego oraz dobrych praktyk do stosowania LCA w prawie zamówień publicznych w tzw. "zielonych zamówieniach publicznych" zgodnie z umową 268/2019/Wn50/NE-PO/D [1] | 3 403,60                        | 680,75            | 2 722,85            |
|                                                                                                                                  | Zakup środków trwałych wykorzystywanych do wykonania Bazy danych urządzeń grzewczych w ramach wsparcia programu Czyste Powietrze zgodnie z umową 266/2019/Wn50/NE-OA/D [1]                                                                                                                     | 9 091,12                        | 1 932,52          | 7 158,60            |
|                                                                                                                                  | Zakup środków trwałych wykorzystywanych do wykonania Bazy Wiedzy o zmianach klimatu i kanałach jej upowszechniania zgodnie z umową OPIS.02.01.00.00-0007/17 [1]                                                                                                                                | 106 004,75                      | -                 | 106 004,75          |
|                                                                                                                                  | Zakup środków trwałych potrzebnych do utworzenia oraz produkcyjnego uruchomienia modułów BDO dotyczących ewidencji oraz sprawozdawczości w zakresie gospodarki odpadami zgodnie z umową 248/2019/Wn-50/OZ-po-go/D [1]                                                                          | 88 768,99                       | 17 307,31         | 71 461,68           |
|                                                                                                                                  | Utworzenie oraz wdrożenie uruchomienia modułów BDO dotyczących ewidencji oraz sprawozdawczości w zakresie gospodarki odpadami zgodnie z umową 658/2019/Wn50/OZ-po-go/D [2]                                                                                                                     | 3 149 268,10                    | -                 | 3 149 268,10        |
|                                                                                                                                  | Wykonanie wytycznych dla administracji i innych interesariuszy z zakresu śladu węglowego oraz dobrych praktyk do stosowania LCA w prawie zamówień publicznych w tzw. "zielonych zamówieniach publicznych" zgodnie z umową 268/2019/Wn50/NE-PO/D [2]                                            | 19 350,00                       | -                 | 19 350,00           |
|                                                                                                                                  | Wykonanie Bazy danych urządzeń grzewczych w ramach wsparcia programu Czyste Powietrze zgodnie z umową 266/2019/Wn50/NE-OA/D [2]                                                                                                                                                                | 492 000,00                      | -                 | 492 000,00          |
|                                                                                                                                  | Zakup środków trwałych dotyczących projektu Global e-mobility forum zgodnie z umową nr 1591/2020/Wn50/NE-oa/D [1]                                                                                                                                                                              | 6 094,64                        | 3 169,20          | 2 925,44            |
|                                                                                                                                  | Zakup środków trwałych do operjonalizacji działalności Krajowego Ośrodka Zmian Klimatu (KOZK) zgodnie z umową 1255/2020/Wn50/NE-oa/D [1]                                                                                                                                                       | 17 276,52                       | 8 086,58          | 9 189,94            |
|                                                                                                                                  | Zakup środków trwałych do realizacji projektu "Wpływu obszarów użytkowanych rolniczo, ze szczególnym uwzględnieniem hodowli zwierząt" zgodnie z umową 97/2020/Wn50/NE-pr/D [1]                                                                                                                 | 251 924,26                      | 29 832,25         | 222 092,01          |
|                                                                                                                                  | Zakup środków trwałych do realizacji projektu "Społeczeństwo polskie w drodze do neutralności klimatycznej" zgodnie z umową 1946/2020/Wn50/NE-oa-ku/D [1]                                                                                                                                      | 10 975,15                       | 6 271,51          | 4 703,64            |
|                                                                                                                                  | Sprawozdawczość Polski do Komisji Europejskiej w zakresie pomiarów poziomów odpadów żywności w czteroletnim cyklu 2020–2023, Umowa Nr 2188/2021/Wn50/NE-OZ-gz/D [2]                                                                                                                            | 180 000,00                      | -                 | 180 000,00          |
|                                                                                                                                  | Ocena sytuacji epidemicznej zarażenia <i>Thelazia</i> spp. (telazjozy) u żubrów w Polsce, Umowa Nr 175/2021/Wn50/NE-PR/D [2]                                                                                                                                                                   | 23 362,99                       | -                 | 23 362,99           |
|                                                                                                                                  | Ścieżki transformacji ciepłownictwa w Polsce w związku z celami wynikającymi z PEP 2040 oraz polityki klimatyczno-energetycznej UE na 2050, Umowa Nr 450/2021/Wn50/NE-OA-ku/D [2]                                                                                                              | 273 730,00                      | -                 | 273 730,00          |
|                                                                                                                                  | Centralny Rejestr Oszczędności Energii Finalnej, Porozumienie Nr 3069/2021/Wn50/NE-OA-HE/D [2]                                                                                                                                                                                                 | 999 100,00                      | -                 | 999 100,00          |
|                                                                                                                                  | Miasto z klimatem Umowa Nr 3093/2021/Wn50/ME-ZS-KU/D [2]                                                                                                                                                                                                                                       | 1 410 993,35                    | -                 | 1 410 993,35        |
| 2                                                                                                                                | <b>Środki z MEIN w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>1 229 175,52</b>             | <b>-</b>          | <b>1 229 175,52</b> |
|                                                                                                                                  | Dotacja podmiotowa na finansowanie kosztów związanych z utrzymaniem specjalnego urządzenia badawczego (SPUB) pn. Stacja Kompleksowego Monitoringu "Puszcza Borecka" w 2021 r. Dec. Nr 5/E-218/SPUB/SN/2020 z dn. 09.07.2020r. [2]                                                              | 114 844,33                      | -                 | 114 844,33          |
|                                                                                                                                  | Dotacja podmiotowa na finansowanie kosztów związanych z utrzymaniem specjalnego urządzenia badawczego (SPUB) pn. Stacja Kompleksowego Monitoringu "microEcotox (uEcotox)" w 2021 r. Dec. Nr 1/492351/SPUB/SN/2021 z dn. 13.10.2021r. [2]                                                       | 290 613,63                      | -                 | 290 613,63          |
|                                                                                                                                  | Subwencja na finansowanie kosztów utrzymania potencjału badawczego w 2021 r. zgodnie z komunikatem MEIN z dn. 29.04.2021r. [2]                                                                                                                                                                 | 771 437,74                      | -                 | 771 437,74          |
|                                                                                                                                  | Dotacja "Premia na Horyzoncie 2" - Źródła i skład chemiczny pyłu zawieszonego w Polsce i strategii jego kontroli DEC nr 457678/PnH2/2019 z dn. 01.12.2019r. [2]                                                                                                                                | 7 288,16                        | -                 | 7 288,16            |
|                                                                                                                                  | Dotacja premia na Horyzoncie 2 "Europejskie Forum Modelowania Klimatu i Energii" umowa nr 526425/PnH 2/2021 [2]                                                                                                                                                                                | 1 667,66                        | -                 | 1 667,66            |
|                                                                                                                                  | Dotacja "Czyste wody bez farmaceutyków 2" Umowa nr 5175/INTERREG BSR/2021/2 [2]                                                                                                                                                                                                                | 43 324,00                       | -                 | 43 324,00           |
| 3                                                                                                                                | <b>Środki krajowe na realizację projektów w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                           | <b>1 268 256,12</b>             | <b>-</b>          | <b>1 268 256,12</b> |
|                                                                                                                                  | „Operacjonalizacja Systemu Zarządzania Rozwojem Polski. Udoskonalenie i wprowadzenie innowacyjnych i skutecznych rozwiązań do systemu społeczno-gospodarczego i przestrzennego w ramach długookresowego programowania polityki rozwoju”, umowa nr GOSPOSTRATEG-III/0032/2020-00 [2]            | 348 847,11                      | -                 | 348 847,11          |
|                                                                                                                                  | „Zdrowe społeczeństwo – w kierunku optymalnego zarządzania hałasem turbin wiatrowych” („Healthy society-towards optimal management of wind turbines’ noise”, HETMAN), umowa nr NOR/POLNOR/Hetman/0073/2019-00 [2]                                                                              | 96 982,90                       | -                 | 96 982,90           |
|                                                                                                                                  | "Rozpowszechnienie wykorzystania informacji o pokryciu terenu i użytkowaniu ziemi pochodzących z integracji usług Copernicus Land Monitoring Service (CLMS), danych programu Copernicus oraz krajowych baz danych" InCoNaDa Umowa Nr NOR/POLNOR/InCoNaDa/0050/2019-00 [2]                      | 176 127,51                      | -                 | 176 127,51          |
|                                                                                                                                  | NeuroSmog: wpływ zanieczyszczeń powietrza na rozwijający się mózg, umowa nr POIR.04.04.00-00-1763/18-00 [2]                                                                                                                                                                                    | 234 108,86                      | -                 | 234 108,86          |
|                                                                                                                                  | Zintegrowany system wsparcia polityki i programów ograniczenia niskiej emisji o akronimie ZONE zgodnie z umową nr Gospostrateg1/385807/4/2018/NCBR [2]                                                                                                                                         | 412 189,74                      | -                 | 412 189,74          |
| 4                                                                                                                                | <b>Środki zagraniczne na realizację projektów w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                       | <b>2 064 686,65</b>             | <b>61 967,44</b>  | <b>2 002 719,21</b> |
|                                                                                                                                  | Wpływ procesu starzenia oraz obecności zanieczyszczeń organicznych i nieorganicznych na ekotoksyczność mikroplastików zgodnie z umową nr UMO-2017/27/N/NZ8/01517 [2]                                                                                                                           | 67 846,31                       | -                 | 67 846,31           |
|                                                                                                                                  | Zakup środków trwałych do projektu "Wpływ procesu starzenia oraz obecności zanieczyszczeń organicznych i nieorganicznych na ekotoksyczność mikroplastików" zgodnie z umową nr UMO-2017/27/N/NZ8/01517 [1]                                                                                      | 10 229,28                       | 5 114,64          | 5 114,64            |
|                                                                                                                                  | Źródła i skład chemiczny pyłu zawieszonego w Polsce i strategii jego kontroli (PM COST) zgodnie z umową nr 856599 [2]                                                                                                                                                                          | 430 854,94                      | -                 | 430 854,94          |
|                                                                                                                                  | European Social Economy Network zgodnie z umową nr 2019-1-PL01-KA202-065024 [2]                                                                                                                                                                                                                | 116 155,32                      | -                 | 116 155,32          |
|                                                                                                                                  | Rada ds. Kompetencji w Sektorze gospodarki wodnościekowej i rekultywacji zgodnie z umową nr UDA-POWR.02.12.00-00-SR11/18 [2]                                                                                                                                                                   | 317 447,64                      | -                 | 317 447,64          |
|                                                                                                                                  | Europejskie Forum Modelowania Klimatu i Energii Grant Agreement no 101022622 [2]                                                                                                                                                                                                               | 125 488,31                      | -                 | 125 488,31          |
|                                                                                                                                  | Dotacja LIFE VII EW 2050 zgodnie z umową LIFE19 GIC/PL/001205 LIFE VII EW 2050 [2]                                                                                                                                                                                                             | 706 852,80                      | 56 852,80         | 650 000,00          |
|                                                                                                                                  | "Developing a whole-school approach to promote social change and sustainable development as a response to environmental challenges" umowa nr 2020-1-DE02-KA202-077258 [2]                                                                                                                      | 85 099,04                       | -                 | 85 099,04           |
|                                                                                                                                  | Life Remy "Reducing Emission Modelling Uncertainty" (Redukcja niepewności danych emisyjnych używanych na potrzeby modelowania jakości powietrza"), umowa nr LIFE20 PRE/IT/000004 [2]                                                                                                           | 204 713,01                      | -                 | 204 713,01          |
| 5                                                                                                                                | <b>Środki z FBW - zakup aparatury [1]</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>1 170 977,50</b>             | <b>859 482,72</b> | <b>311 494,78</b>   |
| 6                                                                                                                                | <b>Realizacja studiów podyplomowych</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>82 467,91</b>                | <b>19 301,96</b>  | <b>63 165,95</b>    |
| 7                                                                                                                                | <b>Prawo wieczystego użytkowania gruntu</b>                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>37,37</b>                    | <b>-</b>          | <b>37,37</b>        |

|   | ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW | Rodzaj                            | Kwota            |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| 1 | Abonamenty                         | Abonament dotyczący roku 2022     | 39 746,46        |
| 2 | Prenumeraty                        | Prenumeraty czasopism             | 12 272,94        |
| 3 | Koszty utrzymania licencji i inne  | Utrzymanie licencji komputerowych | 2 903,28         |
|   |                                    | <b>RAZEM</b>                      | <b>54 922,68</b> |

**6.15. Składnik aktywów lub pasywów wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami.**

**Wpłacone wadia i zabezpieczenia należytego wykonania umowy**

| Pozycja bilansu - aktywa | Nazwa pozycji                                       | Wartość           |
|--------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|
| A. III. 3                | Należności długoterminowe, od pozostałych jednostek | 45 007,85         |
| B. II. 3c                | Należności krótkoterminowe, inne                    | 188 749,95        |
|                          | <b>RAZEM</b>                                        | <b>233 757,80</b> |

**Otrzymane wadia i zabezpieczenia należytego wykonania umowy**

| Pozycja bilansu - pasywa | Nazwa pozycji                      | Wartość           |
|--------------------------|------------------------------------|-------------------|
| B. II. 3e                | Zobowiązania długoterminowe, inne  | 82 467,58         |
| B. III. 3i               | Zobowiązania krótkoterminowe, inne | 31 295,12         |
|                          | <b>RAZEM</b>                       | <b>113 762,70</b> |

**6.16. Łączna kwota 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.**

Nie wystąpiły.

**6.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.**

Nie wystąpiły.

**6.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 i art. 3b ust.1**

Saldo środków pieniężnych zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT według stanu na dzień 31.12.2021r. wynosi 4 347,00 zł.

**7. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.**

**7.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów.**

| Lp. | Wyszczególnienie                         | 2020                 | 2021                 | Struktura 2021 % |
|-----|------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 1.  | Subwencja i dotacja MEiN                 | 2 237 528,00         | 2 473 359,30         | 3,6 %            |
| 2.  | Granty [NCN]; SPUB i inne [MEiN]         | 757 428,15           | 609 347,29           | 0,9 %            |
| 3.  | Projekty [NCBiR]                         | 1 656 316,11         | 2 458 618,88         | 3,6 %            |
| 4.  | NFOŚiGW                                  | 18 806 589,72        | 22 352 716,20        | 32,9 %           |
| 5.  | MKiŚ                                     | 906 747,97           | 859 544,72           | 1,2 %            |
| 6.  | GIOŚ                                     | 1 832 863,41         | 2 358 327,23         | 3,5 %            |
| 7.  | Administracja terenowa                   | 1 040 406,19         | 1 437 027,26         | 2,1 %            |
| 8.  | NFOŚiGW (finansowanie KOBIZE)            | 19 843 117,40        | 19 664 295,66        | 28,9 %           |
| 9.  | Środki zagraniczne                       | 6 326 083,88         | 7 264 963,96         | 10,7 %           |
| 10. | Inne                                     | 4 914 753,66         | 6 211 588,84         | 9,1 %            |
| 11. | <b>Razem przychody ze sprzedaży prac</b> | <b>58 321 834,49</b> | <b>65 689 789,34</b> | <b>96,5 %</b>    |
| 12. | Przychody operacyjne i finansowe         | 3 633 595,60         | 2 370 772,89         | 3,5 %            |
| 13. | <b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>                  | <b>61 955 430,09</b> | <b>68 060 562,00</b> | <b>100 %</b>     |

**7.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby i kosztach rodzajowych.**

| Lp. | Pozycja kosztów                            | 2020                 | 2021                 | Struktura 2021 % |
|-----|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 1.  | Amortyzacja                                | 2 679 737,48         | 2 586 931,33         | 3,9%             |
| 2.  | Zużycie materiałów i energii               | 799 524,28           | 905 122,33           | 1,4%             |
| 3.  | Usługi obce                                | 12 660 325,08        | 15 648 878,94        | 23,8%            |
| 4.  | Podatki i opłaty                           | 268 037,16           | 214 943,17           | 0,3%             |
| 5.  | Wynagrodzenia                              | 34 297 218,89        | 39 098 138,55        | 59,3%            |
| 6.  | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 6 460 921,19         | 7 199 829,65         | 10,9%            |
| 7.  | Pozostałe koszty rodzajowe                 | 204 056,88           | 230 319,08           | 0,4%             |
| 8.  | <b>OGÓŁEM</b>                              | <b>57 369 820,96</b> | <b>65 884 163,05</b> | <b>100,00%</b>   |

Koszty w układzie rodzajowym za roku 2021 zapewniają porównywalność z danymi roku 2020.

**7.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Instytut nie dokonywał odpisów aktualizujących środków trwałych w 2021 roku.

**7.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Instytut nie dokonywał odpisów aktualizujących zapasów w 2021 roku.

**7.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**  
Nie wystąpiły.

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

| L.p. | Treść                                                                               | Wartość w zł  |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1.   | Przychody ogółem                                                                    | 68 060 562,00 |
| 2.   | Koszty ogółem                                                                       | 65 379 385,43 |
| 3.   | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych                                                        | -             |
| 4.   | Dochód bilansowy                                                                    | 2 681 176,57  |
| 5.   | Przychody wyłączone z opodatkowania w tym:                                          | 2 467 808,75  |
|      | - amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji MEiN, NFOŚiGW, NCBiR, inna  | 2 162 016,85  |
|      | - wartość odpisanego prawa wieczystego użytkowania gruntu                           | 5 985,88      |
|      | - dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej za 2021 r.                           | 299 806,02    |
| 6.   | Przychody włączone do opodatkowania                                                 | 0,00          |
| 7.   | Przychody podatkowe                                                                 | 65 592 753,25 |
| 8.   | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:                           | 31 535 228,92 |
|      | Koszty działalności statutowej do wysokości sfinansowanej z subwencji MEiN          | 2 473 359,30  |
|      | Koszty prac do wysokości sfinansowanej ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej   | 7 173 010,61  |
|      | Koszty realizacji zadań i funkcjonowania KOBiZE sfinansowane środkami NFOŚiGW       | 19 664 295,66 |
|      | Koszty realizacji projektu sfinansowane środkami NFOŚiGW                            | 55 970,00     |
|      | Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej za 2021 r.                               | 590,62        |
|      | Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu                                    | 5 985,88      |
|      | Amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych z dotacji NFOŚiGW, MEiN, NCBiR, inna | 2 162 016,85  |
|      | Koszty do opodatkowania, w tym:                                                     | 47 551,00     |
|      | PFRON                                                                               | 30 098,00     |
|      | Odsetki                                                                             | 17 453,00     |
| 9.   | Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodów                                     | 0,00          |
| 10.  | Koszty podatkowe                                                                    | 33 844 156,51 |
|      | Rozliczenie                                                                         |               |
| 11.  | Przychody podatkowe                                                                 | 65 592 753,25 |
| 12.  | Koszty podatkowe                                                                    | 33 844 156,51 |
| 13.  | Dochód podatkowy                                                                    | 31 748 596,74 |
| 14.  | Dochód wolny od podatku – art.17 ust.1, w tym:                                      | 31 701 045,74 |
|      | - art.17 ust.1 pkt.4                                                                | 2 681 176,57  |
|      | - pozostałe wolne od podatku z art.17.ust.1                                         | 29 019 869,17 |
| 15.  | Dochód do opodatkowania                                                             | 47 550,71     |
| 16.  | Podstawa opodatkowania                                                              | 47 551,00     |
| 17.  | Podatek naliczony wg stawki 19%                                                     | 9 035,00      |
| 18.  | Zysk netto                                                                          | 2 672 141,57  |

**7.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**  
Nie wystąpiły.

**7.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**  
Nie wystąpiły.

**7.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**  
Nadrzędnym celem Instytutu jest tworzenie naukowych podstaw ochrony środowiska, dostarczanie wiedzy administracji rządowej i samorządowej oraz podmiotom gospodarczym, a także podnoszenie poziomu świadomości ekologicznej i kształtowanie postaw ekologicznych społeczeństwa. Wartość poniesionych nakładów została wykazana w rachunku przepływów pieniężnych.

**7.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**  
Nie wystąpiły.

**7.11. Informacja 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 wystąpiły.



- 7.12. 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 wystąpiły.

- 8. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych.**

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat według tabeli NBP nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021r.

- 9. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów środków pieniężnych:

| Wyszczególnienie                         | Stan na:            |                       |
|------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
|                                          | koniec roku         | początek roku         |
| krótkoterminowe aktywa finansowe - razem |                     |                       |
| Przepływy z działalności operacyjnej     | 4 360 139,22        | - 3 780 969,34        |
| Przepływy z działalności inwestycyjnej   | - 3 262 322,69      | - 823 413,03          |
| Przepływy z działalności finansowej      | 0,00                | 0,00                  |
| <b>Przepływy pieniężne netto</b>         | <b>1 097 816,53</b> | <b>- 4 604 382,37</b> |

Wykazane krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Przepływy pieniężne netto o wartości 1 097 816,53 zł są zgodne z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych.

- 10. Informacje do zawartych umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**

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

Nie wystąpiły.

- 10.2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

Nie wystąpiły.

- 10.3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

| Zatrudnienie w liczbach osób           | 2020       | 2021       |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Profesor zwyczajny                     | 1          | 1          |
| Profesor nadzwyczajny                  | 3          | 3          |
| Adiunkt                                | 10         | 10         |
| Pracownicy badawczo-techniczni         | 13         | 13         |
| Pracownicy inżynieryjno-techniczni     | 183        | 180        |
| Pracownicy administracyjno-ekonomiczni | 99         | 132        |
| Pracownicy obsługi                     | 7          | 7          |
| <b>RAZEM</b>                           | <b>316</b> | <b>346</b> |

W roku 2020 średniomiesięczne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty wyniosło 295 osób, natomiast w roku 2021 liczba ta wyniosła 319 osób.

- 10.4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.**

Nie dotyczy.

- 10.5. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.**

Nie dotyczy.

#### 10.6. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Po dokonaniu wyboru przez Ministerstwo Klimatu (pismo DSP-WIZ.011.19.2021.AT z dn.21.10.2021r.) w trybie art. 66 ust. 4 UoR, złożonej oferty na badanie sprawozdania finansowego, IOŚ-PIB zawarł umowę o numerze PZ.017.41.2021.E w dniu 29.10.2021 roku z firmą POL-TAX 2 Sp. z o.o., ul. Gen.Tadeusza Bora Komorowskiego nr 56C lok 91, 03-982 Warszawa. Umowa obejmuje badanie ustawowe sprawozdania finansowego Instytutu za 2021 i 2022 rok (wynagrodzenie odpowiednio 14.000,00 zł netto za rok 2021 i 14.000,00 zł za rok 2022).

#### 11. Informacje o szczególnych zdarzeniach.

##### 11.1. Informacja 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.

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2021 rok nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe; nie wystąpiły zdarzenia o charakterze błędu podstawowego.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe.

##### 11.3. 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.

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

#### 12. Informacje dotyczące powiązań kapitałowych.

##### 12.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

##### 12.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными;

| Zdarzenie gospodarcze | Opis szczegółowy                         | Wartość brutto |
|-----------------------|------------------------------------------|----------------|
| Zakupy od IBnŚ        | Świadczenie usług infolinii zg. z umową  | 2 161 966,15   |
| Sprzedaż do IBnŚ      | Wynajem powierzchni biurowej zg. z umową | 5 313,60       |

##### 12.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

| Lp. | Nazwa spółki                    | Siedziba                             | Udziały | KRS    | Przeciętne roczne zatrudnienie* | Przychody ze sprzedaży za rok 2021* | Strata netto za rok 2021* | Kapitał własny na 31.12.2021* | Suma Bilansowa 31.12.2021* |
|-----|---------------------------------|--------------------------------------|---------|--------|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| 1.  | Instytut Badań nad Środowiskiem | ul. Kolektorska 4<br>01-692 Warszawa | 100 %   | 797944 | 30,7                            | 1 831 476,50 zł                     | 313 632,24 zł             | 155 213,91 zł                 | 573 717,17 zł              |

\*dane nieostateczne

Spółka Instytut Badań nad Środowiskiem stosuje krajowe standardy rachunkowości.

##### 12.4. Informacja na temat zwolnienia ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Instytut działa na podstawie ustawy o instytutach badawczych. Instytut nie jest spółką handlową lub przedsiębiorstwem państwowym zobligowanym do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



**12.5. Informacja o:**

**12.5.1. Nazwa i siedziba 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,**  
Nie dotyczy.

**12.5.2. Nazwa i siedziba 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.**  
Nie dotyczy.

**12.6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**  
Nie dotyczy.

**13. Informacja o połączeniu Instytutu z innymi jednostkami.**  
Nie miały miejsca.

**14. 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.**  
Nie wystąpiły.

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

Kierownictwo uważa bieżącą sytuację w Ukrainie oraz związaną z Covid-19 za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacje te wciąż się zmieniają, do tej pory kierownictwo jednostki nie odnotowało zauważalnego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki. Instytut nie korzystał z tarcz ani programów pomocowych w ramach wsparcia dla jednostek dotkniętych skutkami epidemii Covid-19.

Warszawa, 21.04.2022r.

Andrzej Doński

Krystian Szczepański

.....  
Data oraz imię i nazwisko osoby,  
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
Imię i nazwisko kierownika jednostki



# IOŚ-PIB

Instytut Ochrony Środowiska  
Państwowy Instytut Badawczy