

**SIEĆ BADAWCZA ŁUKASIEWICZ – ŁÓDZKI INSTYTUT  
TECHNOLOGICZNY**

ul. Marii Skłodowskiej-Curie 19/27

90-570 Łódź

NIP: 7272857474

# **Sprawozdanie finansowe**

## **za okres obrotowy 01.04.2022...31.12.2022**

**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Okres sprawozdania: **01.04.2022...31.12.2022**Data sporządzenia sprawozdania: **13.03.2023**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **SIEĆ BADAWCZA ŁUKASIEWICZ – ŁÓDZKI INSTYTUT TECHNOLOGICZNY**Siedziba: **województwo łódzkie, powiat łódź, gmina m. Łódź, miejscowość Łódź**Adres: **ul. Marii Skłodowskiej-Curie 19/27 90-570 Łódź**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **7219Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 7272857474

Numer KRS: 0000955824

**II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

**II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

01.04.2022...31.12.2022

**II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

**II.5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu instytutów**

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie instytutów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone po połączeniu instytutów.

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia:

Połączenie ksiąg rachunkowych nastąpiło metodą łączenia udziałów zgodnie z uchwałą nr 7/2021 Rady Centrum Łukasiewicz z dnia 15 listopada 2021 r. w sprawie połączenia: Sieć Badawcza Łukasiewicz – Instytutu Biopolimerów i Włókien Chemicznych, Sieć Badawcza Łukasiewicz – Instytutu Przemysłu Skórzanego, Sieć Badawcza Łukasiewicz – Instytutu Włókiennictwa i utworzenia Sieć Badawcza Łukasiewicz – Łódzkiego Instytutu Technologicznego.

**II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro**

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

**II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:****II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

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

okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 PLN są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i obciążają w cenach zakupu koszty działalności, które mają służyć. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 PLN ujmowane są w ewidencji aktywów trwałych i są umarzone jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 PLN dokonuje się metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia WNIP do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne, sfinansowane ze źródeł zewnętrznych, np. projektów badawczych NCBiR, NCN, UE, FPN, subwencji lub innych środków ministerialnych, wykorzystywane do realizacji tych projektów mogą być, na podstawie art. 4 ust. 1b ustawy o rachunkowości oraz jeżeli przepisy dotyczące danego projektu zezwalają na takie rozliczenie, jednorazowo rozliczone w koszty (jako zużycie materiałów lub amortyzacja). Jeśli tak stanowi umowa danego projektu, wartości te mogą być wprowadzone do ewidencji aktywów trwałych po zakończeniu projektu w wartości zakupu/wytworzenia, pomniejszonej o umorzenie w wysokości odpowiadającej tej wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub w wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny); wykazuje się w bilansie w wartości netto, to znaczy w wartości pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności rzeczowych aktywów trwałych. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji weryfikuje się na każdy dzień bilansowy. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 PLN (z wyłączeniem sprzętu komputerowego i wymagającego wzorcowania) są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i obciążają w cenach zakupu koszty działalności, które mają służyć bezpośrednio po wydaniu do użytkowania. Środki trwałe o wartości do 10 000,00 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych i są umarzone jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o wartości powyżej 10 000,00 PLN, amortyzowanych liniowo dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Środki trwałe, w tym aparatura specjalna, sfinansowane ze źródeł zewnętrznych, np. projektów badawczych NCBiR, NCN, UE, FPN, subwencji lub innych środków ministerialnych, wykorzystywane do realizacji tych projektów, zadań lub działań mogą być, na podstawie art. 4, ust. 1b Ustawy o rachunkowości lub jeżeli przepisy dotyczące danego projektu zezwalają na takie rozliczenie, jednorazowo rozliczone w koszty (jako zużycie aparatury lub amortyzacja). Jeśli tak stanowi umowa/decyzja danego projektu, środki te mogą być wprowadzone do ewidencji środków trwałych po zakończeniu projektu w wartości zakupu/wytworzenia, pomniejszonej o umorzenie w wysokości odpowiadającej tej wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje w nieruchomości, takie jak prawo użytkowania wieczystego gruntu, prawo własności gruntu, budynki i budowle z zamiarem sprzedaży lub przeznaczonych pod wynajem na podstawie decyzji dyrektora wycenia się w wartości godziwej (rynkowej), ustalonej przez uprawnionego rzeczoznawcę majątkowego, na podstawie sporządzonego przez niego aktualnego, nie starszego niż 2 lata do dnia bilansowego, operatu szacunkowego. W przypadku budynku (budowli) przeznaczonych do wynajmu w części stosuje się metodę procentowego udziału powierzchni wynajmowanej do powierzchni całkowitej (użytkowej) budynku, o ile powierzchnia wynajmowana jest istotna w stosunku do powierzchni całkowitej.

Materiały wycenia się według cen zakupu. Półprodukty i produkty w toku wycenia się według rzeczywistego kosztu wytworzenia (koszty bezpośrednio powiększone o uzasadnioną część kosztów pośrednich przypadających na dane zlecenie). Pozycja „Półprodukty i produkcja w toku” obejmuje również niezakończone usługi, w tym prace B+R współfinansowane, które wycenia się według rzeczywistego kosztu wytworzenia. Ewidencję prowadzi się na podstawie kalkulacji zleceń, obejmującej poszczególne umowy, zlecenia, na które istnieje oddzielna cena lub obejmowane zbiorczymi zleceniami na rzecz różnych odbiorców. Produkty gotowe wycenia się według stałych cen ewidencyjnych. Różnice między tymi cenami a rzeczywistymi kosztami wytworzenia – tzw. odchylenia od cen ewidencyjnych – rozliczane są na koniec każdego okresu sprawozdawczego wskaźnikiem odchyień przeciętnych. Kwota odchylenia przypadająca na wartość produktów rozchodowanych koryguje koszt własny sprzedaży, a pozostała koryguje wartość stanu magazynu. Towary wycenia się według cen zakupu. Koszty zakupu, jeśli stanowią istotną i podobną w poszczególnych okresach sprawozdawczych wysokość, obciążają koszty działalności w dacie poniesienia. Wartość rozchodu w celu zużycia, sprzedaży, likwidacji rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w cenach ewidencyjnych według zasady FI – FO „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (First In – First Out), w uzasadnionych przypadkach można zastosować metodę szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen. Na dzień bilansowy wycena rzeczowych aktywów obrotowych dokonana według zasad opisanych powyżej nie może być wyższa od cen ich sprzedaży netto. Zgodnie z zasadą ostrożności dokonuje się aktualizacji wartości zapasów - pomniejszenia o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### Inne aktywa obrotowe

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

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

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (DZ.U.2017.277) w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone.

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

Zobowiązania długoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty; wyrażone w walutach obcych przelicza się po średnim ogłoszonym dla danej waluty kursie NBP na dzień bilansowy.

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, przy czym rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych wycenia się metodami aktuarialnymi i aktualizuje się ich wartość nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Koszty z tytułu utworzenia i zwiększania rezerw zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Przychody z tytułu rozwiązania lub zmniejszenia rezerw w przypadku ich niewykorzystania w związku ze zmniejszeniem lub ustaniem ryzyka uzasadniającego ich utworzenie zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się między innymi: środki pieniężne, w tym w formie dotacji i subwencji na realizację działalności badawczej, dopłat otrzymanych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, przyjęte nieodpłatnie, w tym także w formie darowizny: środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne, otrzymane zaliczki, przedpłaty na poczet dostaw towarów i usług oraz odsetki bankowe od tych środków; równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach; prawo wieczystego użytkowania gruntu nabyte w drodze decyzji administracyjnej.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w bilansie prezentowane są w pozycji B pkt 4 – rozliczenia międzyokresowe, natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące zaliczek prezentowane są w bilansie w grupie zobowiązania wobec pozostałych jednostek jako zaliczki otrzymane na dostawy i usługi.

Czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się w odniesieniu do kosztów działalności operacyjnej oraz kosztów finansowych. Rozliczenie ich następuje proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą. Zaliczając koszty do odpowiednich okresów sprawozdawczych jednostka kieruje się zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą istotności. Koszty przyszłych okresów w momencie poniesienia ewidencjonuje się z pominięciem ewidencji kosztów w ujęciu rodzajowym, natomiast na koszty rodzajowe odnosi się w rozliczeniu za okres, którego dotyczą. Jednorazowe odpisanie w ciężar kosztów okresu bieżącego kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych może być stosowane do wysokości maksymalnie do 0,1% kosztów z części B Rachunku zysków i strat za poprzedni rok obrotowy. Powyżej tej wartości rozliczenia międzyokresowe kosztów muszą być odpisywane równomiernie przez okres, jakiego dotyczą. Czynne rozliczenia międzyokresowe wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w stosunku do prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Bierne rozliczenia międzyokresowe wycenia się na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

### II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Przychody z tytułu subwencji oraz dotacji na finansowanie lub współfinansowanie prac naukowo-badawczych prezentowane są w części A. Rachunku zysków i strat („Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”), a koszty tych prac w części B. („Koszty działalności operacyjnej”). Przychody stanowiące równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których zakup sfinansowany został dotacją inwestycyjną lub subwencją na zadania inwestycyjne, prezentowane są w części A. Rachunku zysków i strat („Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”), a koszty tej amortyzacji w części B. („Koszty działalności operacyjnej”). Finansowanie prac naukowo-badawczych z Funduszu Rozwoju jest prezentowane w Rachunku zysków i strat, odpowiednio w części A. („Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”) oraz B. („Koszty działalności operacyjnej”). Nabycie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych ze środków Funduszu Rozwoju ujmuje się w księgach rachunkowych analogicznie jak w przypadku sfinansowania takiego nabycia dotacją tj. równoległe do odpisów amortyzacyjnych finansowanych środkami własnymi odnoszone są na przychody z funduszu rozwoju. Koszty amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów prezentowane są w części E. Rachunku zysków i strat („Pozostałe koszty operacyjne”), a przychody stanowiące równowartość odpisów amortyzacyjnych - w części D. („Pozostałe przychody operacyjne”). Ustalony na dzień bilansowy wynik finansowy pozostaje na koncie „wynik finansowy” do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, a pod datą zatwierdzenia jest przenoszony na konto „rozliczenie wyniku finansowego”.

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

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

### II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

**II.8.4. Pozostałe**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

**II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2022
	<b>Aktywa</b>	<b>97 804 171,67</b>	<b>93 658 521,74</b>
A	+Aktywa trwałe	70 160 570,02	68 109 270,48
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	52 267,31	81 651,33
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	52 267,31	81 651,33
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	55 270 101,20	53 550 637,94
A.II.1	+Środki trwałe	44 483 024,60	47 022 598,94
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 765 540,62	5 932 478,63
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 085 324,02	29 110 876,36
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	7 383 017,03	8 215 039,88
A.II.1.D	+środki transportu	288 887,34	366 769,29
A.II.1.E	+inne środki trwałe	2 960 255,59	3 397 434,78
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	10 787 076,60	6 495 099,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	32 940,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	14 146 000,00	13 078 000,00
A.IV.1	+Nieruchomości	14 146 000,00	13 078 000,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	692 201,51	1 398 981,21
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	692 201,51	1 398 981,21
B	+Aktywa obrotowe	27 643 601,65	25 549 251,26
B.I	+Zapasy	5 248 119,62	2 867 781,08
B.I.1	+Materiały	4 001 906,64	1 954 693,88
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	566 227,98	550 115,76
B.I.3	+Produkty gotowe	655 678,52	337 751,43
B.I.4	+Towary	733,11	1 903,11
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	23 573,37	23 316,90

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2022
B.II	+Należności krótkoterminowe	11 205 139,06	11 185 721,33
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	11 205 139,06	11 185 721,33
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 625 724,64	9 255 575,05
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	10 625 724,64	9 255 575,05
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	186 128,56	682 631,98
B.II.3.C	+inne	393 285,86	1 247 514,30
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	10 173 553,06	10 398 198,11
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 173 553,06	10 398 198,11
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 173 553,06	10 398 198,11
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 173 553,06	10 398 198,11
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 016 789,91	1 097 550,74
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>97 804 171,67</b>	<b>93 658 521,74</b>
A	+Kapitał (fundusz) własny	47 578 790,90	46 490 648,10
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	35 842 823,79	35 842 228,13
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
A.II.1	+ nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	2 046 564,37	2 047 160,03
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 334 112,52	7 768 695,88
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	2 585 398,24
A.VI	+Zysk (strata) netto	3 355 290,22	-1 752 834,18
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50 225 380,77	47 167 873,64

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2022
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	4 858 658,84	5 256 361,06
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 858 658,84	5 256 361,06
B.I.2.A	+/- długoterminowa	2 954 906,73	3 106 562,35
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	1 903 752,11	2 149 798,71
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	1 102 317,64	1 067 788,39
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	1 102 317,64	1 067 788,39
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	226 995,96	355 955,93
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	525 183,48	570 620,42
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	350 138,20	141 212,04
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	10 382 685,54	15 840 765,15
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 005 279,76	13 070 441,40
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	337 523,40	1 487 304,48
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	303 318,79	214 627,32
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 617 561,95	6 805 383,30
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	4 617 561,95	6 805 383,30
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	28 410,00	28 410,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 626 336,52	2 805 175,13
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	482 008,87	955 805,84
B.III.3.I	+inne	610 120,23	773 735,33
B.III.4	+Fundusze specjalne	2 377 405,78	2 770 323,75
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	33 881 718,75	25 002 959,04
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	33 881 718,75	25 002 959,04
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	20 738 364,17	17 656 544,94
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	13 143 354,58	7 346 414,10



## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.04.2022...31.12.2022	01.04.2021...31.12.2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>52 827 949,79</b>	<b>47 706 631,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 090 177,72	48 233 403,23
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	573 208,39	-875 729,52
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	131 888,68	337 169,15
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	32 675,00	11 788,14
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>50 768 866,93</b>	<b>45 794 791,44</b>
B.I	+Amortyzacja	4 228 078,66	3 950 399,97
B.II	+Zużycie materiałów i energii	16 147 130,01	12 018 078,67
B.III	+Usługi obce	4 148 833,21	4 138 149,08
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	271 189,21	522 622,31
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	20 679 904,35	20 398 226,44
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 597 397,89	4 231 130,07
	- emerytalne	1 859 790,85	1 782 260,45
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	670 915,92	531 522,46
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 417,68	4 662,44
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 059 082,86</b>	<b>1 911 839,56</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 575 855,67</b>	<b>6 135 707,37</b>
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 748,84	0,00
D.II	+Dotacje	0,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 332 629,34	1 362 613,03
D.IV	+Inne przychody operacyjne	4 238 477,49	4 773 094,34
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 148 066,48</b>	<b>3 600 543,03</b>
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	228 239,20	260 565,18
E.III	+Inne koszty operacyjne	3 919 827,28	3 339 977,85
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>3 486 872,05</b>	<b>4 447 003,90</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>58 336,61</b>	<b>34 015,18</b>
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	58 336,61	34 015,18
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>144 958,44</b>	<b>131 029,36</b>
H.I	+Odsetki, w tym:	98 441,12	67 889,89
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	16 308,73	1 309,48
H.IV	+Inne	30 208,59	61 829,99
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>3 400 250,22</b>	<b>4 349 989,72</b>

Numer	Opis	Za okres	
		01.04.2022...31.12.2022	01.04.2021...31.12.2021
J	Podatek dochodowy	44 960,00	72 710,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 355 290,22	4 277 279,72

## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.04.2022...31.12.2022	01.01.2022...31.03.2022
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>46 490 648,10</b>	<b>48 667 809,27</b>
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	-424 326,99
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>46 490 648,10</b>	<b>48 243 482,28</b>
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	35 842 228,13	35 842 228,13
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	595,66	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	595,66	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.1.b	+likwidacji przeszacowanych środków trwałych	595,66	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	35 842 823,79	35 842 228,13
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2 047 160,03	2 047 160,03
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-595,66	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	595,66	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.1.2.b	+likwidacji przeszacowanych środków trwałych	595,66	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 046 564,37	2 047 160,03
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	7 768 695,88	7 768 695,88
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 434 583,36	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	948 578,01	0,00
II.d.1.1.a	+zysku lat ubiegłych	948 578,01	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	2 383 161,37	0,00
II.d.1.2.a	+pokrycia straty z lat ubiegłych	2 383 161,37	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 334 112,52	7 768 695,88
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	832 564,06	3 009 725,23
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 215 725,43	3 009 725,23
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 215 725,43	3 009 725,23
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	3 215 725,43	0,00
II.e.2.2.a	+podwyższenie Funduszu Rozwoju	867 147,42	0,00
II.e.2.2.b	+podwyższenie Funduszu Nagród	1 400 000,00	0,00
II.e.2.2.c	+podwyższenie Funduszu Rezerwowego	948 578,01	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	3 009 725,23
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 383 161,37	0,00

Numer	Opis	Za okres	
		01.04.2022...31.12.2022	01.01.2022...31.03.2022
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	424 326,99
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 383 161,37	424 326,99
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	2 383 161,37	0,00
II.e.5.2.a	+pokrycia strat z lat ubiegłych z Funduszu Rezerwowego	2 383 161,37	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	424 326,99
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	2 585 398,24
II.f	+Wynik netto	3 355 290,22	-1 752 834,18
II.f.1	+zysk netto	3 355 290,22	206 000,20
II.f.2	-strata netto	0,00	1 958 834,38
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>47 578 790,90</b>	<b>46 490 648,10</b>
<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>44 523 500,68</b>	<b>46 490 648,10</b>

## VI. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepłyów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.04.2022...31.12.2022	01.04.2021...31.12.2021
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>7 379 257,53</b>	<b>-4 581 103,17</b>
A.I	+Zysk (strata) netto	3 355 290,22	4 277 279,72
A.II	+Korekty razem	4 023 967,31	-8 858 382,89
A.II.1	+Amortyzacja	4 534 681,70	4 372 779,63
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 709,53	4 733,61
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	88 825,38	49 715,98
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-536 085,63	-1 278 000,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	-397 702,22	-430 726,34
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	-2 380 338,54	-385 881,96
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-19 417,73	-769 833,80
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 784 613,64	-5 347 909,29
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9 497 968,83	-5 172 629,32
A.II.10	+Inne korekty	18 939,63	99 368,60
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	7 379 257,53	-4 581 103,17
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-5 929 541,52</b>	<b>-3 655 733,13</b>
B.I	+Wpływy	401 465,45	200,00
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 748,84	200,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	396 716,61	0,00
B.II	+Wydatki	6 331 006,97	3 655 933,13
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 397 627,15	3 655 933,13
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	933 379,82	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 929 541,52	-3 655 733,13
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-1 672 651,53</b>	<b>6 158 988,70</b>
C.I	+Wpływy	4 146,62	8 329 210,67
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	4 146,62	1 093 313,75
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	7 235 896,92
C.II	+Wydatki	1 676 798,15	2 170 221,97
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	1 282 887,67	191 634,87
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.04.2022...31.12.2022	01.04.2021...31.12.2021
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	285 085,10	240 468,99
C.II.8	+Odsetki	88 825,38	52 719,27
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	20 000,00	1 685 398,84
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 672 651,53	6 158 988,70
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-222 935,52</b>	<b>-2 077 847,60</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-224 645,05</b>	<b>-2 078 317,08</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 709,53	469,48
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>10 397 957,20</b>	<b>13 333 637,31</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>10 175 021,68</b>	<b>11 255 789,71</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 888 985,35	3 335 097,70

**VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**VII.1. informacja dodatkowa**

Informacja dodatkowa

Załączony plik:        **informacja\_dodatkowa\_2022.pdf**

## VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	3 400 250,22	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	20 065 478,04	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.1.	przychody wolne od podatku-dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego) Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 47 Lit.	2 298 221,11	0,00 2 298 221,11	0,00	0,00 0,00
B.2.	przychody wolne od podatku - dotacje, subwencje na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	9 928 917,13	0,00 9 928 917,13	0,00	0,00 0,00
B.3.	przychody wolne od podatku - kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 48 Lit.	3 542 625,84	0,00 3 542 625,84	0,00	0,00 0,00
B.4.	przychody wolne od podatku -środki otrzymywane przez uczestników projektów unijnych Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 53 Lit.	288 648,42	0,00 288 648,42	0,00	0,00 0,00
B.5.	przychody wolne od podatku - dochód przeznaczony na cele statutowe Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 4 Lit.	4 007 065,54	0,00 4 007 065,54	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	10 237 628,43	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.1.	równowartość amortyzacji prawa użytkowania wieczystego Podstawa prawna: Art. 16c Ust. Pkt Lit.	165 956,25	0,00 165 956,25	0,00	0,00 0,00
C.2.	równowartość amortyzacji sfinansowanych dotacją lub w jakiegokolwiek innej formie Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 48 Lit.	1 881 378,40	0,00 1 881 378,40	0,00	0,00 0,00
C.3.	przychód z tyt rozliczenia dotacji Podstawa prawna: Art. 17 Ust. Pkt Lit.	3 997 515,57	0,00 3 997 515,57	0,00	0,00 0,00
C.4.	przychód z tyt rozliczenia subwencji otrzymanej w roku poprzednim Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1b Pkt Lit.	1 624 084,09	0,00 1 624 084,09	0,00	0,00 0,00
C.5.	przychód sfinansowany Fundusz Rozwoju Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1b Pkt Lit.	955 112,38	0,00 955 112,38	0,00	0,00 0,00
C.6.	naliczone, lecz nieotrzymane odsetki Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 2 Lit.	39 995,56	0,00 39 995,56	0,00	0,00 0,00
C.7.	różnice kursowe z wyceny bilansowej Podstawa prawna: Art. 15a Ust. Pkt Lit.	-13 974,24	0,00 -13 974,24	0,00	0,00 0,00
C.8.	naliczone odszkodowania, kary Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3e Pkt Lit.	85 410,90	0,00 85 410,90	0,00	0,00 0,00
C.9.	aktualizacja wartości inwestycji Podstawa prawna: Art. 12 Ust. Pkt Lit.	1 068 000,00	0,00 1 068 000,00	0,00	0,00 0,00
C.10.	odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów Podstawa prawna: Art. 12 Ust. Pkt Lit.	260 289,06	0,00 260 289,06	0,00	0,00 0,00
C.11.	rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 5a Lit.	173 860,46	0,00 173 860,46	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	143 644,94	0,00 143 644,94	0,00	0,00 0,00



Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
D.1.	Otrzymane odszkodowanie Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3e Pkt Lit.	24 784,94	0,00 24 784,94	0,00	0,00 0,00
D.2.	Przychód z tyt. ujanienia środków trwałych Podstawa prawna: Art. 12 Ust. Pkt Lit.	118 860,00	0,00 118 860,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	9 830 888,03	0,00 9 830 888,03	0,00	0,00 0,00
E.1.	amortyzacja prawa użytkowania wieczystego Podstawa prawna: Art. 16c Ust. Pkt Lit.	165 956,25	0,00 165 956,25	0,00	0,00 0,00
E.2.	amortyzacja środków trwałych i wnip od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie oraz amortyzacja środków trwałyc Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 48 Lit.	2 850 096,39	0,00 2 850 096,39	0,00	0,00 0,00
E.3.	wpłaty na PFRON Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 36 Lit.	201 069,00	0,00 201 069,00	0,00	0,00 0,00
E.4.	składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 36 Lit.	12 230,52	0,00 12 230,52	0,00	0,00 0,00
E.5.	koszty sfinansowane dotacjami i środkami z funduszu rozwoju Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 58 Lit.	4 952 627,95	0,00 4 952 627,95	0,00	0,00 0,00
E.6.	koszty pokryte dochodem z lat poprzednich przeznaczonym na cele statutowe Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1b Pkt Lit.	1 624 084,09	0,00 1 624 084,09	0,00	0,00 0,00
E.7.	odsetki budżetowe Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	1 642,89	0,00 1 642,89	0,00	0,00 0,00
E.8.	wydatki na zakup paliwa dotyczące używania samochodów osobowych (25%) Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 51 Lit.	11 212,95	0,00 11 212,95	0,00	0,00 0,00
E.9.	Pozostałe	11 967,99	0,00 11 967,99	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	838 328,07	0,00 838 328,07	0,00	0,00 0,00
F.1.	odpisy aktualizujące wartość należności Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 26a Lit.	240 710,10	0,00 240 710,10	0,00	0,00 0,00
F.2.	utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.	894 735,94	0,00 894 735,94	0,00	0,00 0,00
F.3.	nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek od wynagrodzeń Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4h Pkt Lit.	206 919,54	0,00 206 919,54	0,00	0,00 0,00
F.4.	korekta rezerwy na niewykorzystane urlopu Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.	-505 252,73	0,00 -505 252,73	0,00	0,00 0,00
F.5.	Pozostałe	1 215,22	0,00 1 215,22	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	759 119,13	0,00 759 119,13	0,00	0,00 0,00
G.1.	opłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z kosztów roku ubiegłego na podstawie art. 16 ust. 12 pkt 57a i art. 16 ust. 7d Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57a Lit.	145 794,16	0,00 145 794,16	0,00	0,00 0,00

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
G.2.	wypłacone świadczenia pracownicze wyłączone z kosztów roku ubiegłego na podst art. 16 ust 1 pkt 27 Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4g Pkt Lit.	613 324,97	0,00 613 324,97	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	17 085 745,13	0,00 17 085 745,13	0,00	0,00 0,00
I.1.	przychody włączone do opodatkowania (otrzymane dotacje i subwencje) Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 1 Lit.	17 322 250,48	0,00 17 322 250,48	0,00	0,00 0,00
I.2.	koszty leasingu operacyjnego (zakwalifikowanego jako leasing finansowy dla celów bilansowych) Podstawa prawna: Art. 17b Ust. Pkt Lit.	-236 505,35	0,00 -236 505,35	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	236 630,79	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	44 960,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....  
Data i podpis

.....  
Data i podpis



**Łukasiewicz**  
Łódzki  
Instytut  
Technologiczny

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

### **Sieć Badawcza Łukasiewicz - Łódzki Instytut Technologiczny**

za okres

**2022-04-01 do 2022-12-31**

obejmujące:

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

Łódź 13.03.2023

## **1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze**

**Nazwa:** Sieć Badawcza Łukasiewicz - Łódzki Instytut Technologiczny

**Adres:** ul. Marii Skłodowskiej-Curie 19/27, 90-570 Łódź

**Przedmiot działalności:** (wpisać podstawowe)

Przedmiotem podstawowej działalności Instytutu jest realizacja projektów B+R w ramach celu Sieci oraz współpraca międzynarodowa w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych oraz komercjalizacji. Łukasiewicz – Łódzki Instytut Technologiczny jest jednostką naukową, której misją jest realizacja usług i prac badawczych oraz podejmowanie przedsięwzięć naukowych w obszarze innowacji, dotyczących badań naukowych i prac rozwojowych w zakresie m.in:

- ✓ syntez, modyfikacji i przetwórstwa polimerów, w tym polimerów biodegradowalnych w celu uzyskania włókien, folii, papieru i innych użytkowych produktów technicznych, w tym także do celów specjalnych,
- ✓ nowych struktur włókienniczych i kompozytowych o szerokim spektrum,
- ✓ innowacyjnych procesów wykończalnych, fizyko-chemicznych modyfikacji powierzchni różnorodnych struktur włókienniczych i ich funkcjonalizacji dostosowanej do przeznaczenia użytkowego, w tym z wykorzystaniem nano- i mikrotechnologii oraz technik niekonwencjonalnych,
- ✓ wytwarzania i modyfikacji wyrobów skórzanych i skóropodobnych,
- ✓ nowych technologii produkcji obuwia i jego elementów,
- ✓ innowacyjnych produktów i technologii, w celu ochrony nasion roślin przed chorobami oraz stosowania bioaktywnych dodatków w nasiennictwie,
- ✓ wytwarzania kompozytów i biokompozytów na bazie biomasy odpadów przemysłu skózanego i innych do ich wykorzystania w rolnictwie, przemyśle spożywczym, ogrodnictwym i leśnym,
- ✓ wytwarzania i modyfikacji biomateriałów,
- ✓ ekoprojektowania technologii, technologii odzysku surowców, wody i energii ze ścieków przemysłowych, innowacyjnych technik oczyszczania ścieków i wody, zagospodarowania odpadów oraz ochrony środowiska,
- ✓ wytwarzania mas celulozowych, papieru oraz tektury, a także innych wyrobów,
- ✓ doboru najbardziej efektywnych materiałów przeznaczonych do wytwarzania opakowań z papieru, tektury oraz innych materiałów biodegradowalnych,
- ✓ doboru najbardziej efektywnych metod recyklingu materiałów polimerowych i wyrobów kompozytowych w połączeniu ze wskazaniem optymalnych możliwości ich uszlachetnienia i ponownego wykorzystania w gospodarce,
- ✓ rozwoju materiałów do monitorowania zagrożeń dla zdrowia i życia ludzi, ochrony przed zagrożeniami oraz opracowywanie materiałów i wyrobów wspomagających proces rehabilitacji osób niepełnosprawnych,
- ✓ rozwoju kompozytów do monitorowania i zabezpieczania przed wystąpieniem klęsk żywiołowych.

	<b>przedsiębiorców</b>
<b>Rejestr sądowy:</b>	
<b>Miejscowość:</b>	<b>Łódź</b>
<b>Numer:</b>	<b>955824</b>

## **2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:**

Czas trwania jednostki w akcie założycielskim nie został ograniczony.

### **3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:**

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 2022-04-01 do 2022-12-31, a dane porównawcze obejmują okres od 2021-04-01 do 2021-12-31 w rachunku zysków i strat oraz w rachunku przepływów pieniężnych.

Porównawcze dane bilansowe zostały zaprezentowane według stanu na 31.03.2022 a zestawienie zmian w kapitale własnym obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.03.2022.

**4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe:** **Nie**

### **5. Założenie kontynuacji działalności:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

**6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie jednostek**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone po połączeniu Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytutu Biopolimerów i Włókien Chemicznych, Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytutu Przemysłu Skórzanego i Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytutu Włókiennictwa. Połączenie ksiąg rachunkowych nastąpiło z dniem 01.04.2022 r. metodą łączenia udziałów zgodnie z uchwałą nr 7/2021 Rady Centrum Łukasiewicz z dnia 15 listopada 2021 r. w sprawie połączenia: Sieć Badawcza Łukasiewicz – Instytutu Biopolimerów i Włókien Chemicznych, Sieć Badawcza Łukasiewicz – Instytutu Przemysłu Skórzanego, Sieć Badawcza Łukasiewicz – Instytutu Włókiennictwa i utworzenia Sieć Badawcza Łukasiewicz – Łódzkiego Instytutu Technologicznego.

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

## **Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości.

## **Stosowane zasady rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a wykazuje się w bilansie w wartości netto, to znaczy w wartości pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnej i prawnej. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji weryfikuje się na każdy dzień bilansowy. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 PLN są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i obciążają w cenach zakupu koszty działalności, której mają służyć. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 PLN ujmowane są w ewidencji aktywów trwałych i są umarzane jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 PLN dokonuje się metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia WNiP do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne, sfinansowane ze źródeł zewnętrznych, np. projektów badawczych NCBiR, NCN, UE, FPN, subwencji lub innych środków ministerialnych, wykorzystywane do realizacji tych projektów mogą być, na podstawie art. 4 ust. 1b ustawy o rachunkowości oraz jeżeli przepisy dotyczące danego projektu zezwalają na takie rozliczenie, jednorazowo rozliczone w koszty (jako zużycie materiałów lub amortyzacja). Jeśli tak stanowi umowa danego projektu, wartości te mogą być wprowadzone do ewidencji aktywów trwałych po zakończeniu projektu w wartości zakupu/wytworzenia, pomniejszonej o umorzenie w wysokości odpowiadającej tej wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub w wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny); wykazuje się w bilansie w wartości netto, to znaczy w wartości pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności rzeczowych aktywów trwałych. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji weryfikuje się na każdy dzień bilansowy. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 PLN (z wyłączeniem sprzętu komputerowego i wymagającego wzorcowania) są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów i obciążają w cenach zakupu koszty działalności, której mają służyć bezpośrednio po wydaniu do użytkowania. Środki trwałe o wartości do 10 000,00 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych i są umarzone jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o wartości powyżej 10 000,00 PLN, amortyzowanych liniowo dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Środki trwałe, w tym aparatura specjalna, sfinansowane ze źródeł zewnętrznych, np. projektów badawczych NCBiR, NCN, UE, FPN, subwencji lub innych środków ministerialnych, wykorzystywane do realizacji tych projektów, zadań lub działań mogą być, na podstawie art. 4, ust. 1b Ustawy o rachunkowości lub jeżeli przepisy dotyczące danego projektu zezwalają na takie rozliczenie, jednorazowo rozliczone w koszty (jako zużycie aparatury lub amortyzacja). Jeśli tak stanowi umowa/decyzja danego projektu, środki te mogą być wprowadzone do ewidencji środków trwałych po zakończeniu projektu w wartości zakupu/wytworzenia, pomniejszonej o umorzenie w wysokości odpowiadającej tej wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w nieruchomości, takie jak prawo użytkowania wieczystego gruntu, prawo własności gruntu, budynki i budowle z zamiarem sprzedaży lub przeznaczonego pod wynajem na podstawie decyzji dyrektora wycenia się w wartości godziwej (rynkowej), ustalonej przez uprawnionego rzeczoznawcę majątkowego, na podstawie sporządzonego przez niego aktualnego, nie starszego niż 2 lata do dnia bilansowego, operatu szacunkowego. W przypadku budynku (budowli) przeznaczonego do wynajmu w części stosuje się metodę procentowego udziału powierzchni wynajmowanej do powierzchni całkowitej (użytkowej) budynku, o ile powierzchnia wynajmowana jest istotna w stosunku do powierzchni całkowitej.

Materiały wycenia się według cen zakupu. Półprodukty i produkty w toku wycenia się według rzeczywistego kosztu wytworzenia (koszty bezpośrednie powiększone o uzasadnioną część kosztów pośrednich przypadających na dane zlecenie). Pozycja „Półprodukty i produkcja w toku” obejmuje również niezakończone usługi, w tym prace B+R współfinansowane, które wycenia się według rzeczywistego kosztu wytworzenia. Ewidencję prowadzi się na podstawie kalkulacji zleciowej, obejmującej poszczególne umowy, zlecenia, na które istnieje oddzielna cena lub obejmowane zbiorczymi zleceniami na rzecz różnych odbiorców. Produkty gotowe wycenia się według stałych cen ewidencyjnych. Różnice między tymi cenami a rzeczywistymi kosztami wytworzenia – tzw. odchylenia od cen ewidencyjnych – rozliczane są na koniec każdego okresu sprawozdawczego wskaźnikiem odchyień przeciętnych. Kwota odchyień przypadająca na wartość produktów rozchodowanych koryguje koszt własny sprzedaży, a pozostała koryguje wartość stanu magazynu. Towary wycenia się według cen zakupu. Koszty zakupu, jeśli stanowią nieistotną i podobną w poszczególnych okresach sprawozdawczych wysokość, obciążają koszty działalności w dacie poniesienia. Wartość rozchodu w celu zużycia, sprzedaży, likwidacji rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w cenach ewidencyjnych według zasady FI – FO „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (First In – First Out), w uzasadnionych przypadkach można zastosować metodę szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen. Na dzień bilansowy wycena rzeczowych aktywów obrotowych dokonana według zasad opisanych powyżej nie może być wyższa od cen ich sprzedaży netto. Zgodnie z zasadą ostrożności dokonuje się aktualizacji wartości zapasów - pomniejszenia o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### Inne aktywa obrotowe

Zaliczki na dostawy i usługi w wartości nominalnej dokonanej płatności. Należności krótkoterminowe na dzień powstania wycenia się według wartości nominalnej; wyrażone w walutach obcych przelicza się po średnim ogłoszonym dla danej waluty kursie NBP na dzień poprzedzający dokonanie operacji (np. wystawienie faktury). Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności; wyrażone w walutach obcych przelicza się po średnim ogłoszonym dla danej waluty kursie NBP na dzień bilansowy.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (DZ.U.2017.277) w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone.

Zobowiązania długo- i krótkoterminowe na dzień powstania wycenia się według wartości nominalnej; wyrażone w walutach obcych przelicza się po średnim ogłoszonym dla danej waluty kursie NBP na dzień poprzedzający dokonanie operacji (np. wystawienie faktury). Zobowiązania długoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty; wyrażone w walutach obcych przelicza się po średnim ogłoszonym dla danej waluty kursie NBP na dzień bilansowy.

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, przy czym rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych wycenia się metodami aktuarialnymi i aktualizuje się ich wartość nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Koszty z tytułu utworzenia i zwiększania rezerw zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Przychody z tytułu rozwiązania lub zmniejszenia rezerw w przypadku ich niewykorzystania w związku ze zmniejszeniem lub ustaniem ryzyka uzasadniającego ich utworzenie zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się między innymi: środki pieniężne, w tym w formie dotacji i subwencji na realizację działalności badawczej, dopłat otrzymanych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, przyjęte nieodpłatnie, w tym także w formie darowizny: środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne, otrzymane zaliczki, przedpłaty na poczet dostaw towarów i usług oraz odsetki bankowe od tych środków; równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach; prawo wieczystego użytkowania gruntu nabyte w drodze decyzji administracyjnej.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w bilansie prezentowane są w pozycji B pkt 4 – rozliczenia międzyokresowe, natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące zaliczek prezentowane są w bilansie w grupie zobowiązania wobec pozostałych jednostek jako zaliczki otrzymane na dostawy i usługi.



Czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się w odniesieniu do kosztów działalności operacyjnej oraz kosztów finansowych. Rozliczenie ich następuje proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą. Zaliczając koszty do odpowiednich okresów sprawozdawczych jednostka kieruje się zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą istotności. Koszty przyszłych okresów w momencie poniesienia ewidencjonuje się z pominięciem ewidencji kosztów w ujęciu rodzajowym, natomiast na koszty rodzajowe odnosi się w rozliczeniu za okres, którego dotyczą. Jednorazowe odpisanie w ciężar kosztów okresu bieżącego kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych może być stosowane do wysokości maksymalnie do 0,1% kosztów z części B Rachunku zysków i strat za poprzedni rok obrotowy. Powyżej tej wartości rozliczenia międzyokresowe kosztów muszą być odpisywane równomiernie przez okres, jakiego dotyczą. Czynne rozliczenia międzyokresowe wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w stosunku do prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Bierne rozliczenia międzyokresowe wycenia się na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

***Opis przyjętych zasad ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:***

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Przychody z tytułu subwencji oraz dotacji na finansowanie lub współfinansowanie prac naukowo-badawczych prezentowane są w części A. Rachunku zysków i strat („Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”), a koszty tych prac w części B. („Koszty działalności operacyjnej”). Przychody stanowiące równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których zakup sfinansowany został dotacją inwestycyjną lub subwencją na zadania inwestycyjne, prezentowane są w części A. Rachunku zysków i strat („Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”), a koszty tej amortyzacji w części B. („Koszty działalności operacyjnej”). Finansowanie prac naukowo-badawczych z Funduszu Rozwoju jest prezentowane w Rachunku zysków i strat, odpowiednio w części A. („Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”) oraz B. („Koszty działalności operacyjnej”). Nabycie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych ze środków Funduszu Rozwoju ujmuje się w księgach rachunkowych analogicznie jak w przypadku sfinansowania takiego nabycia dotacją tj. równoległe do odpisów amortyzacyjnych finansowanych środkami własnymi odnoszone są na przychody z funduszu rozwoju. Koszty amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów prezentowane są w części E. Rachunku zysków i strat („Pozostałe koszty operacyjne”), a przychody stanowiące równowartość odpisów amortyzacyjnych - w części D. („Pozostałe przychody operacyjne”). Ustalony na dzień bilansowy wynik finansowy pozostaje na koncie „wynik finansowy” do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, a pod datą zatwierdzenia jest przenoszony na konto „rozliczenie wyniku finansowego”.

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

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

**Przedstawił:**

Radosław Dziuba

Dyrektor

Sieć Badawcza Łukasiewicz - Łódzki Instytut Technologiczny

**Sporządził:**

Anna Jarzębska - Cieśla

Główny Księgowy

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 647 551,26</b>	<b>0,00</b>	<b>9 647 551,26</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96 992,60</b>	<b>0,00</b>	<b>96 992,60</b>
- zakup	0,00	0,00	96 992,60	0,00	96 992,60
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 954 466,44</b>	<b>0,00</b>	<b>5 954 466,44</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	5 954 466,44	0,00	5 954 466,44
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 790 077,42</b>	<b>0,00</b>	<b>3 790 077,42</b>
<b>Umorzenie</b>					
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 565 899,93</b>	<b>0,00</b>	<b>9 565 899,93</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>126 376,62</b>	<b>0,00</b>	<b>126 376,62</b>
- amortyzacja	0,00	0,00	126 376,62	0,00	126 376,62
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 954 466,44</b>	<b>0,00</b>	<b>5 954 466,44</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	5 954 466,44	0,00	5 954 466,44
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 737 810,11</b>	<b>0,00</b>	<b>3 737 810,11</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81 651,33</b>	<b>0,00</b>	<b>81 651,33</b>
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52 267,31</b>	<b>0,00</b>	<b>52 267,31</b>

Wyjaśnienie okresu odpisywania kwot kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwoty wartości firmy, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10: nie wystąpiły

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

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>12 529 233,98</b>	<b>54 523 383,91</b>	<b>38 437 721,85</b>	<b>1 091 693,59</b>	<b>58 148 465,12</b>	<b>164 730 498,45</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>484 685,18</b>	<b>0,00</b>	<b>2 298 026,04</b>	<b>2 782 711,22</b>
- ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	138 826,81	0,00	528 325,00	667 151,81
- zakup	0,00	0,00	169 546,48	0,00	534 301,04	703 847,52
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ujawnienia	0,00	0,00	176 311,89	0,00	906 000,00	1 082 311,89
- aktualizacja wartości (rozp.MF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	329 400,00	329 400,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>143 615,92</b>	<b>0,00</b>	<b>18 464,78</b>	<b>162 080,70</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	4 642,00	0,00	0,00	4 642,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	138 973,92	0,00	18 464,78	157 438,70
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>12 529 233,98</b>	<b>54 523 383,91</b>	<b>38 778 791,11</b>	<b>1 091 693,59</b>	<b>60 428 026,38</b>	<b>167 351 128,97</b>
<b>Umorzenie</b>						
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>6 596 755,35</b>	<b>25 381 520,23</b>	<b>30 222 681,97</b>	<b>724 924,30</b>	<b>54 751 030,34</b>	<b>117 676 912,19</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>166 938,01</b>	<b>1 025 552,34</b>	<b>1 316 708,03</b>	<b>77 881,95</b>	<b>2 735 205,23</b>	<b>5 322 285,56</b>
- amortyzacja	166 938,01	1 025 552,34	1 308 727,55	77 881,95	1 829 205,23	4 408 305,08
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ujawnienia	0,00	0,00	7 980,48	0,00	906 000,00	913 980,48
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>143 615,92</b>	<b>0,00</b>	<b>18 464,78</b>	<b>162 080,70</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	4 642,00	0,00	0,00	4 642,00
- likwidacja	0,00	0,00	138 973,92	0,00	18 464,78	157 438,70
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>6 763 693,36</b>	<b>26 407 072,57</b>	<b>31 395 774,08</b>	<b>802 806,25</b>	<b>57 467 770,79</b>	<b>122 837 117,05</b>
<b>Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości</b>						
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>30 987,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 987,32</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>30 987,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 987,32</b>
<b>Wartość netto</b>						
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>5 932 478,63</b>	<b>29 110 876,36</b>	<b>8 215 039,88</b>	<b>366 769,29</b>	<b>3 397 434,78</b>	<b>47 022 598,94</b>
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>5 765 540,62</b>	<b>28 085 324,02</b>	<b>7 383 017,03</b>	<b>288 887,34</b>	<b>2 960 255,59</b>	<b>44 483 024,60</b>

**Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych:** nie wystąpiły

Kwota 906.000 wykazana w pozycji ujawnienia dotyczy środków trwałych sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych. Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości środki te mogą być wprowadzone do ewidencji środków trwałych po zakończeniu projektu, pomniejszonej o umorzenie w wysokości odpowiadającej jego wartości, czyli w wartości netto równej zero.

**Nota nr 2 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>13 078 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 078 000,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>1 068 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 068 000,00</b>
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wycena	1 068 000,00	0,00	0,00	0,00	1 068 000,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>14 146 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 146 000,00</b>
<b>Umorzenie</b>					
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>13 078 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 078 000,00</b>
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>14 146 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 146 000,00</b>

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

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
<b>- w jednostkach powiązanych</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odpisy</b>					
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitału</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odpisy</b>					
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu przekwalifikowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- pozostałych jednostkach</b>					
<b>Wartość brutto</b>					
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odpisy</b>					
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu przekwalifikowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nie wystąpiły

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Wyszczególnienie	Powierzchnia	BZ 31.03.2022		BZ 31.12.2022	
		Wartość brutto	Wartość netto	Wartość brutto	Wartość netto
Łódź      Marii Skłodowskiej-Curie	7 909,00	261 868,00	0,00	261 868,00	0,00
Łódź      Wólczańska	9 437,00	5 066 600,00	0,00	5 066 600,00	0,00
Łódź      Zgierska	14 039,00	4 425 500,00	2 007 193,26	4 425 500,00	1 841 237,01
Łódź      Gdańska	3 522,00	56 352,00	0,00	56 352,00	0,00
Łódź      Brzezińska	3 095,00	65 450,49	30 841,12	65 450,49	29 532,12
Kraków    Zakopiańska	10 277,00	1 635 992,00	0,00	1 635 992,00	0,00
Warszawa    Konstancińska	3 788,00	2 189 300,00	0,00	2 189 300,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>52 067,00</b>	<b>13 701 062,49</b>	<b>2 038 034,38</b>	<b>13 701 062,49</b>	<b>1 870 769,13</b>

Prawo wieczystego użytkowania gruntu w Łodzi przy ul. Wólczańskiej wykazane zostało w bilansie jako część składowa pozycji Inwestycje w nieruchomości.

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

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

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość z umowy</b>						
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie wystąpiły

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

Leasing operacyjny, najem lub dzierżawa - struktura czasowa opłat leasingowych

Przyszłe opłaty leasingowe:	BZ 31.03.2022	BZ 31.12.2022
do 1 roku	214 627,32	303 318,79
powyżej 1 roku do 5 lat	570 620,42	525 183,48
powyżej 5 lat	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>785 247,74</b>	<b>828 502,27</b>

Zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości Instytut klasyfikuje leasing operacyjny jako leasing finansowy dla celów bilansowych. Nie stosuje uproszczeń, o których mowa w art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości.

## Leasing finansowy - struktura czasowa opłat leasingowych

<b>Przyszłe opłaty leasingowe:</b>	<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>BZ 31.12.2022</b>
do 1 roku	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

Nie wystąpiły

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

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

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	Razem odpisy aktualizujące należności długoterminowe
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rozwiązanie z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
-przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nie wystąpiły

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

**Nota nr 8a Dane o strukturze własności kapitału podstawowego - nie dotyczy**

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

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

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

Wyszczególnienie		BZ 31.03.2022	BZ 31.12.2022
1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku	0,00	0,00
	-		
b)	Wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

Wyszczególnienie		BZ 31.03.2022	BZ 31.12.2022
1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	2 047 160,03	2 047 160,03
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	-595,66
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- aktualizacji	0,00	0,00
	-		
b)	wykorzystanie (z tytułu)	0,00	595,66
	- aktualizacji	0,00	0,00
	- likwidacji przeszacowanych środków trwałych		595,66
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 047 160,03	2 046 564,37



Wyszczególnienie		BZ 31.03.2022	BZ 31.12.2022
<b>1.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>7 768 695,88</b>	<b>7 768 695,88</b>
<b>1.1</b>	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszu) rezerwowych	0,00	-1 434 583,36
<b>a)</b>	zwiększenie (z tytułu)	0,00	948 578,01
	- podziału zysku z lat ubiegłych		742 577,81
	- podziału zysku za I kwartał 2022		206 000,20
	-		
<b>b)</b>	wykorzystanie (z tytułu)	0,00	2 383 161,37
	- pokrycia straty z lat ubiegłych		424 326,99
	- pokrycia straty za I kwartał 2022		1 958 834,38
	-		
<b>1.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>7 768 695,88</b>	<b>6 334 112,52</b>

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

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

Wyszczególnienie		Wartość
<b>I</b>	<b>Zysk / strata netto</b>	<b>3 355 290,22</b>
<b>II</b>	<b>Podział zysku</b>	<b>3 355 290,22</b>
1	na fundusz rezerwowy	300 000,00
2	na fundusz rozwoju	1 055 290,22
3	na fundusz nagród	2 000 000,00
4	na ZFŚS	0,00
5	na pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
6	nie podzielony	0,00
<b>III</b>	<b>Pokrycie straty</b>	<b>0,00</b>
1	z funduszu rezerwowego	0,00
2	nie pokryta	0,00

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

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

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Inne	Razem
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>1 890 830,28</b>	<b>1 195 176,83</b>	<b>20 555,24</b>	<b>3 106 562,35</b>
Zwiększenia	0,00	20 626,19	1 578,65	<b>22 204,84</b>
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Rozwiązanie	173 860,46	0,00	0,00	<b>173 860,46</b>
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>1 716 969,82</b>	<b>1 215 803,02</b>	<b>22 133,89</b>	<b>2 954 906,73</b>

Pozycja Inne obejmuje rezerwę na odprawy rentowe.

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

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Rezerwa na niewykorzystany urlop	Inne	Razem
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>188 314,67</b>	<b>325 946,83</b>	<b>1 574 601,70</b>	<b>60 935,51</b>	<b>2 149 798,71</b>
Zwiększenia	411 882,01	194 061,17	0,00	266 587,92	872 531,10
Wykorzystanie	424 926,65	188 398,32	95 596,62	0,00	708 921,59
Rozwiązanie	0,00	0,00	409 656,11	0,00	409 656,11
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>175 270,03</b>	<b>331 609,68</b>	<b>1 069 348,97</b>	<b>327 523,43</b>	<b>1 903 752,11</b>

Zwiększenia rezerw w pozycji Inne dotyczy utworzenia rezerwy na odprawy rentowe w wysokości 504,27 oraz rezerwy na nagrodę roczną w wysokości 266.083,65.

**Nota nr 11c Pozostałe rezerwy długoterminowe**

Wyszczególnienie	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	Razem
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nie wystąpiły

**Nota nr 11d Pozostałe rezerwy krótkoterminowe**

Wyszczególnienie	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	rodzaj/nazwa	Razem
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nie wystąpiły

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

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

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania handlowe	Inne	Razem
<b>- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:</b>					
BZ 31.03.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- od pozostałych jednostek:</b>					
BZ 31.03.2022	355 955,93	570 620,42	0,00	141 212,04	1 067 788,39
do 1 roku	184 009,29	231 551,28	0,00	4 545,04	420 105,61
powyżej 1 roku do 3 lat	42 986,67	283 684,01	0,00	20 778,39	347 449,07
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	9 948,19	0,00	149 243,25	159 191,44
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	175 571,52	175 571,52
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>226 995,96</b>	<b>525 183,48</b>	<b>0,00</b>	<b>350 138,20</b>	<b>1 102 317,64</b>

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

Pozycja bilansowa	BZ 31.12.2022	Opis pozycji
<b>Inwestycje</b>	<b>0,00</b>	
- udzielone pożyczki, część długoterminowa	0,00	
- udzielone pożyczki, część krótkoterminowa	0,00	
<b>Zobowiązania z tyt. kredytów</b>	<b>675,27</b>	
- kredyty, część długoterminowa	0,00	
- kredyty, część krótkoterminowa	675,27	karta kredytowa
<b>Zobowiązania z tyt. pożyczek</b>	<b>563 844,09</b>	
- pożyczki, część długoterminowa	226 995,96	Pożyczka z WFOŚiGW
- pożyczki, część krótkoterminowa	336 848,13	Pożyczka z WFOŚiGW i PFR
<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>828 502,27</b>	
- zobowiązania finansowe, część długoterminowa	525 183,48	Leasing
- zobowiązania finansowe, część krótkoterminowa	303 318,79	Leasing

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

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

Wyszczególnienie	BZ 31.03.2022			BZ 31.12.2022		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Pożyczka WFOŚiGW	515 840,00	2 952 729,00	środek trwały	386 880,03	579 812,00	lokal użytkowym nr 2, zlokalizowanym w budynku położonym w Łodzi przy ul. Brzezińskiej 5/15, dla którego XVI Wydział Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Łodzi prowadzi KW nr LD1M/00294849/4
Kredyt w rachunku bieżącym	0,00	0,00		0,00	4 889 544,42	maszyny i urządzenia
Zobowiązania handlowe	0,00	0,00		0,00	0,00	
Pozostałe zobowiązania	90 679,04	90 679,04	Działka nr 190/9, nr księgi wieczystej LD1M/00124936/9, w użytkowaniu wieczystym, powierzchnia 110 m <sup>2</sup>	54 349,04	54 349,04	Działka nr 190/9, nr księgi wieczystej LD1M/00124936/9, w użytkowaniu wieczystym, powierzchnia 110 m <sup>2</sup>
<b>RAZEM</b>	<b>606 519,04</b>	<b>3 043 408,04</b>	<b>X</b>	<b>441 229,07</b>	<b>5 523 705,46</b>	<b>X</b>

Ad. pozycji "Kredyt w rachunku bieżącym" - Instytut korzysta z kredytu w rachunku bieżącym z limitem 4.000.000,00 zł. Na dzień 31.12.2022 zobowiązanie z tego tytułu wynosi 0,00 zł.

Ad. pozycji

"Pozostałe zobowiązania" - Działka nr 190/9, nr księgi wieczystej LD1M/00124936/9, w użytkowaniu wieczystym, powierzchnia 110 m<sup>2</sup>. Na działce ustanowiona jest hipoteka przymusowa na rzecz ZUS-u, stanowiąca zabezpieczenie do Umowy o rozłożenie na raty zobowiązań nr 103/2016, której stroną był Centralny Ośrodek Badawczo – Rozwojowy Maszyn Włókienniczych POLMATEX – CENARO przejęty przez Łukasiewicz – IBWCh z dniem 1 stycznia 2019 roku. Ustanowione na okres do dnia 22.01.2024 r.

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

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

Wyszczególnienie		BZ 31.03.2022	BZ 31.12.2022
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>			
<b>1.</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>17 656 544,94</b>	<b>20 738 364,17</b>
a)	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	15 157 465,14	18 535 487,50
b)	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	1 785 918,30	1 619 962,05
c)	Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	0,00	0,00
d)	Pozostałe	713 161,50	582 914,62
<b>2.</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>7 346 414,10</b>	<b>13 143 354,58</b>
a)	Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych	2 270 297,69	6 803 599,43
b)	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	221 274,96	221 274,96
c)	Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	0,00	0,00
d)	Pozostałe	4 854 841,45	6 118 480,19
	<b>RAZEM</b>	<b>25 002 959,04</b>	<b>33 881 718,75</b>

Pozycja "Pozostałe" dotyczy otrzymanych a nie rozliczonych środków z dotacji i subwencji.

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

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

Pozycja bilansowa	31.12.2022	Opis pozycji
<b>Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)</b>	<b>1 708 991,42</b>	
- Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), część długoterminowa	692 201,51	koszty rozliczane w czasie
- Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), część krótkoterminowa	1 016 789,91	koszty rozliczane w czasie
<b>Zobowiązania z tyt. kredytów</b>	<b>675,27</b>	
- kredyty, część długoterminowa	0,00	
- kredyty, część krótkoterminowa	675,27	karta kredytowa
<b>Zobowiązania z tyt. pożyczek</b>	<b>563 844,09</b>	
- pożyczki, część długoterminowa	226 995,96	Pożyczka z WFOŚiGW
- pożyczki, część krótkoterminowa	336 848,13	Pożyczka z WFOŚiGW i PFR
<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>828 502,27</b>	
- zobowiązania finansowe, część długoterminowa	525 183,48	Leasing
- zobowiązania finansowe, część krótkoterminowa	303 318,79	Leasing
<b>Zobowiązania z tyt. kaucji (Inne zobowiązania)</b>	<b>192 890,68</b>	
- kaucje, część długoterminowa	175 571,52	kaucje
- kaucje, część krótkoterminowa	17 319,16	kaucje
<b>Zobowiązania z tyt. zabezpieczenia należytego wykonania umowy (inne zobowiązania)</b>	<b>170 021,64</b>	
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy, część długoterminowa	170 021,64	zabezpieczenie należytego wykonania umowy
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy, część krótkoterminowa	0,00	zabezpieczenie należytego wykonania umowy
<b>Zobowiązania z tyt. ZUS</b>	<b>1 130 636,11</b>	
- ZUS, część długoterminowa (inne zobowiązania)	4 545,04	ZUS
- ZUS, część krótkoterminowa (zobowiązania z tyt. podatków, ceł...)	1 126 091,07	ZUS
<b>Rezerwa na świadczenia pracownicze i podobne</b>	<b>4 858 658,84</b>	
- Rezerwa na świadczenia pracownicze i podobne, część długoterminowa	2 954 906,73	Rezerwa na świadczenia pracownicze i podobne
- Rezerwa na świadczenia pracownicze i podobne, część krótkoterminowa	1 903 752,11	Rezerwa na świadczenia pracownicze i podobne
<b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)</b>	<b>33 881 718,75</b>	
- Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), część długoterminowa	20 738 364,17	rozliczenia międzyokresowe przychodów
- Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), część krótkoterminowa	13 143 354,58	rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

**Nota nr 16 Zobowiązania warunkowe**

Wyszczególnienie	BZ 31.03.2022		BZ 31.12.2022	
	kwota	% aktywów	kwota	% aktywów
<b>- udzielone poręczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
1.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>-udzielone gwarancje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
1.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>- zobowiązania wekslowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
1.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>- zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
1.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

Zobowiązania zabezpieczone na majątku zostały wykazane w nocie 13a.

Zobowiązania wekslowe prezentuje poniższa tabela:

<b>Zobowiązania wekslowe w związku z realizowanymi projektami</b>			
Nazwa projektu	Nr umowy	Trasat	kwota
Opracowanie innowacyjnego granulatu na bazie chitozanu z dodatkiem unikalnych biomodyfikatorów, przeznaczonego do przetwórstwa techniką ekstruzji	POIR.04.01.04-00-0041/20-00	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	2 851 024,32
Opakowania sensoryczne oparte na biopolimerach	POIR.04.01.04-00-0023/17-00	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	3 237 263,31
Opracowanie innowacyjnych włókien ochronnych z dodatkiem piór	POIR.04.01.04-00-0059/17	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	5 543 612,50
Opracowanie funkcjonalnych bioaktywnych ochron tekstylnych do zabezpieczenia medycznego Sił Zbrojnych RP jako elementu przeciwdziałania zakażeniom SARS-CoV-2)	DOB-SZAFIR/02/B/004/02/2021	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	10324260 (kwota dotyczy Ł-ŁIT i partnerów realizujących projekt)
Powołanie i uruchomienie Centrum Badawczo-Rozwojowego BIO-MAS	RPLD.01.01.00-10-0002/20-00	Województwo łódzkie w imieniu którego działa Centrum Obsługi Przedsiębiorcy	7 653 359,58
Wzmocnienie potencjału badawczego dla rozwoju funkcjonalnych materiałów włókienniczych	RPLD.01.01.00-10-0002/21-00	Województwo łódzkie w imieniu którego działa Centrum Obsługi Przedsiębiorcy	9 658 681,47
Powołanie i uruchomienie Pracowni Komórki w Instytucie Biopolimerów i Włókien Chemicznych w Łodzi ( Ł-IBWCh) - KOMÓRKA	RPLD.01.01.00-10-0003/20-00	Województwo łódzkie w imieniu którego działa Centrum Obsługi Przedsiębiorcy	2 017 494,54
Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Instytutu Biopolimerów i Włókien Chemicznych w celu zwiększenia efektywności energetycznej	POIS.01.03.01-00-0004/17	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	5 858 681,58
<b>Zobowiązania wekslowe stanowiące zabezpieczenie zaciągniętych zobowiązań</b>			
Nazwa projektu	Nr umowy	Trasat	kwota
Budowa podczyszczalni ścieków przemysłowych wraz z towarzyszącą infrastrukturą techniczną w budynku Sieci Badawczej Łukasiewicz - Instytut Włókiennictwa w Łodzi przy ul. Śnieżnej 5	Umowa U21017/19130 o umorzenie	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	210 904,00
Budowa podczyszczalni ścieków przemysłowych wraz z towarzyszącą infrastrukturą techniczną w budynku Sieci Badawczej Łukasiewicz - Instytut Włókiennictwa w Łodzi przy ul. Śnieżnej 6	Umowa o dofinansowanie ze środków WFOŚiGW w Łodzi nr 399/O/WP/2021 w formie pożyczki	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	515 840,00
Kredyt w rachunku bieżącym	Umowa nr 22 1020 3352 0000 1702 0271 8450 kredytu w rachunku bieżącym	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna	4 000 000,00

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

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

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

Wyszczególnienie	Wartość wg ceny nabycia	Wartość godziwa wykazana w bilansie	Skutki przeszacowania w okresie		
			Przychody finansowe	Koszty finansowe	Kapitał z aktualizacji wyceny
nieruchomości	7 399 373,85	14 146 000,00	0,00	0,00	0,00
certyfikaty TFI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość godziwą ustalono dla kompleksu gruntów zabudowanych mieszczących się w Łodzi na ul. Wólczarskiej 55/59 metodą porównawczą zgodnie z operatem szacunkowym sporządzonym przez profesjonalną firmę. Wartość godziwą wykazaną w bilansie na nieruchomość inwestycyjną: 14 146 000,00 zł. Skutki przeszacowania (1.068.000,00 zł) zostały odniesione w pozostałe przychody operacyjne na podstawie wyceny sporządzonej przez rzeczoznawcę na dzień 31.12.2022.

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

Kapitał z aktualizacji wyceny związany z wyceną	Wartość
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>2 047 160,03</b>
<b>Zwiększenia:</b>	<b>0,00</b>
- aktualizacja wartości	0,00
-.....	<b>0,00</b>
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>595,66</b>
- aktualizacja wartości	0,00
- likwidacja przeszacowanych środków trwałych	595,66
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>2 046 564,37</b>

17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;

Nie dotyczy

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

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

Miejsce zgromadzenia	Wartość
art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896)	16 811,39
art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639)	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące				Razem
	należności z tytułu dostaw i usług	pozostałe należności	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>328 715,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>980 470,43</b>	<b>1 309 185,84</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>216 435,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130 970,17</b>	<b>347 405,51</b>
- z działalności operacyjnej	206 522,82	0,00	0,00	17 878,55	<b>224 401,37</b>
- z działalności finansowej	9 912,52	0,00	0,00	6 396,21	<b>16 308,73</b>
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	106 695,41	<b>106 695,41</b>
<b>Zmniejszenia:</b>	<b>136 486,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>297 606,86</b>	<b>434 093,57</b>
- rozwiązanie z działalności operacyjnej	25 586,63	0,00	0,00	128 066,57	<b>153 653,20</b>
- rozwiązanie z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- wykorzystanie	4 204,67	0,00	0,00	169 540,29	<b>173 744,96</b>
- przemieszczenia	106 695,41	0,00	0,00	0,00	<b>106 695,41</b>
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>408 664,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>813 833,74</b>	<b>1 222 497,78</b>

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

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		BZ 31.03.2022	BZ 31.12.2022
1.	Generalny remont hal	1 242 888,50	639 853,33
2.	Generalny remont/przebudowa pomieszczeń	127 392,69	31 848,13
3.	Pozostałe	28 700,02	20 500,05
4.		0,00	0,00
5.		0,00	0,00
<b>Suma</b>		<b>1 398 981,21</b>	<b>692 201,51</b>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		BZ 31.03.2022	BZ 31.12.2022
1.	Generalny remont hal	819 285,00	827 856,42
2.	Generalny remont/przebudowa pomieszczeń	127 392,69	127 392,71
3.	Wieczyste użytkowanie gruntu	56 813,81	0,00
4.	Ubezpieczenie	63 148,16	22 949,56
5.	Pozostałe	30 911,08	38 591,22
6.			
7.			
<b>Suma</b>		<b>1 097 550,74</b>	<b>1 016 789,91</b>

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2022- 31.03.2022	01.04.2022- 31.12.2022
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>48 233 403,23</b>	<b>52 090 177,72</b>
Przychody ze sprzedaży prac B+R	4 301 860,71	432 120,00
Przychody z komercjalizacji, w tym:	16 394 710,72	20 448 965,52
- ze sprzedaży patentów	0,00	0,00
- udzielanie licencji	12 050,00	0,00
- ze sprzedaży wyrobów (wdrożenia własne)	15 316 075,45	19 296 903,43
- ze sprzedaży wyników badań	1 042 075,08	1 152 062,09
- wynagrodzenie z umowy wdrożeniowej	1 682,31	0,00
- pozostałe	22 827,88	0,00
Inne przychody ze sprzedaży (komercja gospodarcza)	0,00	573 942,40
Inne przychody ze sprzedaży (komercja niegospodarcza)	8 185 485,86	10 362 478,13
Subwencja	10 318 452,78	13 438 665,32
Dotacja celowa Cł	1 020 288,31	547 973,68
Zadania Prezesa	36 651,00	403 124,49
Dotacje ze źródeł krajowych	2 287 913,30	2 686 648,91
Dotacje ze źródeł zagranicznych	118 387,50	359 768,49
Fundusz Rozwoju	4 152 406,96	955 112,38
Przychody z tytułu amortyzacji finansowanej z dotacji inwestycyjnej lub subwencji na zadania inwestycyjne	1 417 246,09	1 881 378,40
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:</b>	<b>11 788,14</b>	<b>32 675,00</b>
- ze sprzedaży towarów	6 861,52	32 675,00
- ze sprzedaży materiałów	4 926,62	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>48 245 191,37</b>	<b>52 122 852,72</b>

Struktura terytorialna	01.01.2022- 31.03.2022	01.04.2022- 31.12.2022
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:</b>	<b>48 233 403,23</b>	<b>52 090 177,72</b>
Kraj	47 322 142,23	51 243 838,56
Eksport	911 261,00	846 339,16
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:</b>	<b>11 788,14</b>	<b>32 675,00</b>
Kraj	11 788,14	32 675,00
Eksport	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>48 245 191,37</b>	<b>52 122 852,72</b>

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

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

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

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

21) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

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

Nie wystąpiły



## 22) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
<b>BZ 31.03.2022</b>	<b>120 054,82</b>	<b>3 475,20</b>	<b>1 495,08</b>	<b>0,00</b>	<b>125 025,10</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>3 837,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 837,83</b>
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	3 837,83	0,00	0,00	3 837,83
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>111 369,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111 369,93</b>
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	110 976,14	0,00	0,00	0,00	110 976,14
- wykorzystanie odpisów	393,79		0,00	0,00	393,79
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BZ 31.12.2022</b>	<b>8 684,89</b>	<b>7 313,03</b>	<b>1 495,08</b>	<b>0,00</b>	<b>17 493,00</b>

Odpisy aktualizujące wyroby gotowe na kwotę 3 837,83 zostały utworzone na wyroby, które zostały przeznaczone do utylizacji. Rozwiązanie odpisów aktualizujących dotyczy zlikwidowanych surowców.

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

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

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

Nie wystąpiły

24) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.  
**Nota nr 24 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto**

		<i>Rok poprzedni (opcjonalnie)</i>	<i>Rok bieżący</i>	<i>Podstawa prawna</i>
		<b>01.01.2022- 31.03.2022</b>	<b>01.04.2022- 31.12.2022</b>	
<b>A.</b>	<b>ZYSK / STRATA brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>3 400 250,22</b>	
<b>B.</b>	<b>Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>20 065 478,04</b>	
	przychody wolne od podatku -dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego)		2 298 221,11	art.17 ust 1 pkt 47
	przychody wolne od podatku - dotacje, subwencje na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne		9 928 917,13	art.17 ust 1 pkt 21
	przychody wolne od podatku - kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych		3 542 625,84	art. 17 ust. 1 pkt 48
	przychody wolne od podatku -środki otrzymywane przez uczestników projektów unijnych		288 648,42	art. 17 ust. 1 pkt 53
	przychody wolne od podatku - dochód przeznaczony na cele statutowe		4 007 065,54	art.17 ust 1 pkt 4
<b>C.</b>	<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>10 237 628,43</b>	
	równowartość amortyzacji prawa użytkowania wieczystego		165 956,25	Art. 16c
	równowartość amortyzacji sfinansowanych dotacją lub w jakiegokolwiek innej formie		1 881 378,40	art. 17 ust 1 pkt 21 w pow. z art. 16 ust. 1 pkt 48
	przychód z tyt rozliczenia dotacji		3 997 515,57	art.17
	przychód z tyt rozliczenia subwencji otrzymanej w roku poprzednim		1 624 084,09	art.17 ust 1b
	przychód sfinansowany Fundusz Rozwoju		955 112,38	art.17 ust 1b
	naliczone, lecz nieotrzymane odsetki		39 995,56	art. 12 ust. 4 pkt 2
	różnice kursowe z wyceny bilansowej		-13 974,24	art.15a

	naliczone odszkodowania, kary		85 410,90	art. 12 ust. 3e
	aktualizacja wartości inwestycji		1 068 000,00	art. 12
	odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów		260 289,06	art. 12 w zw. z art. 16 ust. 1 pkt 26a
	rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze		173 860,46	art. 12 ust. 1 pkt 5a
<b>D.</b>	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>143 644,94</b>	
	Otrzymane odszkodowanie		24 784,94	art. 12 ust. 3e
	Przychód z tyt. ujawnienia środków trwałych		118 860,00	art. 12
<b>E.</b>	<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>9 830 888,03</b>	
	amortyzacja prawa użytkowania wieczystego		165 956,25	art. 16c
	amortyzacja środków trwałych i wnip od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie oraz amortyzacja środków trwałych finansowanych w formie leasingu operacyjnego		2 850 096,39	art. 16 ust. 1. 48
	PFRON		201 069,00	art. 16 ust. 1 pkt 36
	składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa		12 230,52	art. 16 ust. 1 pkt 37
	koszty sfinansowane dotacjami i środkami z funduszu rozwoju		4 952 627,95	art. 16 ust. 1 pkt 58
	koszty pokryte dochodem z lat poprzednich przeznaczonym na cele statutowe		1 624 084,09	art.17 ust 1b
	odsetki budżetowe		1 642,89	art. 16 ust. 1 pkt 21
	wydatki na zakup paliwa dotyczące używania samochodów osobowych		11 212,95	art. 16 ust. 1 pkt 51
	pozostałe		11 967,99	
<b>F.</b>	<b>Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>838 328,07</b>	
	odpisy aktualizujące wartość należności		240 710,10	art. 16 ust. 1 pkt 26a

	utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe		628 652,29	art. 16 ust. 1 pkt 27
	utworzenie rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze		266 083,65	art. 16 ust. 1 pkt 27
	niezrealizowane różnice kursowe ujemne		0,00	art. 15a
	naliczony odpis na ZFŚS		0,00	art. 16 ust. 1 pkt 9 lit. b
	nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek od wynagrodzeń		206 919,54	art. 16 ust. 1 pkt 57a
	korekta rezerwy na niewykorzystane urlopy		-505 252,73	z art. 16 ust. 1 pkt 27
	pozostałe		1 215,22	
<b>G.</b>	<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>759 119,13</b>	
	uprawdopodobnienie nieściągalności wierzytelności			art. 16 ust. 1 pkt 26a
	opłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z kosztów roku ubiegłego na podstawie art. 16 ust. 12 pkt 57a i art. 16 ust. 7d		145 794,16	art. 15 ust 4h
	wypłacone świadczenia pracownicze wyłączone z kosztów roku ubiegłego na podst art. 16 ust 1 pkt 27		613 324,97	art. 15 ust 4g
<b>H.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.</b>	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>17 085 745,13</b>	
	przychody włączone do opodatkowania (otrzymane		17 322 250,48	art. 12 ust. 1 pkt 1
	koszty leasingu operacyjnego (zakwalifikowanego jako leasing finansowy dla celów bilansowych)		-236 505,35	art. 17b
<b>J.</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>0,00</b>	<b>236 630,79</b>	
<b>K.</b>	<b>Stawka podatkowa</b>	<b>0,19</b>	<b>0,19</b>	
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>0,00</b>	<b>44 960,00</b>	
<b>Ł.</b>	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 19%	0,00	0,00	
<b>M.</b>	Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczonego 19%	0,00	0,00	

N.	Pozostałe zmiany podatku dochodowego (+/-)	0,00	0,00
O.	<b>Podatek wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>0,00</b>	<b>44 960,00</b>

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

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

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022
Wartość ogółem, z tego:	5 662 976,93
odsetki	0,00
skapitalizowane różnice kursowe	0,00

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

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

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

Nie występuje

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

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

Wyszczególnienie	Wysokość nakładów netto	
<b>Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:</b>	poniesione w 2022 r.	5 662 976,93
	planowane na 2023 r.	34 422 214,52
<b>Nakłady na ochronę środowiska:</b>	poniesione w 2022 r.	3 633 036,94
	planowane na 2023 r.	1 050 422,40

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

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

Wyszczególnienie/ Opis	Kwota
<b>Przychody :</b>	<b>1 068 000,00</b>
1. Aktualizacja wyceny inwestycji w nieruchomości	1 068 000,00
2.	0,00
3	0,00
<b>Koszty :</b>	<b>0,00</b>
1.	0,00
2.	0,00
3	0,00

Aktualizacja dotyczy nieruchomości mieszczącej się w Łodzi na ul. Wólczarskiej 55/59 i została dokonana na podstawie wyceny sporządzonej przez rzeczoznawcę na dzień 31.12.2022.

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

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

Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi wyniosły 11.634.172,94zł. i dotyczą kosztów ponoszonych na etapie prac badawczych.

30) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

**Nota nr 30 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645) lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy. - nie dotyczy**

Nie wystąpiły

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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

Pozycja bilansowa	Rodzaj waluty	Wartość kursu na dzień bilansowy	Kurs średni w okresie	Nr tabeli	Dzień bilansowy
Środki pieniężne	EUR	4,6899	-	252/A/NBP/2022	31.12.2022
Środki pieniężne	USD	4,4018	-	252/A/NBP/2022	31.12.2022
Środki pieniężne	CHF	4,7679	-	252/A/NBP/2022	31.12.2022
Środki pieniężne	GBP	5,2957	-	252/A/NBP/2022	31.12.2022
Należności i zobowiązania	EUR	4,6899	-	252/A/NBP/2022	31.12.2022
Należności i zobowiązania	USD	4,4018	-	252/A/NBP/2022	31.12.2022
Należności i zobowiązania		0,0000	-		
Należności i zobowiązania		0,0000	-		
Należności i zobowiązania		0,0000	-		

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

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

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	BZ 31.03.2022	BZ 31.12.2022
<b>1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:</b>	<b>10 397 957,20</b>	<b>10 175 021,68</b>
a) Kasa	0,00	0,00
b) Bieżące rachunki w banku (własne i subwencja)	7 082 840,16	2 284 784,15
c) rachunki w banku do obsługi projektów o ograniczonej możliwości korzystania	2 940 847,01	7 779 650,61
d) ZFŚS rachunek w banku	218 604,63	93 775,53
e) Rachunki VATw banku	56 887,10	16 811,39
f) Rachunki w banku - wadia i zabezpieczenia	98 778,30	0,00

<b>2. Inne środki pieniężne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
b) nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
c) lokaty do 1 m-ca	0,00	0,00
<b>3. Inne aktywa pieniężne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) lokaty	0,00	0,00
b) odsetki od lokat	0,00	0,00
c) nie zaliczone do środków pieniężnych w rozumieniu rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
<b>4. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) nienotyfikowane odsetki z lokat	0,00	0,00
b) udzielone pożyczki	0,00	0,00
c)	0,00	0,00
<b>5. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (1+2+3-3c+4)</b>	<b>10 397 957,20</b>	<b>10 175 021,68</b>

1) Różnica w poz. F Rachunku Przepływów Pieniężnych – Środki pieniężne na początek okresu

Stan środków pieniężnych na początek okresu został pomniejszony o dodatnie różnice kursowe z wyceny środków na rachunkach walutowych na dzień 31.03.2022 r.

Bilansowy stan środków pieniężnych na początek okresu	10.398.198,11
- dodatnie różnice kursowe od środków na rachunku walutowym	240,91
Środki pieniężne na początek okresu w poz. F rachunku przepływów pieniężnych	10.397.957,20

2) Różnica w poz. G – Środki pieniężne na koniec okresu

Stan środków pieniężnych na koniec okresu został powiększony o ujemne różnice kursowe z wyceny środków na rachunkach walutowych na dzień 31.12.2022 r.

Bilansowy stan środków pieniężnych na koniec okresu	10.173.553,06
+ ujemne różnice kursowe od środków na rachunku walutowym	1.468,62
Środki pieniężne na koniec okresu w poz. G rachunku przepływów pieniężnych	10.175.021,68

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

Wyszczególnienie		01.04.2021- 31.12.2021	01.04.2022- 31.12.2022
<b>1.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>4 372 779,63</b>	<b>4 534 681,70</b>
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	635 741,38	126 376,62
	amortyzacja środków trwałych	3 737 038,25	4 101 702,04
	amortyzacja - pozostałe		306 603,04
<b>2.</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>49 715,98</b>	<b>88 825,38</b>
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	490,32	0,00
	odsetki zapłacone od kredytów	0,00	37 191,40
	odsetki zapłacone z tyt. leasingu	47 853,22	51 633,98
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	odsetki zapłacone od długoterminowych należności	0,00	0,00
	dywidendy otrzymane	0,00	0,00
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	1 372,44	0,00
	odsetki naliczone od lokat	0,00	0,00



<b>3.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>-1 278 000,00</b>	<b>-536 085,63</b>
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych	0,00	0,00
	przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0,00	-4 748,84
	wartość netto sprzedanych i zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	wartość netto zlikwidowanych aktywów	0,00	0,00
	strata ze zbycia krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
	aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych	0,00	0,00
	wycena nieruchomości	-1 278 000,00	-1 068 000,00
	najem nieruchomości inwestycyjnej	0,00	-158 556,74
	koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnej	0,00	695 219,95
<b>4.</b>	<b>Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-430 726,34</b>	<b>-397 702,22</b>
	bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	0,00	0,00
	bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	-430 726,34	-397 702,22
	wartość rezerw z tyt.podatku odroczonego odnoszona na kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	wartość rezerw wyłączona w wyniku utraty kontroli	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-385 881,96</b>	<b>-2 380 338,54</b>
	bilansowa zmiana zapasów	-385 881,96	-2 380 338,54
	wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli	0,00	0,00
	wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-769 833,80</b>	<b>-19 417,73</b>
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-769 633,80	-19 417,73
	korekta o rozrachunki wniesione aportem	0,00	0,00
	korekta o dopłaty do kapitału	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-200,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych	0,00	0,00
<b>7.</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-5 347 909,29</b>	<b>-6 784 613,64</b>
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-1 645 029,89	-5 458 079,61
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt.leasingu	0,00	-217 651,44
	spłata udzielonych pożyczek	0,00	1 282 887,67
	wpływ udzielonych pożyczek	-1 431 306,04	-4 146,62
	korekta o rozrachunki wniesione aportem	0,00	0,00

	korekta o przeznaczenie zysku na fundusze	-627 520,58	-2 267 147,42
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-1 614 407,01	-329 402,38
	korekta o zmianę stanu innych zobowiązań długoterminowych	-29 645,77	208 926,16
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu wypłat dla wspólnika	0,00	0,00
<b>8.</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>-5 172 629,32</b>	<b>9 497 968,83</b>
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	377 868,76	9 666 300,24
	ujawnienie środków trwałych (nie ustalono przyczyny nadwyżki)	0,00	-168 331,41
	odsetki naliczone z tyt.leasingu	0,00	0,00
	dotacje	-5 550 498,08	0,00
<b>9.</b>	<b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>	<b>99 368,60</b>	<b>18 939,63</b>
	likwidacja środków trwałych	0,00	0,00
	przeszacowanie wartości inwestycji	0,00	0,00
	korekta lat ubiegłych (rezerwa utworzona po raz pierwszy)	424 326,99	0,00
	zapłacone prowizje z tyt kredytu	0,00	20 000,00
	inne	-324 958,39	-1 060,37

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

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

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

Nie wystąpiły

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

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

Nie wystąpiły - Instytut nie posiada jednostek powiązanych

**1) Z jednostkami powiązanymi kapitałowo**

Opis transakcji i wpływu na sytuację majątkową:

**2) z jednostkami powiązanymi osobowo**

Opis transakcji i wpływu na sytuację majątkową:

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

Opis transakcji i wpływu na sytuację majątkową:

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

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

Grupy zawodowe		liczba etatów
1	Pracownicy administracyjni	98,11
2	Pracownicy inżynieryjno-techniczni	130,47
3	Pracownicy badawczy	77,56
4	Pracownicy produkcji i obsługi	115,40
<b>Razem</b>		<b>421,54</b>

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

Pracownicy pionów		liczba etatów
1	Pion badawczy	77,56
2	Pion wsparcia	343,98
<b>Razem</b>		<b>421,54</b>

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

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

Wyszczególnienie	Kwota w bieżącym roku obrotowym
<b>1. Wynagrodzenie wypłacone bądź należne:</b>	<b>903 612,11</b>
Dyrektor Instytutu i Zastępcy	894 512,11
Rada Instytutu	9 100,00
<b>2. Zobowiązania wynikające z emerytur i tym podobnych:</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

Nie wystąpiły

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

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

Wyszczególnienie		Kwota (brutto)
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	13 222,50
2	Inne usługi atestacyjne	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00
<b>Razem</b>		<b>13 222,50</b>

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

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

Rodzaj popełnionego błędu:	01.01.2022-31.03.2022			01.04.2022-31.12.2022		
	Przed korektą	Korekta	Po korekcie	Przed korektą	Korekta	Po korekcie
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

Nie wystąpiły

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

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

Wyszczególnienie	Wpływy na sumę bilansową (kwota)	Wpływy na wynik finansowy (kwota)
1	0,00	0,00
2	0,00	0,00
3	0,00	0,00

Nie wystąpiły

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

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

Opis zmian zasad rachunkowości/ metod wyceny	Przyczyna zmiany	Przed korektą	Po korekcie	Wpływ na wynik finansowy (kwota)	Wpływ na kapitał własny (kwota)
1		0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00
4		0,00	0,00	0,00	0,00
5		0,00	0,00	0,00	0,00
6		0,00	0,00	0,00	0,00
7		0,00	0,00	0,00	0,00
8		0,00	0,00	0,00	0,00
9		0,00	0,00	0,00	0,00
10		0,00	0,00	0,00	0,00

Nie wystąpiły - sprawozdanie sporządzone jest za pierwszy okres działalności Instytutu.

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

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

Pozycja sprawozdawcza	Wartość w roku poprzedzającym	Wartość po doprowadzeniu do porównywalności	Różnica	Wyjaśnienia korekt
RZiS Poz. A.II - Zmiana stanu produktów	-451 402,53	-875 729,52	-424 326,99	oszacowanie rezerwy na niewykorzystane urlopy w kwocie dot. roku 2021 (korekta lat ubiegłych Ł-IW)
RZiS Poz. A.III - Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	609 352,41	337 169,15	-272 183,26	zmiana sposobu prezentacji kosztów wynagrodzeń dot. najmu
RZiS Poz. B.V - Wynagrodzenia	20 628 329,08	20 398 226,44	-230 102,64	zmiana sposobu prezentacji kosztów wynagrodzeń dot. najmu
RZiS Poz. B.VI - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 273 210,69	4 231 130,07	-42 080,62	zmiana sposobu prezentacji kosztów wynagrodzeń dot. najmu
RPP Poz. A.I - Zysk (strata) netto	4 701 606,71	4 277 279,72	-424 326,99	oszacowanie rezerwy na niewykorzystane urlopy w kwocie dot. roku 2021 (korekta lat ubiegłych Ł-IW)
RPP Poz. A.II.4 - Zysk (strata) z działalności in	0,00	-1 278 000,00	-1 278 000,00	sposób prezentacji aktualizacji wartości nieruchomości
RPP Poz. A.II.10 Inne korekty	-1 602 958,39	99 368,60	1 702 326,99	424 326,99 - oszacowanie rezerwy na niewykorzystane urlopy w kwocie dot. roku 2021 (korekta lat ubiegłych Ł-IW); 1 278 000,00 - zmiana sposobu prezentacji aktualizacji wartości nieruchomości

\*Powyższe korekty dotyczą okresu porównawczego, tj. 01.04-31.12.2021

Dane porównawcze obejmują łączne dane trzech połączonych instytucji.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2020	Dane za rok 2021	Dane za rok 2022
A.	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>53 682 632,16</b>	<b>60 122 347,96</b>	<b>69 156 619,36</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 764 207,25	60 229 066,27	68 800 747,36
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-367 437,08	-544 380,69	-84 343,29
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	255 288,09	419 956,72	399 552,12
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 573,90	17 705,66	40 663,17

<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>55 723 518,13</b>	<b>60 144 989,33</b>	<b>68 148 643,90</b>
I.	Amortyzacja	4 793 347,84	5 141 012,05	5 374 051,28
II.	Zużycie materiałów i energii	13 223 035,40	16 018 868,84	21 606 486,82
III.	Usługi obce	6 408 655,39	5 407 537,36	5 963 931,37
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	610 096,73	681 892,61	401 876,63
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	25 034 248,93	26 613 662,78	27 733 420,95
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 217 901,12	5 583 886,16	6 191 973,78
	- emerytalne	2 250 046,43	2 361 802,68	667 749,60
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	416 445,06	691 949,61	846 399,31
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 787,66	6 179,92	30 503,76
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 040 885,97</b>	<b>-22 641,37</b>	<b>1 007 975,46</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>10 769 310,15</b>	<b>7 478 013,78</b>	<b>7 225 996,34</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 242,60	200,00	4 748,84
II.	Dotacje	931 509,41	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 193 154,60	1 386 250,53	1 374 002,77
IV.	Inne przychody operacyjne	7 637 403,54	6 091 563,25	5 847 244,73
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 181 005,70</b>	<b>4 743 666,99</b>	<b>6 440 041,11</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	285 672,41	262 790,49	667 138,28
III.	Inne koszty operacyjne	3 895 333,29	4 480 876,50	5 772 902,83
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>4 547 418,48</b>	<b>2 711 705,42</b>	<b>1 793 930,69</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>111 052,94</b>	<b>37 076,78</b>	<b>96 334,19</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	111 052,94	37 076,78	88 687,73
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych , w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	7 646,46
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>84 619,33</b>	<b>116 070,63</b>	<b>219 774,84</b>
I.	Odsetki, w tym:	26 124,84	71 350,76	150 863,62
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	643,39	1 309,48	16 308,73
IV.	Inne	57 851,10	43 410,39	52 602,49
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4 573 852,09</b>	<b>2 632 711,57</b>	<b>1 670 490,04</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>96 388,00</b>	<b>92 218,00</b>	<b>68 034,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>4 477 464,09</b>	<b>2 540 493,57</b>	<b>1 602 456,04</b>

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

AKTYWA	Dane za rok 2020	Dane za rok 2021	Dane za rok 2022
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>64 704 435,85</b>	<b>66 846 290,63</b>	<b>70 160 570,02</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>772 297,05</b>	<b>94 080,25</b>	<b>52 267,31</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	672 514,44	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	99 782,61	94 080,25	52 267,31
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>48 531 707,78</b>	<b>52 038 559,76</b>	<b>55 270 101,20</b>
1. Środki trwałe	43 196 229,30	47 736 724,68	44 483 024,60
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	5 171 008,62	5 992 337,22	5 765 540,62
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	28 690 362,58	29 445 299,17	28 085 324,02
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 784 494,11	8 560 639,39	7 383 017,03
d) środki transportu	314 541,86	362 241,81	288 887,34
e) inne środki trwałe	4 235 822,13	3 376 207,09	2 960 255,59
2. Środki trwałe w budowie	5 185 594,15	4 268 895,08	10 787 076,60
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	149 884,33	32 940,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00



<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>14 158 431,02</b>	<b>13 078 000,00</b>	<b>14 146 000,00</b>
1. Nieruchomości	14 158 431,02	13 078 000,00	14 146 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 242 000,00</b>	<b>1 635 650,62</b>	<b>692 201,51</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 242 000,00	1 635 650,62	692 201,51
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>29 036 185,61</b>	<b>25 382 566,98</b>	<b>27 643 601,65</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>3 661 542,39</b>	<b>3 365 397,49</b>	<b>5 248 119,62</b>
1. Materiały	2 176 716,65	2 277 812,10	4 001 906,64
2. Półprodukty i produkty w toku	474 255,24	221 756,53	566 227,98
3. Produkty gotowe	985 134,71	860 569,94	655 678,52
4. Towary	2 269,64	1 409,60	733,11
5. Zaliczki na dostawy i usługi	23 166,15	3 849,32	23 573,37
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>10 812 055,86</b>	<b>9 785 506,13</b>	<b>11 205 139,06</b>
1. Należność od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	10 812 055,86	9 785 506,13	11 205 139,06
a) z tytułu dostaw i usług	9 317 436,29	8 793 377,33	10 625 724,64
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	9 317 436,29	8 793 377,33	10 625 724,64
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tyt. pod., cel., ubezp. społ. i zdr. oraz innych	880 026,08	711 082,43	186 128,56
c) inne	614 593,49	281 046,37	393 285,86
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>13 877 034,02</b>	<b>11 251 056,10</b>	<b>10 173 553,06</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 877 034,02	11 251 056,10	10 173 553,06
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 877 034,02	11 251 056,10	10 173 553,06
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	13 877 034,02	11 251 056,10	10 173 553,06
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00

2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterm. rozliczenia międzyokr.</b>	<b>685 553,34</b>	<b>980 607,26</b>	<b>1 016 789,91</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały ( akcje własne)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa Razem</b>	<b>93 740 621,46</b>	<b>92 228 857,61</b>	<b>97 804 171,67</b>

<b>PASYWA</b>	<b>Dane za rok 2020</b>	<b>Dane za rok 2021</b>	<b>Dane za rok 2022</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>46 795 891,78</b>	<b>48 243 482,28</b>	<b>47 578 790,90</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>35 842 522,41</b>	<b>35 842 228,13</b>	<b>35 842 823,79</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzony zgodnie ze statutem lub umową	0,00	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>2 046 865,75</b>	<b>2 047 160,03</b>	<b>2 046 564,37</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze)rezerwowe</b>	<b>7 664 125,88</b>	<b>7 768 695,88</b>	<b>6 334 112,52</b>
- tworzony zgodnie ze statutem lub umową	155 399,48	205 399,48	6 334 112,52
- na udziały własne	0,00	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-3 235 086,35</b>	<b>44 904,67</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>4 477 464,09</b>	<b>2 540 493,57</b>	<b>3 355 290,22</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>46 944 729,68</b>	<b>43 985 375,33</b>	<b>50 225 380,77</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 484 934,12</b>	<b>4 469 753,58</b>	<b>4 858 658,84</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 484 934,12	4 469 753,58	4 858 658,84
- długoterminowa	3 090 720,03	2 940 650,99	2 954 906,73
- krótkoterminowa	1 394 214,09	1 529 102,59	1 903 752,11
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>740 714,50</b>	<b>777 438,11</b>	<b>1 102 317,64</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	740 714,50	777 438,11	1 102 317,64
a) kredyty i pożyczki	144 749,98	24 125,06	226 995,96
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	250 877,09	601 194,01	525 183,48
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	345 087,43	152 119,04	350 138,20
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>16 383 202,02</b>	<b>13 032 001,70</b>	<b>10 382 685,54</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
<b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>8 655 055,44</b>	<b>9 626 578,19</b>	<b>8 005 279,76</b>
a) kredyty i pożyczki	897 779,70	1 143 636,74	337 523,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	78 082,32	240 270,40	303 318,79
d) z tytułu dostaw i usług	5 548 323,30	4 757 360,02	4 617 561,95
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy	5 548 323,30	4 757 360,02	4 617 561,95
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	69 656,37	59 942,42	28 410,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł i ubezp. społecznych	1 582 283,03	1 802 864,01	1 626 336,52
h) z tytułu wynagrodzeń	232 092,83	810 898,36	482 008,87
i) inne	246 837,89	811 606,24	610 120,23
<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>7 728 146,58</b>	<b>3 405 423,51</b>	<b>2 377 405,78</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>25 335 879,04</b>	<b>25 706 181,94</b>	<b>33 881 718,75</b>

1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	25 335 879,04	25 706 181,98	33 881 718,75
- długoterminowe	18 505 913,04	17 328 553,75	20 738 364,17
- krótkoterminowe	6 829 966,00	8 377 628,19	13 143 354,58
<b>Pasywa Razem</b>	<b>93 740 621,46</b>	<b>92 228 857,61</b>	<b>97 804 171,67</b>

Różnica pomiędzy wysokością zysku netto wykazanego w bilansie na dzień 31.12.2022 r. a zyskiem netto wykazanym w rachunku zysków i strat za 2022 r. wynika z dokonanego podziału wyniku za okres 01.01.2022-31.03.2022. Kwota 1.752.834,18 wpłynęła na zmniejszenie kapitału rezerwowego (zgodnie z decyzją Prezesa Centrum dotyczącą podziału wyniku kwota 206.000,20 zwiększyła a kwota 1 958 834,38 zmniejszyła kapitał rezerwowi).

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

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2020	Dane za rok 2021	Dane za rok 2022
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I.	Zysk / Strata netto	4 477 464,09	2 540 493,57	1 602 456,04
II.	Korekty razem	-9 727 842,90	-8 928 516,98	3 634 540,39
1.	Amortyzacja	5 214 435,35	5 702 979,67	5 758 065,73
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-377,21	4 865,03	-3 264,99
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	23 162,27	52 411,39	105 196,17
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 071 242,60	-1 278 200,00	-536 085,63
5.	Zmiana stanu rezerw	-245 685,64	-439 507,53	813 232,25
6.	Zmiana stanu zapasów	-309 968,06	296 144,90	-1 882 713,00
7.	Zmiana stanu należności	-1 754 801,60	1 026 549,73	-1 419 075,43
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 041 762,21	-6 591 156,80	-5 490 284,56
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 979 030,80	-7 801 971,97	6 708 493,18
10.	Inne korekty	-562 572,40	99 368,60	-419 023,33
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-5 250 378,81	-6 388 023,41	5 236 996,43
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I.	Wpływy	9 042,60	200,00	401 465,45
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 042,60	200,00	4 748,84
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00

	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	396 716,61
II.	Wydatki	3 136 147,95	3 856 615,55	7 855 468,21
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 136 147,95	3 856 615,55	6 922 088,39
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	933 379,82
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 127 105,35	-3 856 415,55	-7 454 002,76

#### C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I.	Wpływy	7 257 027,28	10 290 578,91	3 945 021,70
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	833 038,91	1 098 294,30	697 307,81
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	6 423 988,37	9 192 284,61	3 247 713,89
II.	Wydatki	445 117,88	2 667 252,84	2 808 783,40
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	277 357,94	664 523,93	1 302 970,76
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00

7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	240 468,99	341 301,77
8.	Odsetki	149 424,80	53 545,64	111 624,98
9.	Inne wydatki finansowe	18 335,14	1 708 714,28	1 052 885,89
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 811 909,40	7 623 326,07	1 136 238,30
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-1 565 574,76	-2 621 112,89	-1 080 768,03
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 568 053,55	-2 625 977,92	-1 077 503,04
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 865,03	-3 663,23	-3 264,99
F.	Środki pieniężne na początek okresu	15 442 477,36	13 876 902,60	11 255 789,71
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	13 876 902,60	11 255 789,71	10 175 021,68
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 406 688,10	3 335 097,70	7 888 985,35

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

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

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

Nie wystąpiły

44) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

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

Nie wystąpiły

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

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

Nazwa i siedziba jednostki	% posiadanego zaangażowania w kapitale	Kapitał własny Spółki za ostatni rok obrotowy	Zysk / Strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
	0,00%	0,00	0,00
	0,00%	0,00	0,00
	0,00%	0,00	0,00
	0,00%	0,00	0,00
	0,00%	0,00	0,00

Nie wystąpiły

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

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

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

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

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

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

Nie dotyczy

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

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

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

Institut, który został wykreślony z rejestru	Przedmiot działalności Instytutu	Przychody za okres	Koszty za okres	Zysk za okres	Strata za okres	Zmiana kapitału własnego między początkiem roku obrotowego a dniem połączenia
Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytut Biopolimerów i Włókien Chemicznych	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych	3 899 092,60	5 233 152,77		1 334 060,17	-1 334 060,17
Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytut Przemysłu Skórzanego	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych	2 685 881,26	2 479 881,06	206 000,20		206 000,20
Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytut Włókiennictwa	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych	11 523 296,03	12 148 070,24		624 774,21	-1 049 101,20

Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a zmianą kapitału własnego między początkiem roku obrotowego a dniem połączenia dla Łukasiewicz-IW wynika korekty lat ubiegłych.

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

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

Nie występuje

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

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

Oceniając sytuację finansową Instytutu należy wziąć pod uwagę skutki inwazji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę. Miała ona przede wszystkim wpływ na wzrost kosztów energii, które w okresie 01.04.2022-31.12.2022 wyniosły 3.202.397,22 zł i w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego wzrosły ponad dwukrotnie. Istotną informacją jest planowana sprzedaż nieruchomości zlokalizowanej w Krakowie przy ul. Zakopiańskiej 9. Decyzja o sprzedaży wynika przede wszystkim ze złego stanu technicznego budynku. Aktualnie prowadzona jest tam działalność statutowa i nie jest ona przewidziana do zaniechania.

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

Nie wystąpiły

**1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu**

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

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

**2. Pożyczki udzielone i należności własne**

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

**4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

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

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

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

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

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

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



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

Nazwa instrumentu finansowego	BZ 31.03.2022	Zwiększenie odpisów	Zmniejszenie odpisów	BZ 31.12.2022
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Nazwa instrumentu finansowego	Wartość bilansowa zł	Wartość godziwa na dzień bilansowy zł
-	0,00	0,00

Nie wystąpiły

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

Podstawowymi celami realizowanymi poprzez zarządzanie ryzykiem finansowym są: zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji celów finansowych i strategicznych instytutu, zminimalizowanie ryzyka utraty płynności, ograniczenie ryzyka kursowego.

W związku z realizacją powyższych celów zostały wdrożone narzędzia umożliwiające monitoring realizacji planu finansowego (instytut działa w oparciu o roczny plan finansowy) i sytuacji płynnościowej, co pozwala szybko reagować na ewentualne zagrożenia.

#### Nota nr 51d Działalność gospodarcza wyodrębniona

Wydzielona działalność gospodarcza		Przychody	Koszty	Wynik
1.	Wynajem i dzierżawa majątku trwałego	3 669 374,80	2 148 969,82	<b>1 520 404,98</b>
2.	Sprzedaż usług	573 942,40	502 191,04	<b>71 751,36</b>
3.	Sprzedaż towarów i produktów	32 675,00	25 417,68	<b>7 257,32</b>
4.		0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>		<b>4 275 992,20</b>	<b>2 676 578,54</b>	<b>1 599 413,66</b>

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

Specyfikacja pozostałych przychodów operacyjnych		01.04.2021- 31.12.2021	01.04.2022- 31.12.2022
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 748,84
2.	Dotacje	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	84 613,03	264 629,34
4.	Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	1 278 000,00	1 068 000,00
5.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	346 269,36	165 956,25
6.	Najem i dzierżawa środków trwałych	3 231 931,53	3 669 374,80
7.	Darowizny otrzymane	0,00	0,00
8.	Rezerwy	572 425,81	173 860,46
9.	Odszkodowania	307 900,58	93 313,10
10.	Spisane zobowiązania	0,00	0,00
11.	Korekta VAT z tytułu przewyższania/proporcji	136 410,00	0,00
12.	Pozostałe przychody ze sprzedaży	33 636,30	36 870,40
13.	Wynagrodzenie z tytułu terminowej zapłaty pdof, itd...	0,00	0,00
14.	Inne przychody operacyjne	144 520,76	99 102,48
<b>Razem</b>		<b>6 135 707,37</b>	<b>5 575 855,67</b>

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

Specyfikacja pozostałych kosztów operacyjnych		01.04.2021- 31.12.2021	01.04.2022- 31.12.2022
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	260 565,18	228 239,20
3.	Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
4.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	344 156,16	165 956,25
5.	Najem i dzierżawa środków trwałych	2 357 432,37	2 148 969,82
6.	Darowizny przekazane	0,00	0,00
7.	Rezerwy	437 751,64	628 652,29
8.	Odszkodowania	0,00	1 171,12
9.	Spisane należności	17 291,95	0,00
10.	Korekta VAT z tytułu przewyższania/proporcji	0,00	0,00
11.	Koszt własny pozostałych przychodów ze sprzedaży	0,00	0,00
12.	Koszty postępowania sądowego i zastępstwa procesowego	35 460,17	13 579,77
13.	Inne koszty operacyjne, w tym:	147 885,56	961 498,03
a)	koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnej		695 219,95
b)	pozostałe	147 885,56	266 278,08
<b>Razem</b>		<b>3 600 543,03</b>	<b>4 148 066,48</b>

Poz. 7 Rezerwy dotyczy utworzenia rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w wysokości 626.569,37 oraz rezerw na odprawy rentowe w wysokości 2.082,92.

**Nota nr 51g Specyfikacja przychodów finansowych**

Specyfikacja przychodów finansowych		01.04.2021- 31.12.2021	01.04.2022- 31.12.2022
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)		0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	34 015,18	58 336,61
a)	bankowe	30,83	482,49
b)	z lokat	0,00	0,00
c)	od należności	24 298,31	57 854,12
d)	od udzielonej pożyczki	9 639,72	0,00
e)	inne	46,32	0,00
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)		0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)		0,00	0,00
5.	Inne, w tym:	0,00	0,00
a)	różnice kursowe	0,00	0,00
b)	pozostałe	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>34 015,18</b>	<b>58 336,61</b>

**Nota nr 51h Specyfikacja kosztów finansowych**

Specyfikacja kosztów finansowych		01.04.2021- 31.12.2021	01.04.2022- 31.12.2022
1.	Odsetki, w tym:	67 889,89	98 441,12
a)	od zobowiązań	16 440,71	7 972,85
b)	budżetowe	3 335,94	1 642,89
c)	leasing	47 853,22	51 633,98
d)	inne	260,02	37 191,40
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)		0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	1 309,48	16 308,73
a)	należności z tytułu odsetek	1 309,48	16 308,73
4.	Inne, w tym:	61 829,99	30 208,59
a)	różnice kursowe	61 765,59	30 208,59
b)	pozostałe	64,40	0,00
<b>Razem</b>		<b>131 029,36</b>	<b>144 958,44</b>

Poz. Inne odsetki dotyczy odsetek od kredytów i pożyczek.

**Nota nr 51i Wykorzystanie funduszy jednostki**

Wyszczególnienie	BZ 31.03.2022	Zwiększenia	w tym:		Wykorzystanie	BZ 31.12.2022
			odpis z zysku	inne zwiększenia		
Fundusz statutowy	35 842 228,13	595,66	0,00	595,66	0,00	35 842 823,79
Fundusz z aktualizacji wyceny	2 047 160,03	0,00	0,00	0,00	595,66	2 046 564,37
Fundusz rezerwowy	7 768 695,88	948 578,01	948 578,01	0,00	2 383 161,37	6 334 112,52
Fundusz rozwoju	1 629 126,07	867 147,42	867 147,42	0,00	1 300 338,14	1 195 935,35
Fundusz nagród	733 828,27	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	1 197 412,77	936 415,50
Fundusz wdrożeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	407 369,41	540 129,47	0,00	540 129,47	702 443,95	245 054,93