



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES  
OD 1 STYCZNIA 2022 DO 31 GRUDNIA 2022 ROKU  
OŚRODKA PRZETWARZANIA INFORMACJI – PAŃSTWOWEGO  
INSTYTUTU BADAWCZEGO**

---

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

1) Ośrodek Przetwarzania Informacji – Państwowy Instytut Badawczy (OPI PIB) z siedzibą w Warszawie przy Alei Niepodległości 188 B działa na podstawie:

- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 498.);
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku – Przepisy wprowadzające ustawy reformujące system nauki (Dz. U. z 2010 r. Nr 96 z późn. zm.);
- ustawy z dnia 20 lipca 2018, Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. z 2022 r. poz. 574)
- zarządzenia nr 12 Ministra - Kierownika Urzędu Postępu Naukowo-Technicznego i Wdrożeń z dnia 13.12.1990 roku w sprawie utworzenia jednostki badawczo-rozwojowej pod nazwą (firmą) Ośrodek Przetwarzania Informacji (Dz. Urzędu Postępu Naukowo-Technicznego i Wdrożeń Nr 4, poz.13);
- Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 października 2013 roku w sprawie nadania Ośrodkowi Przetwarzania Informacji statusu państwowego instytutu badawczego (Dz. U. poz. 1452);
- Zarządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 23 października 2014 roku w sprawie zatwierdzenia statutu Ośrodka Przetwarzania Informacji – Państwowego Instytutu Badawczego (Dz. Urz. MNiSW, poz. 60);
- wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie nr 0000127372.

Przedmiotem działalności Ośrodka Przetwarzania Informacji – Państwowego Instytutu Badawczego w 2022 roku było realizowanie zadań i projektów określonych w statucie w podziale na działalność podstawową instytutu (art. 2 ust. 1 pkt. 1-3 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku **o instytutach badawczych** – tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 498) i inną (art. 2 ust. 4 ustawy) oraz prowadzenie działalności gospodarczej równoległe w obydwu rodzajach działalności – podstawowej i innej. Realizowano również zadania Instytutu jako Państwowego Instytutu Badawczego (art. 21 i art. 22 ustawy).

Działalność gospodarczą stanowi tworzenie systemów informatycznych, świadczenie usług informatycznych, wynajem powierzchni biurowych, przeprowadzanie badań na zlecenie, wykonywanie raportów z posiadanych baz danych.

Działalność statutowa to prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych, projektowych, wdrożeniowych i usługowych w zakresie systemów informatycznych i działań wspomagających badania.

---

Przedmiot działania OPI jako Państwowego Instytutu Badawczego określony został w § 2 Rozporządzenia Rady Ministrów z 23 października 2013 r. jako: „ (...) prowadzenie badań naukowych lub prac rozwojowych i wdrażanie ich wyników oraz świadczenie usług w zakresie systemów informacyjnych. Dotyczy to interaktywnych inteligentnych systemów informacyjnych, ich projektowania, eksploatacji i doskonalenia, pozyskiwania i opracowywania informacji zbiorczej, przekrojowej i syntetycznej dotyczącej badań naukowych i prac rozwojowych, w tym dla celów statystycznych.”

Na podstawie Porozumienia z dnia 26 maja 2015 r. zawartego pomiędzy Narodowym Centrum Badań i Rozwoju a OPI PIB, Instytut realizuje zadania Instytucji Wdrażającej oraz Pośredniczącej odnośnie realizacji Działania 4.2 „Rozwój nowoczesnej infrastruktury badawczej sektora nauki” w ramach osi priorytetowej 4. „Zwiększenie potencjału naukowo-badawczego” Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój (PO IR) 2014 – 2020.

OPI PIB realizował zadania zlecone przez Ministra Edukacji i Nauki na podstawie Umowy dnia 8 lutego 2022 r. Nr 1/OPI PIB/DC/2022 oraz Umowy Nr 2/OPI PIB/DC/2022 z dnia 1 czerwca 2022.

Jednostka finansowała utrzymanie i rozwój potencjału badawczego z subwencji, przyznanej przez Ministra Edukacji i Nauki – Komunikat z dnia 6 maja 2022 roku o wysokości subwencji ze środków finansowych na utrzymanie i rozwój potencjału dydaktycznego i badawczego przyznanych na rok 2022 dla uczelni publicznych, niepublicznych uczelni akademickich, instytutów PAN, instytutów badawczych i międzynarodowych instytutów naukowych.

Zestawienie realizowanych projektów, źródeł ich finansowania oraz wykorzystania środków w 2022 roku znajduje się w Informacji dodatkowej w części „Objaśnienia ogólne”.

- 2) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.
- 3) Rok obrotowy Jednostki jest rokiem kalendarzowym i obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku za który zostało sporządzone sprawozdanie finansowe. Okresem sprawozdawczym jest jeden miesiąc.
- 4) Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące w Jednostce:
  - Zarządzenie 13/2022 z dnia 4 października 2022 r roku wprowadzające instrukcję w sprawie przyjętych zasad rachunkowości obowiązujących w Ośrodku Przetwarzania Informacji – Państwowym Instytucie Badawczym;

---

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego: aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł., amortyzuje się zgodnie z planem amortyzacji według metody liniowej. Stawki amortyzacyjne dostosowuje się do okresu ich ekonomicznej użyteczności,
- składniki rzeczowych aktywów użytkowanych dłużej niż 12 miesięcy o wartości powyżej 1 500,00 zł, lecz nieprzekraczającej 10 000,00 zł wprowadza się do ksiąg jako materiały oraz jednocześnie do ewidencji ilościowej jako składniki aktywów rzeczowych długotrwałego użytkowania,
- wartości niematerialne i prawne do wysokości 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania,
- należności wyceniono według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy bez naliczania odsetek,
- zobowiązania wyceniono według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy,
- środki pieniężne w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy według średniego kursu NBP.

6) Sposób prezentacji przychodów z tytułu dotacji i moment uznawania ich za przychód.

Jednostka uzyskuje wpływy z tytułu subwencji i dotacji celowych w trakcie roku obrotowego. W celu zachowania zasady memoriału oraz współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów, o których mowa w art. 6 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości, a także zasady ostrożności określonej w art. 7 tej ustawy, Jednostka wykazuje przychody z tytułu otrzymanych subwencji w momencie wpływu na rachunek, natomiast z tytułu dotacji, do wysokości wykorzystanych środków – poniesionych kosztów, poprzez odpowiednie zapisy w księgach rachunkowych zespołu w okresach kwartalnych.

Przychody z tytułu otrzymanych środków strukturalnych i mechanizmów finansowych są prezentowane jako pomoc techniczna oraz rezerwa celowa, z uwzględnieniem przyporządkowania przychodów do danego programu strukturalnego. Miesiącem uznania otrzymanej dotacji za przychód jest zatwierdzenie wniosku o płatność przez Instytucję Pośredniczącą (Ministerstwo Edukacji i Nauki, Narodowe Centrum Badań i Rozwoju) z wyłączeniem środków finansowych otrzymanych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Jednostka w sprawozdaniu

finansowym za 2022 rok prezentuje – w ramach przyznaných na 2022 rok środków – przychody do wysokości poniesionych i skalkulowanych kosztów za 2022 rok zaprezentowanych we wnioskach wniesionych do zatwierdzenia i zaakceptowanych przez Instytucję Pośredniczącą.

### **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie netto podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku i dnia 31 grudnia 2022 roku w podziale na rodzaje usług:

<b>Rodzaj usługi</b>	<b>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku</b>
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, kwota netto:	8 000,00	8 000,00
Inne usługi poświadczające, kwota netto:	-	-
Usługi doradztwa podatkowego, kwota netto:	-	-
Pozostałe usługi, kwota netto:		
<b>Razem netto:</b>	<b>8 000,00</b>	<b>8 000,00</b>

### **PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY**

W roku 2022 nie uległ zmianie sposób prezentacji danych finansowych w stosunku do roku poprzedniego.

Warszawa, 31 maja 2023 roku.

**Konrad Stachurski – główny księgowy**

*Sporządzający Sprawozdanie*

**dr Jarosław Protasiewicz – Dyrektor OPI PIB**

*Kierownik jednostki*

## BILANS na dzień 31 grudnia 2022 (PLN)

AKTYWA	Nota	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>10 344 343,26</b>	<b>14 937 686,02</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	12	<b>2 799 478,91</b>	<b>5 748 619,73</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		2 799 478,91	5 748 619,73
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>7 544 864,35</b>	<b>9 189 066,29</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	13	<b>6 512 128,97</b>	<b>8 801 615,80</b>
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 895 757,81	4 037 149,87
c) urządzenia techniczne i maszyny		2 579 362,13	4 734 546,41
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		37 009,03	29 919,52
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	2	<b>1 032 735,38</b>	<b>387 450,49</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	14	-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	15	-	-
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	20	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>29 215 705,07</b>	<b>21 831 291,75</b>
<b>I. Zapasy</b>	16	<b>4 883,20</b>	-
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		4 883,20	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	17	<b>1 202 041,17</b>	<b>923 554,88</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek		1 202 041,17	923 554,88
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		650 660,56	825 583,11
- do 12 miesięcy		650 660,56	825 583,11
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		-	16,81
c) inne		551 380,61	97 954,96
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	18	<b>25 029 954,07</b>	<b>20 085 507,38</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		25 029 954,07	20 085 507,38
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19	25 029 954,07	20 085 507,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		25 029 954,07	20 085 507,38
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	20	<b>2 978 826,63</b>	<b>822 229,49</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>39 560 048,33</b>	<b>36 768 977,77</b>

## BILANS na dzień 31 grudnia 2022 (PLN)

PASYWA	Nota	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>6 237 402,45</b>	<b>4 173 016,49</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		1 467 047,15	1 467 047,15
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		2 164 493,27	1 772 120,30
V. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		218 206,48	155 976,69
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego		2 387 655,55	777 872,35
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>33 322 645,88</b>	<b>32 595 961,28</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	21	1 435 241,86	1 435 241,86
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne		26 475,00	26 475,00
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		26 475,00	26 475,00
3. Pozostałe rezerwy		1 408 766,86	1 408 766,86
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		1 408 766,86	1 408 766,86
II. Zobowiązania długoterminowe	23	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		-	-
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24	4 901 440,89	2 171 736,22
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		4 768 484,05	1 830 372,08
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		3 446 954,30	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	213 345,41
- do 12 miesięcy		-	213 345,41
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		514 446,00	113 411,00
h) z tytułu wynagrodzeń		-	-
i) inne		807 083,75	1 503 615,67
4. Fundusze specjalne		132 956,84	341 364,14
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20	26 985 963,13	28 988 983,20
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		26 985 963,13	28 988 983,20
- długoterminowe		4 790 848,78	11 498 697,62
- krótkoterminowe		22 195 114,35	17 490 285,58
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>39 560 048,33</b>	<b>36 768 977,77</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2022 (PLN)**

	Nota	Rok 2022	Rok 2021
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1	100 802 558,75	84 526 555,89
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody		92 481 091,61	78 711 779,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		2 156 597,14	-1 650 284,37
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
V. Przychody działalność statutowa - subwencja		6 164 870,00	7 465 060,67
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	3	103 644 649,22	86 696 257,41
I. Amortyzacja		5 275 260,00	4 357 330,30
II. Zużycie materiałów i energii		2 330 792,36	2 188 559,58
III. Usługi obce		19 240 520,57	14 764 956,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:		615 718,96	585 378,58
– podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		62 522 818,72	53 273 132,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		13 070 331,83	11 164 393,94
– emerytalne		5 353 230,56	4 509 617,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		589 206,78	362 505,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		-2 842 090,47	-2 169 701,52
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	4	5 234 669,70	4 408 969,69
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje na środki trwałe		5 200 542,07	3 133 672,13
III. Inne przychody operacyjne		34 127,63	1 275 297,56
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	5	2 372,64	1 400 760,26
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		2 372,64	1 400 760,26
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		2 390 206,59	838 507,91
<b>G. Przychody finansowe</b>	7	18 580,20	657,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
– od jednostek powiązanych		-	-
II. Odsetki, w tym:		5,12	9,32
– od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		18 575,08	648,22
<b>H. Koszty finansowe</b>	8	5 646,24	29 780,10
I. Odsetki, w tym:		425,59	50,75
– dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		5 220,65	29 729,35
<b>I. Zysk (strata) z działalności (F+G–H)</b>		2 403 140,55	809 385,35
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)</b>	9	-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>		2 403 140,55	809 385,35
<b>L. Podatek dochodowy</b>	10	15 485,00	31 513,00
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		-	-
<b>N. Zysk (strata) netto (K–L–M)</b>		2 387 655,55	777 872,35



## RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)

Treść	Nota	Rok 2022	Rok 2021
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>2 387 655,55</b>	<b>777 872,35</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>-845 477,24</b>	<b>220 861,67</b>
1. Amortyzacja		5 275 260,00	4 357 330,30
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-	-
5. Zmiana stanu rezerw		-	1 337 228,05
6. Zmiana stanu zapasów		-4 883,20	6 821,04
7. Zmiana stanu należności		-278 486,29	-326 390,28
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		2 729 704,67	181 386,45
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-8 243 802,83	-5 278 088,21
10. Inne korekty		-323 269,59	-7 425,68
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>		<b>1 542 178,31</b>	<b>998 734,02</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>		-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
<b>II. Wydatki</b>		<b>681 917,24</b>	<b>9 662 436,77</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		681 917,24	9 662 436,77
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-681 917,24</b>	<b>-9 662 436,77</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>		<b>4 084 185,62</b>	<b>11 277 647,64</b>
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki		-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe		4 084 185,62	11 277 647,64
<b>II. Wydatki</b>		-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki		-	-
9. Inne wydatki finansowe		-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>4 084 185,62</b>	<b>11 277 647,64</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III.)</b>		<b>4 944 446,69</b>	<b>2 613 944,89</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>4 944 446,69</b>	<b>2 613 944,89</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>20 085 507,38</b>	<b>17 471 562,49</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>		<b>25 029 954,07</b>	<b>20 085 507,38</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		<b>57 658,87</b>	<b>275 735,14</b>

## Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Rok 2022	Rok 2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 173 016,49	3 452 569,82
– korekty błędów podstawowych	–	–
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	4 173 016,49	3 452 569,82
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 467 047,15	1 467 047,15
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– wydania udziałów (emisji akcji)	–	–
– dotacja na inwestycję	–	–
– inne (zysk z lat ubiegłych)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– umorzenia udziałów (akcji)	–	–
– wynik za rok ubiegły	–	–
– korekta wyniku za lata ubiegłe	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 467 047,15	1 467 047,15
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	–	–
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
–	–	–
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	–	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 772 120,30	1 071 022,26
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	392 372,97	701 098,04
a) zwiększenie (z tytułu)	715 642,56	758 523,72
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	–	–
– z podziału zysku (ustawowo)	–	–
– z podziału zysku - utworzenie Funduszu badań własnych	715 642,56	758 523,72
– z przeszacowanie środków trwałych	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	323 269,59	57 425,68
– pokrycia straty	–	–
– wykorzystanie Funduszu Badań Własnych w celach statutowych	323 269,59	57 425,68
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 164 493,27	1 772 120,30
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	–	–
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– korekty aktualizującej wartość	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– zbycia środków trwałych	–	–
–	–	–
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	155 976,69	90 018,11
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	62 229,79	65 958,58
a) zwiększenie (z tytułu)	62 229,79	65 958,58
– odpis z zysku netto	62 229,79	65 958,58
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– pokrycie straty z lat ubiegłych	–	–
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	218 206,48	155 976,69
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	777 872,35	824 482,30
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	777 872,35	824 482,30
– korekty błędów podstawowych	–	–
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	777 872,35	824 482,30
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– podziału zysku z lat ubiegłych	–	–
–	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	777 872,35	824 482,30
– podział zysku (na fundusz rezerwowowy)	62 229,79	65 958,58
– podział zysku (na fundusz badań własnych)	715 642,56	758 523,72
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
– korekta błędu podstawowego	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– strata odpisana na fundusz rezerwowowy	–	–
– odpisanie korekty błędu podstawowego na fundusz podstawowy	–	–
7.5. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
8. Wynik netto	2 387 655,55	777 872,35
a) zysk netto	2 387 655,55	777 872,35
b) strata netto	–	–
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 237 402,45	4 173 016,49
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	–	–

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK  
OŚRODKA PRZETWARZANIA INFORMACJI – PAŃSTWOWEGO  
INSTYTUTU BADAWCZEGO**

## Objaśnienia ogólne

Minister Edukacji i Nauki, będący podmiotem nadzorującym Jednostkę, powołał **Ośrodek Przetwarzania Informacji** (OPI) na mocy Zarządzenia nr 12 Ministra – Kierownika Urzędu Postępu Naukowo-Technicznego i Wdrożeń z dnia 12.12.1990 r. w sprawie utworzenia jednostki badawczo-rozwojowej. Na mocy ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych Jednostka otrzymała status Instytutu Badawczego, który nabył osobowość prawną w dniu wpisania do Krajowego Rejestru Sądowego 1 lipca 2011 roku.

Na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 23 października 2013 roku w sprawie nadania **Ośrodkowi Przetwarzania Informacji statusu państwowego instytutu badawczego** (Dz. U. z 5 grudnia 2013 r. poz. 1452) z dniem 19 grudnia 2013 roku OPI stał się Państwowym Instytutem Badawczym używającym nazwy pełnej: **Ośrodek Przetwarzania Informacji – Państwowy Instytut Badawczy** bądź nazw skróconych: **OPI – Państwowy Instytut Badawczy** lub **OPI PIB**.

Fundusz zakładowy – statutowy OPI PIB na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 roku wynosi **1 467 047,15**.

Poniższa tabela prezentuje projekty realizowane w 2022 roku oraz źródła i kwoty ich finansowania:

**Zestawienie źródeł finansowania działalności OPI PIB w 2022 roku  
ze środków publicznych na podstawie decyzji i umów oraz wykonanie według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku**

Lp.	Nazwa projektu / dotacji	Kwota przyznana na 2022 r. - z uwzględnieniem korekt	Kwota faktycznie przelana na rachunek bankowy OPI PIB w 2022 r.	Pozostałe kwoty do rozliczenia w następnym okresie lub do zwrotu
1	Umowa Nr 1/OPI PIB/DC/2022 z dnia 08.02.2022 oraz Umowa nr 2/OPI PIB/DC/2022 z 01.06.2022 w sprawie udzielenie OPI PIB dotacji celowej na realizację zadań zleconych w 2022 r. oraz z dnia pomiędzy Skarbem Państwa - Ministrem Edukacji i Nauki a OPI PIB z aneksami - termin rozliczenia: 31.12.2022r.	83 625 000,00 zł	83 625 000,00 zł	0,00 zł
2	Umowa z Ministerstwem Edukacji i Nauki Nr 7131/IB/SN/2020 z dnia 06.10.2020 r. w sprawie udzielenia dotacji celowej inwestycyjnej związanej z działalnością naukową na inwestycję budowlaną pn. „Budowa łącznika budynków OPI PIB – Centrum Badań nad Sztuczna Inteligencją”	16 500 000,00 zł	6 500 000,00 zł	15 515 970,36 zł
3	Subwencja na utrzymanie potencjału badawczego; <b>termin realizacji do 31.12.2022 r.</b>	5 415 800,00 zł	5 415 800,00 zł	0,00 zł

4	Umowy zawarte z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju na finansowanie zadań OPI PIB jako Instytucji Wdrażającej Program Operacyjny Inteligentny Rozwój - Działanie 4.2	3 699 920,00 zł	3 699 920,00 zł	565 602,81 zł
5	UMOWA Nr 1/DIR/KPO/OPI-PIB/2022 w sprawie powierzenia zadań związanych z realizacją inwestycji w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności	91 877,50 zł	91 877,50 zł	91 877,50 zł
6	e-balance plus Horyzont 2020. Umowa na realizację działania pod tytułem Rozwiązania w zakresie bilansowania oraz odporności służące uwolnieniu elastyczności i zwiększeniu możliwości rynkowych dla sieci dystrybucji energii elektrycznej — „ebalance-plus”.	728 693,35 zł	0,00 zł	735 261,51 zł
7	Premia na Horyzoncie 2. Umowa nr 474676/PnH 2/2020 z dnia 07.07.2020r. na finansowanie dodatków do wynagrodzeń dla osób pozostających w stosunku pracy z Podmiotem Uprawnionym, biorących udział w realizacji projektu pn.: „Rozwiązania w zakresie bilansowania oraz odporności służące uwolnieniu elastyczności i zwiększeniu możliwości rynkowych dla sieci dystrybucji energii elektrycznej” w ramach programu ramowego w zakresie badań naukowych i innowacji HORYZONT 2020	133 740,00 zł	133 740,00 zł	0,00 zł
8	OPUS-17 Umowa nr UMO-2019/33/B/HS4/02656 Realizacja projektu w latach 2020-2023 na łączną kwotę 89.600 PLN. Na rok 2022 zaplanowano przychody w wysokości 38.150,00zł.	38 150,00 zł	38 150,00 zł	32 406,25 zł
9	GENDERACTION - projekt realizowany w ramach programu Horyzont 2020.	0,00 zł	173 980,24 zł	0,00 zł
10	GENDERACTIONplus realizowany w ramach programu ramowego Horyzont Europa	50 145,60 zł	127 929,20 zł	83 852,40 zł
11	Radiologia wzmacniana AI - wykrywanie, raportowanie i podejmowanie decyzji klinicznych w diagnostyce raka prostaty	2 503 122,04 zł	1 958 058,00 zł	490 664,34 zł
12	INFOSTRATEG-III/0005/2021-00 Umowa o dofinansowanie Projektu: Identyfikowanie opinii konsumentów na temat bezpieczeństwa produktów i ich jakości, z uwzględnieniem podwójnej jakości „dual quality” przy użyciu systemu OPIPII wybranego w ramach III konkursu INFOSTRATEG	431 196,88 zł	768 884,38 zł	9 443,99 zł
	razem	113 217 645,37 zł	102 533 339,32 zł	17 525 079,16 zł

W pozycji nr 6 powyższego zestawienia ukazano łączną kwotę dofinansowania OPI PIB, jako **Instytucji Wdrażającej** dla projektów finansowanych w ramach programów operacyjnych UE na podstawie umów zawartych z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju tytułem finansowania pomocy technicznej (PT), w tym również na zakupy inwestycyjne oraz kosztów operacyjnych. Szczegółowe dane dotyczące tego dofinansowania przedstawia poniższa tabela:

Zestawienie umów o dofinansowanie OPI PIB jako Instytucji Wdrażającej POIR

Poniższe dane liczbowe dotyczą realizacji zadań w ramach projektów w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

Projekt	Nr Umowy i data zawarcia z NCBiR / MIR	Kwoty przyznane	Otrzymane do dnia sporządzenie sprawozdania finansowego	Wykorzystane na dzień 31.12.2022
PT POIR wynagrodzenia „Wsparcie stanowisk pracy w IW PO IR Dz. 4.2 OPI PIB w 2022”	Umowa UDA-POIR.05.01.00-0001/21-00 o dofinansowanie projektu pomocy technicznej ze środków EFRR w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój z dnia 20.01.2022 oraz Aneks nr 1 do umowy z dnia 14.11.2022 r.	1 835 000,00	1 835 000,00	1 757 530,68
Pomoc Techniczna POIR „Wsparcie zadań Instytucji Wdrażającej Dz. 4.2 POIR w latach 2021-2022”)	Umowa UDA-POIR.05.01.00-0002/20-00 o dofinansowanie projektu pomocy technicznej ze środków EFRR w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój z dnia 02.02.2021.	1 450 000,00	1 450 000,00	961 866,51
Koszty operacyjne POIR	Umowa Nr 1/OPI/WO/2022 o dofinansowanie wydatków operacyjnych Instytucji Wdrażającej Program Operacyjny Inteligentny Rozwój, 2014-2020 z dnia 28.03.2022	414 920,00	414 920,00	414 920,00
<b>Razem</b>		<b>3 699 920,00</b>	<b>3 699 920,00</b>	<b>3 134 317, 19</b>

OPI PIB podpisało w dniu 16 maja 2013 roku z Bankiem Pekao S.A. w Warszawie umowę kredytu w rachunku bieżącym w wysokości **300 000 zł**, która kolejnymi aneksami została zwiększona do **800 000 zł**. i kolejno do **1 500 000 zł**. Umowa kredytowa przedłużana jest każdym kolejnym roku. W dniu 22 maja 2020 roku, podpisano aneks zwiększający kwotę kredytu do **4.000.000zł**. Umowa została zawarta z celu zachowania płynności finansowej Instytutu, w razie opóźnień w przekazywaniu środków dotacji celowej przez Ministerstwo Edukacji i Nauki. Umowa o kredyt obowiązywała do dnia 31 maja 2022 roku i nie została przedłużona na kolejne 12 miesięcy.

Ponadto:

- 1) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie występują**.

- 2) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy**.
- 3) Poniesione lub planowane nakłady na ochronę środowiska **nie występują** w jednostce.
- 4) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe: **nie występują**.
- 5) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: **nie występuje**.
- 6) Jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z uwagi, iż świadczenia te finansowane są w głównej mierze ze środków publicznych (dotacji) mających roczny charakter, co oznacza możliwość finansowania w okresie realizacji tych świadczeń.
- 7) Jednostka nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych z uwagi, iż dochód Instytutu jest przeznaczany na działalność statutową i jest zwolniony z podatku dochodowego, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy.
- 8) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego niewyjaśniona pozostaje sytuacja z finansowaniem inwestycji budowlanej pn. „Budowa łącznika budynków OPI PIB – Centrum Badań nad Sztuczną Inteligencją” W dniu 21 kwietnia 2023 r. Instytut złożył wniosek o zwiększenie środków finansowych, przyznanych przez Ministerstwo Edukacji i Nauki na podstawie umowy nr 7131/IB/SN/2020 z dnia 06.10.2020 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania Jednostka nie otrzymała decyzji przyznaniu dodatkowych środków, które umożliwiłyby realizację inwestycji. Ewentualna negatywna decyzja MEiN może wiązać się z koniecznością rozwiązania umowy oraz zwrotem otrzymanych i niewykorzystanych przez Jednostkę środków finansowych w wysokości 15,3 mln zł. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Jednostka nie uzyskała Protokołu z kontroli Ministerstwa Edukacji i Nauki mającej miejsce w Instytucie w terminie 31.05.2022 – 30.09.2022. Do „Projektu wystąpienia pokontrolnego” otrzymanego w dniu 24 lutego br. i wzywającego do zwrotu wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem kwoty dotacji celowej w wysokości 4 mln. zł, Instytut złożył dodatkowe wyjaśnienia i oczekuje na ostateczny protokół pokontrolny. Otrzymany „Projekt wystąpienia pokontrolnego” stanowi opis ustalonego w trakcie kontroli stanu faktycznego, w zakresie objętym przedmiotem kontroli. Nie ma on charakteru definitywnego, wiążącego w tym znaczeniu, że opisany w nim stan faktyczny może podlegać modyfikacjom w późniejszym czasie w razie poczynienia odmiennych ustaleń czy odmiennej oceny. W związku z tym, Jednostka nie zdecydowała o utworzeniu rezerwy na ewentualne zobowiązanie z tego tytułu.

9) Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w ciągu roku obrotowego nie wystąpiły; w ciągu roku weszły w życie Zarządzenia Dyrektora OPI dotyczące obszaru regulowanego zakładowymi zasadami rachunkowości:

- Zarządzenie Nr 13/2022 z dnia 4 października 2022 roku wprowadzające instrukcję w sprawie wprowadzenia zmian do Polityki rachunkowości w Ośrodku Przetwarzania Informacji – Państwowym Instytucie Badawczym

Zarządzeniem zaktualizowano i ujednolicono zapisy polityki rachunkowości.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – **patrz informacja w: „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego”**.



**NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ**

Nota 1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów .....	strona 18
Nota 1a	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży .....	strona 18
Nota 2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby .....	strona 22
Nota 3	Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów .....	strona 24
Nota 4	Pozostałe przychody operacyjne .....	strona 28
Nota 5	Pozostałe koszty operacyjne .....	strona 29
Nota 7	Przychody finansowe .....	strona 29
Nota 8	Koszty finansowe .....	strona 30
Nota 10	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto .....	strona 31
Nota 12	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych .....	strona 34
Nota 13	Zmiany w środkach trwałych .....	strona 34
Nota 16	Zapasy .....	strona 36
Nota 17	Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna) .....	strona 37
Nota 19	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne .....	strona 39
Nota 20	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych .....	strona 41
Nota 21	Stan rezerw .....	strona 42
Nota 22	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty) .....	strona 44
Nota 24	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) .....	strona 45
Nota 31	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych .....	strona 48
	Zobowiązania warunkowe .....	strona 49

**Nota 1****Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
1. Sprzedaż usług	4 245 356,02	3 400 118,97
2. Sprzedaż produktów		
3. Sprzedaż materiałów		
4. Przychody działalność statutowa - subwencja MEiN	6 164 870,00	7 465 060,67
5. Przychody działalność statutowa - dotacja celowa	83 625 000,00	70 000 000,00
6. Inne przychody statutowe, w tym pomoc techniczna	4 610 735,59	5 311 660,62
<b>RAZEM</b>	<b>98 645 961,61</b>	<b>86 176 840,26</b>
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	4 245 356,02	3 400 118,97
Sprzedaż eksportowa	-	-

**Nota 1a****Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży**

<b>Rodzaje przychodów</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Przychody ze sprzedaży usług - czynsze	79 898,28	462 373,37
Przychody z utrzymania systemu (umowa z NCBIr)		
Przychody z usług informatycznych	4 163 857,74	2 937 745,60
Przychody ze sprzedaży usług badawczych - badanie eye-tracker		-
Przychody z innych usług badawczych (zlecenie PARP)		
Pozostałe przychody z usług	1 600,00	
Przychody ze sprzedaży materiałów, wyrobów i towarów		-
<b>RAZEM</b>	<b>4 245 356,02</b>	<b>3 400 118,97</b>

## Objaśnienia do noty Nr 1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów oraz noty Nr 1a Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

Ośrodek Przetwarzania Informacji – Państwowy Instytut Badawczy w roku sprawozdawczym 2022 uzyskał łącznie przychody operacyjne, tj. ze sprzedaży oraz dotacji w wysokości **98 645 961,61 zł**.

Subwencja na utrzymanie i rozwój potencjału badawczego w kwocie: 5 415 800,00 zł, przyznana przez Ministra Edukacji i Nauki Na podstawie art. 368 ust. 10 pkt 1 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. – Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz. U. poz. 1668, z późn. zm.) – z uwzględnieniem kwoty 749 070,00 zł

---

(przeznaczonej na realizację remontu), przechodzącej z 2021 roku została wykorzystana w kwocie wykazanej w przychodach ze sprzedaży i zrównanych z nimi: **6 164 870,00 zł.**

Dla prezentacji wartości przychodów z dotacji oraz innych otrzymanych środków publicznych Jednostka przyjmuje zasadę współmierności kosztów i przychodów. W związku z tym, zaprezentowane kwoty przychodów z tytułu działalności: w ramach podstawowych zadań statutowych, zadań zleconych przez MEiN OPI, jako Państwowemu Instytutowi Badawczemu oraz realizowanych projektów innych, różni się od podanych w Objaśnieniach ogólnych kwot przyznanych dotacji i dofinansowania, jak również ich wykorzystania, ponieważ obejmują także wydatki na inwestycje budowlane i zakupy inwestycyjne. Ponadto na dobro przychodów z tytułu realizowanych projektów, księguje się kwoty wykazane w raportach i sprawozdaniach składanych w MEiN lub NCBiR dopiero po ich zatwierdzeniu przez jednostki udzielające dofinansowania. Przychody z tytułu otrzymanej subwencji i dotacji celowej księgowane są kwartalnie, do wysokości sfinansowanych nimi kosztów.

Inne przychody ze środków publicznych na działalność statutową wyniosły w 2022 roku: **88 235 735,59 zł.**

Na podstawie umowy Nr 1/OPI PIB/DC/2022 z dnia 8 lutego 2022 r. (wraz z Aneksm Nr 1/2022 z dnia 26 kwietnia 2022 r.) zawartej z Ministerstwem Edukacji i Nauki, Instytut otrzymał dotację celową na realizację zadań zleconych przez MEiN Ośrodkowi, jako Państwowemu Instytutowi Badawczemu w łącznej wysokości 83 625 000,00 zł., Środki dotacji celowej stanowią w całości przychody roku bieżącego.

Zestawienie przyznanych i wykorzystanych środków na wydatki w ramach Pomocy Technicznej – związane z realizacją zadań OPI jako Instytucji Wdrażającej Program Operacyjny Inteligentny Rozwój:

- Pomoc Techniczna Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój (PT POIR) na podstawie umowy nr UDA-POIR.05.01.00-00-0001/21-00 „Wsparcie stanowisk pracy w IW PO IR Dz. 4.2 OPI PIB w 2022” zawartej z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju, otrzymano: 1 835 000 zł. Wydatkowano kwotę łącznie: *1 757 530,68 zł* i taka kwota została odniesiona w przychody z tego tytułu 2022 r.
- Pomoc Techniczna POIR na podstawie umowy nr „Wsparcie zadań Instytucji Wdrażającej Dz. 4.2 POIR w latach 2021-2022”), przyznano na rok 2022 kwotę 1 450 000,00 zł. Wydatkowano łącznie kwotę *961 866,51 zł* i taka wartość została ujęta w przychodach z tego tytułu.

- Na pokrycie kosztów niekwalifikowanych związanych z realizacją powyższych zadań w ramach PT POIR oraz PO PT POIR, umową Nr 1/OPI/WO/2022, jednostce przyznano 414 920,00 zł. W przychody z tego tytułu została odniesiona kwota 414 920,00 zł.

Łącznie zatem w przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi z tytułu realizacji zadań Instytucji Wdrażającej (POIR) odniesiono na koniec 2022 r.: 3 134 317,19 zł.

Z tytułu Umowy o dofinansowanie Projektu: Radiologia wzmocniana AI – wykrywanie, raportowanie i podejmowanie decyzji klinicznych w diagnostyce raka prostaty wybranego w ramach konkursu INFOSTRATEG I Program Strategiczny Program Badań Naukowych i Prac Rozwojowych „Zaawansowane technologie informacyjne, telekomunikacyjne i mechatroniczne” Instytut wykazał przychody w wysokości 586 952,59 zł

W ramach realizacji projektu pod tytułem „Rozwiązania w zakresie bilansowania oraz odporności służące uwolnieniu elastyczności i zwiększeniu możliwości rynkowych dla sieci dystrybucji energii elektrycznej — „ebalance-plus” oraz umowy na finansowanie dodatków do wynagrodzeń dla osób zaangażowanych w realizację projektu, Instytut osiągnął przychody w łącznej wysokości 145 409,38 zł.

W ramach projektów „Różnice płciowe w reakcjach emocjonalnych podczas korzystania z immersyjnej rzeczywistości wirtualnej”, „Model komunikacji zagrożeń powodowanych działaniem sił natury wykorzystujący wizualizację 3D” oraz zatwierdzonego projektu realizowanego w 2020 roku „Granty na granty” Instytut wykazał przychody w łącznej wysokości 94 466,04 zł.

W związku z zatwierdzeniem w bieżącym roku raportów z realizacji projektu „Gender Action Plus” za poprzednie okresy sprawozdawcze, Instytut wykazał przychody z tego tytułu w kwocie 326 320,80 zł.

W 2022 roku Instytut realizował projekty naukowe finansowane z Funduszu Badań Własnych. W związku z tym, w przychody odniesiono kwotę 323 269,59 zł, która jest równa poniesionym z tego tytułu kosztom.

Rodzaje przychodów własnych ze sprzedaży przedstawia nota nr 1a Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży.

Przychody z czynszów wyniosły: 81 498,28 zł. Przychody z tytułu realizacji usług wraz z udzieleniem licencji na oprogramowanie w ramach umowy z BonaSoft sp. z o.o. sp.k. wyniosły 47 642,28 zł. Przychody ze sprzedaży i wdrożenia oprogramowania w Agencji Badań Medycznych wyniosły łącznie: 2 374 585,76 zł, z tytułu wdrożenia systemu automatyzacji procesu identyfikacji obuwia dla VIVE Textile

Recycling Sp. z o.o. 599 513,00 zł. Przychody ze sprzedaży i wdrożenia oprogramowania do analizy niedozwolonych klauzul dla Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wyniosły 1 178 861,79 zł. Z tytułu pozostałych zleceń przychody wyniosły 3 254,91 zł. Łączna kwota przychodów ze sprzedaży wyniosła **4 245 356,02 zł**.

## Nota 2

## Środki trwale w budowie

	2022	2021
Środki trwale w budowie	1 032 735,38	387 450,49
<b>RAZEM</b>	<b>1 032 735,38</b>	<b>387 450,49</b>

Zestawienie Środków Trwałych w budowie					
Okres	Nr ewidencyjny	Dokument	Data dokumentu	Treść	Wartość
06/2007	FVZ 365	FVS/6677/2007	27.06.2007	Opracowanie projektu koncepcyjnego	24 888,14
06/2007	PK 149	PK 149/06/2007	30.06.2007	RK 06.poz.13 - opłata za wniossek	107,00
07/2007	FVZ 396	FV/693/2007	29.06.2007	Mapa do celów projektowych wypisy z rejestru gruntów	2 364,70
10/2007	FZR 45	101137/13/07	26.10.2007	Informacja techniczna - zaopatrzenie w wodę modernizacja budynku	20,90
12/2015	PK 254	PK nr 254/2012	2015-12-31	Odpis aktualizujący wartość środków trwałych w budowie - projekt koncepcyjny wraz z opłatami	-13 700,00
10/2018	FVZA 5	20/2018	21.09.2018	Koncepcja architektoniczna -łącznik	24 600,00
07/2019	FVZ 677	26/2019	18.07.2019	Aktualizacja kosztorysu -proj.przebudowy łącznika	1 200,00
08/2020	FVZA 3	16/2020	23.07.2020	Aktualizacja kosztorysu -proj.przebudowy łącznika	1 599,00
02/2021	FVZA 01	01/2021	29.01.2021	program funkcyjno-użytkowy dot. budowy łącznika i garażu podziemnego	70 400,00
02/2021	FVZA 02	03/2021	04.02.2021	Aktualizacja kosztorysu -proj.przebudowy łącznika	1 599,00
03/2021	FVZA 03	05/2021	18.02.2021	Aktualizacja kosztorysu -proj.przebudowy łącznika	3 075,00
03/2021	FVZA 05	FV/22/2/2021	26.02.2021	Weryfikacja projektu dokum.przetargowej bud.łącznika	2 952,00
05/2021	FVZA 07	04/2021	17.05.2021	program funkcyjno-użytkowy dot. budowy łącznika i garażu podziemnego	17 600,00
08/2021	FVZA 11	07/2021	17.08.2021	przygotowanie wniosku o uzyskanie odstępstwa - bud.łącznika z garażem podziemnym	5 000,00
12/2021	FVZA 12	1/11/2021	02.11.2021	zaprojektowanie i budowa łącznika	239 335,22
12/2021	FVZA 19	007/12/2021	22.12.2021	weryfikacja i odbiory dokumentacji projektowej - budowa łącznika	6 409,53
05/2022	FVZA 2	003/5/2022	05.05.2022	weryfikacja i odbiory dokumentacji projektowej - budowa łącznika Um. 40/21	11 216,68
06/2022	FVZA 3	8960173140	07.06.2022	przyłącze energetyczne - Um. ND/WK/41366/2021-ND-L/WK	127 416,65
09/2022	FVZA 4	40/2022	15.09.2022	wycinka drzewa w związku z budową	1 800,00
09/2022	FVZA 5	118/2022	16.09.2022	skrzynka lęgowa - budowa łącznika	694,95
12/2022	FVZA 6	173/2022	15.12.2022	dokumentacja projektowa łącznika um. 96-2022	24 600,00
12/2022	FVZA 7	2/12/2022	20.12.2022	projekt i budowa łącznika - um. 100/2022	479 556,61
					<b>1 032 735,38</b>

## Objaśnienia do noty Nr 2 Środki trwałe w budowie

W 2020 roku Jednostka podpisała umowę na realizację inwestycji związanej z działalnością naukową na inwestycję budowlaną pn. „Budowa łącznika budynków OPI PIB – Centrum Badań nad Sztuczną Inteligencją” w wykości 22 827 503,33 zł. Na koniec 2022 roku Jednostka wykazała saldo środków trwałych w budowie w kwocie: **1 032 735,38 zł**, na które składają się:

- wydatki poniesione w 2007 roku w związku z planem gruntownej modernizacji budynków OPI znajdujących się przy Al. Niepodległości 186 i 188B, w łącznej kwocie: **27 380,74 zł**, (obejmującej koszt projektu koncepcyjnego modernizacji – 24 888,14 zł oraz opłaty za wymagane dla celów tego projektu dokumentów – 2 492,60 zł), jednakże pomniejszone o wartość odpisu aktualizującego w wysokości **-13 700 zł**, dokonanego na wniosek biegłego rewidenta w związku z brakiem pewności co do dalszej realizacji.
- wydatek z 2018 roku na wykonanie projekt architektonicznego budowy łącznika między budynkami, którego wartość w kwocie **24.600,00 zł** odniesiono na konto środków trwałych w budowie,
- wydatki w kwocie **1 200,00 zł** na aktualizację kosztorysu projektu przebudowy oraz budowy łącznika między budynkami przy Al. Niepodległości 186 i 188B poniesione w 2019 roku,
- aktualizacja kosztorysu projektu budowy łącznika w 2020 roku – **1 599,00 zł**
- wydatki poniesione w 2021 roku na projekt, program funkcyjno-użytkowy dot. budowy łącznika i garażu podziemnego, aktualizację kosztorysu, weryfikację dokumentacji wyniosły łącznie **346 370,75 zł**.
- wydatki poniesione w 2022 roku na dokumentację projektową, weryfikację, odbiory i przyłącza energetyczne w łącznej kwocie **645 284,89 zł**.

W 2022 roku Jednostka wykazywała na koncie księgowym „Środki trwałe w budowie” obroty w wysokości **681 917,24 zł** z tytułu zakupu i oddania do użytkowania środków trwałych. Ostatecznie saldo kont dotyczących środków trwałych w budowie wynosi na koniec 2022 roku: **1 032 735,38 zł**.

**Nota 3****Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów**

	2022	2021
<b>A. Koszty wg rodzajów</b>	<b>103 644 649,22</b>	<b>86 696 257,41</b>
1. Amortyzacja	5 275 260,00	4 357 330,30
2. Zużycie materiałów i energii	2 330 792,36	2 188 559,58
3. Usługi obce	19 240 520,57	14 764 956,62
4. Podatki i opłaty, w tym:	615 718,96	585 378,58
– podatek akcyzowy		
5. Wynagrodzenia	62 522 818,72	53 273 132,85
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	13 070 331,83	11 164 393,94
– emerytalne	5 353 230,56	4 509 617,70
7. Pozostałe koszty rodzajowe -	589 206,78	362 505,54
<b>RAZEM</b>	<b>103 644 649,22</b>	<b>86 696 257,41</b>
<b>B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-</b>		
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-	-
2. Odpisania zaniechanej produkcji	-	-
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	-	-
4. Inne	-	-
<b>C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-</b>		
1. Produkty gotowe	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	<b>2 156 597,14</b>	<b>-1 650 284,37</b>
<b>D. Koszt własny działalności (A+/-B+/-C)</b>	<b>101 488 052,08</b>	<b>88 346 541,78</b>
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	-
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-	-
– koszty sprzedaży	-	-
– koszty ogólnego zarządu	-	-

Komentarz:

--

## Objaśnienie do noty Nr 3 Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

Na łączną kwotę amortyzacji: **5 275 260,00 zł.** składają się:

- amortyzacja środków trwałych – 2 323 119,18
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych – 2 949 140,82.

Koszty zużycia materiałów i energii wyniosły w 2022 roku **2 330 792,36 zł** i były wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 142 232,78 zł. Na łączny koszt zużycia materiałów i energii składają się:

- zakup wyposażenia – 1 324 334,04 w tym sprzęt komputerowy w kwocie 1 119 952,23 zł (wzrost w porównaniu do 2021 r o 300 239,63 zł)



- zużycie energii – 632 490,43 (spadek w porównaniu do 2021 r o 102 113,31 zł)
- opłaty za centralne ogrzewanie – 121 175,25 (spadek w porównaniu do 2021 r o 2 674,81 zł)
- zakup artykułów biurowych i papieru – 38 997,84 (spadek w stosunku do 2021 r o 10 243,66 zł)
- zakup literatury fachowej i prasy – 18 469,98 (spadek w porównaniu do 2021 r o 3 500,43 zł)
- zakup paliwa – 20 304,02 (wzrost w porównaniu do 2021 r o 538,21 zł)
- zakup pozostałych materiałów – 175 020,82 (spadek w porównaniu do 2021 r o 40 012,81 zł)

Koszty usług obcych w 2022 roku wyniosły **19 240 520,57 zł** i były wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 4 475 563,95 zł. Na łączny koszt usług obcych składają się:

- usługi informatyczne: 8 596 164,43 (wzrost w porównaniu do 2021 roku o 455 596,55 zł),
- subskrypcje oprogramowania: 1 977 771,47 (wzrost w porównaniu do 2021 roku o 8 336,88 zł),
- usługi najmu i dzierżawy: 3 353 275,79 (wzrost w porównaniu do 2021 roku o 1 806 686,53 zł),
- utrzymanie czystości, wywóz odpadów, dostarczanie wody: 564 554,91 (wzrost w porównaniu do 2021 roku o 18 687,78 zł),
- ochrona mienia: 646 877,19 (wzrost w porównaniu do 2021 roku o 57 890,02 zł),
- usługi doradcze, ekspertyzy i obsługa prawna: 270 177,30 (wzrost w porównaniu do 2021 roku o 73 918,45 zł),
- usługi remontowe i konserwacyjne: 1 107 016,35 (wzrost w porównaniu do 2021 roku o 429 081,76 zł),
- usługi telekomunikacyjne: 320 745,39 (wzrost w porównaniu do 2021 roku o 69 147,76),
- usługi audytorskie: 38 064,12 (spadek w porównaniu do 2021 roku o 136 643,19 zł),
- obsługa spotkań naukowych, konferencji, posiedzeń zespołów oceniających, itp.: 25 679,00 (wzrost w porównaniu do 2021 roku o 3 150,12 zł),
- usługi pocztowe i kurierskie: 20 584,88 (spadek w porównaniu do 2021 roku o 1 187,82 zł),
- opłaty bankowe: 113 734,60 (wzrost w porównaniu do 2021 roku o 43 551,48 zł),
- ogłoszenia o pracę: 111 837,56 (spadek w porównaniu do 2021 roku o 17 530,98 zł),
- nabór respondentów do badań: 242 888,10 (wzrost w porównaniu do 2021 roku o 172 425,30 zł),
- usługi pozostałe: 1 842 679,70 w tym:
  - relokacja serwerów do NASK w związku z planowaną budową łącznika: 913 201,67,
  - asysta techniczna sprzętu i ODA: 162 222,86,
  - wsparcie techniczne z serwisem dla serwerów i macierzy: 197 907,00,
  - dostawa sprzętu serwerowego w związku z realizacją umowy dla UOKiK: 119 280,00,

- 
- dostęp do platformy szkoleniowej UDEMY i Pluralsight: 106 281,97,
  - organizacja szkoleń dla beneficjentów POIR: 106 950,00
  - konferencje EUNIS i ECRES: 19 401,06,
  - organizacja webinarów: 31 200,00,
  - przeprowadzki stanowisk pracy: 12 828,90,
  - usługi gastronomiczne: 41 049,08,
  - usługi przewozu osób: 10 346,83,
  - inne: 122 010,33.

Na łączną kwotę kosztów podatków i opłat w wysokości **615 718,96 zł** składają się:

- wpłaty do PFRON: 583 348,00
- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu: 24 205,01
- podatek od nieruchomości: 3 608,00
- koszt podatku VAT, wynikający z proporcji i wskaźników: - 7384,98
- pozostałe podatki i opłaty: 11 942,93 (w tym składki członkowskie w Radzie Głównej Instytutów Badawczych, EUNIS oraz Polskiej Izbie Gospodarczej Zaawansowanych Technologii 8 138,60 zł).

Kwota wynagrodzeń w roku 2022 wyniosła: **62 522 818,72 zł**. Składają się na nią kwoty wynagrodzeń: zasadniczych oraz inne składowe wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, nagród uznaniowych, wypłaty z tytułu umów cywilnoprawnych: zlecenia i o dzieło, nagrody jubileuszowe:

- wynagrodzenia pracownicze – 61 680 465,43 zł, w tym:
  - wynagrodzenia zasadnicze wraz z dodatkami – 56 066 890,85 zł
  - nagrody uznaniowe – 5 182 447,00 zł (w tym nagroda roczna na podstawie Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 12 marca 2012 r. w sprawie przyznawania nagrody rocznej osobom kierującym niektórymi podmiotami prawnymi (Dz. U. z 2012 r. poz. 323); 144 750,00 zł)
  - premia projektowa – 0,00 zł
  - odprawy pracownicze – 48 660,00 zł
  - nagrody jubileuszowe – 331 990,00 zł
  - wynagrodzenie za godziny nadliczbowe – 0,00 zł
  - dyżury domowe – 50 477,58 zł

- 
- umowy cywilnoprawne: zlecenia / o dzieło – 842 353,29 zł, w tym: wynagrodzenia ekspertów, recenzentów i inne

Przeciętne wynagrodzenie zasadnicze z dodatkami brutto wynosi 11 258,41 zł (w ubiegłym roku 10.461,30 zł). Wartość ta wynika z podzielenia kwoty 56 066 890,85 zł na 415 osób oraz 12 miesięcy.

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy nie dotyczą Jednostki.

Na łączną kwotę kosztów ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń pracowniczych: **13 070 331,83 zł** składają się:

- składki na ubezpieczenie społeczne, rentowe, wypadkowe i fundusz pracy: 10 778 317,07 zł
- odpisy na ZFŚS: 702 604,74 zł
- koszty BHP: 58 561,45 zł
- koszty szkoleń pracowników: 1 007 641,23 zł
- usługi medycyny pracy: 121 104,00 zł.
- składki PPK: 397 661,32 zł.
- pozostałe: 4 442,02 zł.

Na łączną kwotę pozostałych kosztów: **589 206,78 zł** składają się:

- koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych: 273 874,74 zł,
- koszty reklamy, wraz z promocją projektów realizowanych ze środków europejskich POIR: 231 463,33 zł
- pozostałe koszty, w tym ubezpieczenia majątkowe: 83 868,71 zł.

Wartość zmiany stanu produktów: **2 156 597,14 zł** wynika z następujących zmian na kontach:

– saldo BZ rozliczeń międzyokresowych kosztów (czynnych) krótkoterminowych 2 978 826,63 zł minus saldo BO tych rozliczeń 822 229,49 zł.

**Nota 4****Pozostałe przychody operacyjne**

	2022	2021
I. Zyski ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje na zakup środków trwałych i wart. niem. i prawnych: odpis z przychodów przyszłych okresów - zapis równoległy do amortyzacji	5 200 542,07	3 133 672,13
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	34 127,63	1 275 297,56
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności		-
2) rozwiązane rezerwy celowej		55 571,40
3) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego		
4) zwrotu kosztów podnoszenia kwalifikacji pracownika, zwrotu kosztów przekroczenia podstaw ZUS, zaokrągłeń groszowych w tym w rozliczeniu podatku VAT	19 922,29	19 032,35
5) otrzymane kary i odszkodowania	14 205,34	13 794,46
6) rozliczenie projektu ZSUN II		34 345,44
7) pozostałe - nagroda w konkursie od UOKiK		10 000,00
8) inne: <b>1 131 325,35</b> - równowartość amortyz. prawa wiecz. użytkow. gruntu otrzymanego od Skarbu Państwa		1 142 553,91
<b>RAZEM</b>	<b>5 234 669,70</b>	<b>4 408 969,69</b>

Komentarz:

--

## Objaśnienia do noty Nr 4 Pozostałe przychody operacyjne.

Jako pozostałe przychody operacyjne wykazano kwotę **5 234 669,70 zł**. Jednostka wykazuje równowartość odpisów umorzeniowych dokonanych w 2022 roku amortyzowanych środków trwałych nabytych ze środków publicznych (dotacje celowe majątkowe na inwestycje lub zakupy inwestycyjne, środki przeznaczone na Pomoc Techniczną Instytucji Wdrażającej dla projektów UE) oraz z innych budżetowych źródeł finansowania w wysokości 5 200 542,07 zł.

Ponadto w nocie wykazane są inne przychody operacyjne:

- otrzymane kary umowne i odszkodowania: 14 250,34 zł;
- pozostałe przychody z tytułu zwrotu kosztów przekroczenia podstaw ZUS oraz zaokrągłeń przy rozliczaniu podatku VAT oraz zwrot kosztów podnoszenia kwalifikacji pracownika, który rozwiązał umowę o pracę: 19 922,29 zł;

**Nota 5****Pozostałe koszty operacyjne**

	2022	2021
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	-	-
– odpis aktualizujący wartość środków trwałych w budowie		
– odpis aktualizujący wartość należności	-	-
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	2 372,64	1 400 760,26
1) koszty anulowania delegacji, szkolenia w związku z pandemią koronawirusa	2 340,67	309,01
2) rozliczenie VAT 2019 korekta podatku naliczonego		
3) koszty sądowe - wpłata od zażalenia Sygn.akt.XIX GUP 863/19		
4) koszty naprawy auta, zwrotu laptopa		1 559,10
5) zaokrąglenia w rozrachunkach VAT i inne	10,95	3,66
6) rezerwa na realizację inwestycji - budowa Centrum Badań nad Sztuczną Inteligencją		1 392 799,45
7) niewykorzystane vouchery na podróże służbowe, przyznane w związku z pandemią		4 615,32
8) inne	21,02	1 473,72
<b>RAZEM</b>	<b>2 372,64</b>	<b>1 400 760,26</b>

Por. objaśnienia do noty.

**Nota 7****Przychody finansowe**

	2022	2021
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
– zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych		
– zyski z tytułu udziału w innych jednostkach		
II. Odsetki, w tym:	5,12	9,32
– odsetki od spółek powiązanych		
– odsetki od pozostałych kontrahentów		
– odsetki od obligacji		
– odsetki budżetowe		
– odsetki bankowe	5,12	9,32
– różnice kursowe zrealizowane		
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
– ...		
– ...		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
– ...		
– ...		
V. Inne, w tym:	18 575,08	648,22
– różnice kursowe	18 575,08	648,22
– pozostałe przychody finansowe	-	-
– ...		
<b>RAZEM</b>	<b>18 580,20</b>	<b>657,54</b>

Komentarz:

--

**Nota 8**  
**Koszty finansowe**

	2022	2021
I. Odsetki, w tym:	425,59	50,75
– odsetki do spółek powiązanych		
– odsetki do pozostałych kontrahentów	35,60	50,75
– odsetki budżetowe	389,99	
– odsetki bankowe		
– odsetki pozostałe	–	–
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	–	–
– ...		
– ...		
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	–	–
– udziały zakupionych spółek		
– zakupione akcje własne		
– ...		
– ...		
IV. Inne, w tym:	5 220,65	29 729,35
– różnice kursowe		
– utworzone rezerwy		
– pozostałe koszty finansowe	1 230,00	–
– inne	–	
– koszty - rachunek kredytowy	3 990,65	29 729,35
– ...		
<b>RAZEM</b>	<b>5 646,24</b>	<b>29 780,10</b>

Komentarz:

--

**Nota 10**  
**Rozliczenie głównych pozycji różniących**  
**podstawę opodatkowania podatkiem**  
**dochodowym od wyniku finansowego (zysku,**  
**straty) brutto z działalności gospodarczej**

		<b>2022</b>
<b>A</b>	Przychody gospodarcze i przychody z tytułu przyznanej subwencji	10 421 324,85
<b>A.I.</b>	Kwoty zwiększające / zmniejszające podstawę opodatkowania (1+2+3+4+5+6)	-
1	- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	-
2	- rozwiązanie rezerwy na należności	-
3	- odsetki od środków na rachunkach funduszowych	-
4	- z tytułu różnic kursowych	-
5	- rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	-
6	- naliczona kara umowna Ecoergia brak zapłaty - postępowanie sądowe	-
<b>A.II.</b>	<b>Przychody do opodatkowania SUMA (A+A.I.)</b>	<b>10 421 324,85</b>
<b>B</b>	Koszty gospodarcze i koszty sfinansowane z przyznanej subwencji	8 047 403,69
<b>B.I.</b>	Kwoty zmniejszające / zwiększające koszty uzyskania przychodu (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	19 746,68
1	- pozostałe rezerwy z tyt. świadczeń pracowniczych	-
2	- rezerwa na koszty - badanie bilansu	-
3	- rezerwa na niezapłaconą karę umowną Ecoergia - postępowanie sądowe	-
4	- PFRON	19 006,69
5	- różnice kursowe	-
6	- VAT od spisanych należności w postępowaniu układowym	-
7	- odsetki budżetowe	389,99
8	- różnice kursowe dotyczące wyceny bilansowej	-
9	- inne (składka na SKwP)	350,00
10	- zapłata kosztów postępowania - wyrok KIO 2516/18	-
11		-
12		-
<b>B.II.</b>	<b>Koszty uzyskania przychodów SUMA (B+B.I.)</b>	<b>8 027 657,01</b>
<b>C</b>	<b>Dochód z działalności gospodarczej z uwzględnieniem subwencji (A.II. - B.II.)</b>	<b>2 393 667,84</b>
<b>D</b>	<b>Dochód zwolniony z opodatkowania</b>	<b>2 312 170,13</b>
	<b>Podstawa opodatkowania (C-D) - po zaokrągleniu do pełnych złotych</b>	<b>81 497,71</b>
	<b>Podatek dochodowy bieżący (19%)</b>	<b>15 484,56</b>
	Zmiana stanu ujemnej rezerwy na podatek odroczony (19%)	-
	Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony (19%)	-
	<b>Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>15 485,00</b>
<b>Ustalenie kwoty dochodu nieprzeznaczonego na cele statutowe</b>		
	<b>Wyłączenie wydatków niezwiązanych z działalnością statutową</b>	<b>81 497,71</b>
	- PFRON	583 348,00
	- PFRON sfinansowany z dotacji i projektów UE, zw. na podst. art. 17 ust. 1 pkt. 47 i 53	- 502 590,28
	- składki i opłaty członkowskie nieobowiązkowe	350,00
	- odsetki od zaległości	389,99
	- inne (por. cz. B)	-
		-

---

## Objaśnienie do noty Nr 10 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

Ośrodek Przetwarzania Informacji – Państwowy Instytut Badawczy opodatkowuje podatkiem od osób prawnych tę część dochodu na działalności gospodarczej, która nie jest przeznaczona na działalność statutową. Podstawowa działalność, tj. działalność statutowa co do zasady nie ma wpływu na wysokość podstawy opodatkowania, ponieważ poniesione wydatki w ramach tej działalności – finansowane z dotacji – nie stanowią wprawdzie kosztów uzyskania przychodu, ale jednocześnie przychód z tytułu dotacji odliczany jest od podstawy opodatkowania (por. art. 17 ust.1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

Wynik podatkowy na działalności gospodarczej przedstawia się jak poniżej:

- 4 256 454,85 zł – przychody gospodarcze za okres I-XII 2022,
- **4 256 454,85 zł** – przychody podatkowe w okresie I-XII 2022,
- 3 513 229,69 zł – koszty gospodarcze za okres I-XII 2022,
- (-) 19 746,68 zł – kwota zmniejszająca koszty uzyskania przychodów w okresie I-XII 2022,
- **3 493 483,01 zł** – koszty uzyskania przychodów w okresie I-XII 2022,
- **762 971,84 zł** – dochód z działalności gospodarczej (przeznaczony na cele statutowe).

W związku z tym, że przychody z tytułu otrzymanej subwencji nie korzystają ze zwolnienia na podstawie art. 17 ust.1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonano obliczenia dochodu z tego tytułu:

- 6 164 870,00 zł – przychody z tytułu przyznanej subwencji za okres I-XII 2022,
- **4 534 174,00 zł** – koszty sfinansowane z przyznanej subwencji w okresie I-XII 2022,
- **1 630 696,00 zł** – dochód z tytułu subwencji (przeznaczony na cele statutowe)

Chociaż Jednostka co do zasady przeznacza dochód na cele statutowe związane z działalnością naukowo-badawczą i rozwojową, dokonuje wyłączeń z dochodu wydatków, które nie są związane z taką działalnością. W 2022 roku były to wydatki na:

– roczną składkę na PFRON w części, która nie była finansowana z dotacji i projektów UE (wyłączenie z przychodu z tyt. dotacji oraz dochodu na działalność statutową): 80 757,72 zł,



– składkę na SKWP (wyłączenie z dochodu na działalność statutową): 350,00 zł,

– odsetki podatkowe od nieterminowej zapłaty zobowiązania: 389,99 zł,

Łącznie wyłączenia: **81 497,71 zł**.

Kwota ta stanowi podstawę do opodatkowania, natomiast pozostała kwota dochodu: 2 312 170,13 zł pozostaje nieopodatkowana, jako przeznaczona na działalność statutową.

Poniżej przedstawione są kwoty ujmowane odpowiednio w rocznym Zeznaniu o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych):

- przychody ze źródeł położonych na terytorium RP (poz. 61 CIT-8)	104 686 063,27
- koszty uzyskania przychodów (poz. 77 CIT-8)	8 027 657,01
- dochód (poz. 95 CIT-8)	96 658 406,26
- przychody zwolnione pdop (poz. 97 CIT-8) w tym:	96 576 908,55
- z tytułu dotacji inwestycyjnych na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - art. 17 ust. 1 pkt 21 (CIT-8 /O część B. poz. 24)	4 084 185,62
- dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 UPDOP w części przeznaczonej na cele statutowe (Część B.1. poz. 14 CIT-8/O)	2 312 170,13
- dochody otrzymane z budżetu państwa; dotacje celowe – art. 17 ust. 1 pkt 47 (poz. 40 CIT-8/O)	89 744 903,36
- dochody otrzymane w ramach realizacji projektów UE - art. 17 ust. 1 pkt 53 (poz. 48 CIT-8/O)	435 649,44
łącznie zwolnienia (poz. 75 CIT-8/O)	96 576 908,55
- podstawa do opodatkowania (poz. 137 CIT-8)	<b>81 498</b>
<b>Podatek dochodowy (poz. 146 CIT-8)</b>	<b>15 485</b>

## Nota 12

## Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w roku 2022

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu			–	12 662 054,57	15 530,00	12 677 584,57
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	–	–	–
– nabycie/zakup						
– przyjęcie z inwestycji						
– inne						
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	–
– likwidacja						
– aktualizacja wartości						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Wartość brutto na koniec okresu	–	–	–	12 662 054,57	15 530,00	12 677 584,57
Umorzenia na początek okresu				6 913 434,84	15 530,00	6 928 964,84
Umorzenia bieżące - zwiększenia				2 949 140,82		2 949 140,82
Umorzenie licencji nie odnoszone w ciężar kosztów amortyzacji (por. objaśnienie do noty Nr 3)				–		–
Umorzenia - zmniejszenia	–	–	–	–	–	–
– likwidacja						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Razem umorzenia na koniec okresu	–	–	–	9 862 575,66	15 530,00	9 878 105,66
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>2 799 478,91</b>	<b>–</b>	<b>2 799 478,91</b>

Komentarz:

--

## Nota 13

## Zmiany w środkach trwałych roku 2022

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu		22 626 507,00	5 863 003,94	23 409 712,64	–	335 420,37	52 234 643,95
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	23 308,50	–	13 323,85	36 632,35
– nabycie				23 308,50		13 323,85	36 632,35
– przemieszczenie wewnętrzne							–
– inne (zwiększenie wartości początkowej)							–
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	10 053,61	–	22 203,29	32 256,90
– likwidacja				10 053,61		22 203,29	32 256,90
– aktualizacja wartości							–
– sprzedaż							–
– przemieszczenie wewnętrzne							–
– inne							–
Wartość brutto na koniec okresu	–	22 626 507,00	5 863 003,94	23 422 967,53	–	326 540,93	52 239 019,40
Umorzenie na początek okresu		22 626 507,00	1 825 854,07	18 675 166,23	–	305 500,85	43 433 028,15
Umorzenia bieżące - zwiększenia			141 392,06	2 178 492,78		6 234,34	2 326 119,18
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	10 053,61	–	22 203,29	32 256,90
– likwidacja				10 053,61		22 203,29	32 256,90
– sprzedaż							–
– przemieszczenie wewnętrzne							–
– inne							–
Umorzenie na koniec okresu	–	22 626 507,00	1 967 246,13	20 843 605,40	–	289 531,90	45 726 890,43
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>3 895 757,81</b>	<b>2 579 362,13</b>	<b>–</b>	<b>37 009,03</b>	<b>6 512 128,97</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	–	100,00	33,55	88,99	–	88,67	87,53

Komentarz:

--

### Objaśnienia do not:

12. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w roku 2022,

13. Zmiany w środkach trwałych w roku 2022.

W 2022 roku Jednostka nie otrzymała dotacji celowych inwestycyjnych na wydatki majątkowe.

W okresie sprawozdawczym Jednostka dokonała zakupu nowych środków trwałych łączną kwotę **36 632,35 zł**. Wydatki w całości sfinansowane zostały ze środków subwencji.

Kategoria	Opis	Kwota z uwzględnieniem BO (wg OT) / wydatki 2022 roku	Źródło finansowania
Urządzenia techniczne	- zakup klimatyzatora	0,00/	subwencja
		23 308,50	
Inne środki trwałe	- meble kuchenne do aneksu III p. bud. 188b	0,00/	subwencja
		13 323,85	

W 2022 roku Instytut nie dokonywał zakupów stanowiących wartości niematerialne i prawne

W okresie sprawozdawczym dokonano likwidacji sprzętu komputerowego o wartości 10 053,61 zł oraz mebli o wartości 23 203,29 zł.

**Nota 16**  
**Zapasy**

	2022	2021
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	-	-
Zaliczki na dostawy i usługi	4 883,20	-
<b>RAZEM</b>	<b>4 883,20</b>	<b>-</b>

**Objaśnienie do noty nr 16 Zapasy**

W 2022 roku Instytut w pozycji Zapasy wykazał kwotę 4 883,20 zł, która wynika z zapłaconej zaliczki na poczet badania sprawozdania finansowego za rok 2022 przez Kancelarię Biegłego Rewidenta – Barbara Witak.

**Nota 17**  
**Struktura należności krótkoterminowych**

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku 2022	-	-	-
– nieprzeterminowane	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku 2022	-	-	-
– nieprzeterminowane	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-
c) inne	-	-	-
Stan na początek roku 2022	-	-	-
– nieprzeterminowane	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>1 250 076,65</b>	<b>48 035,48</b>	<b>1 202 041,17</b>
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	<b>698 696,04</b>	<b>48 035,48</b>	<b>650 660,56</b>
Stan na początek roku 2022	873 618,59	48 035,48	825 583,11
– nieprzeterminowane	631 126,88	-	631 126,88
– do 1 miesiąca	18 248,41	-	18 248,41
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	1 285,27	-	1 285,27
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	48 035,48	48 035,48	-
Razem	698 696,04	48 035,48	650 660,56
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku 2022	-	-	-
– nieprzeterminowane	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-
c) należności z tyt.podatków, dotacji i ubezp.spół.	-	-	-
Stan na początek roku 2022	16,81	-	16,81
– nieprzeterminowane	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-
d) inne należności	<b>551 380,61</b>	-	<b>551 380,61</b>
Stan na początek roku 2022	97 954,96	-	97 954,96
– nieprzeterminowane	551 380,61	-	551 380,61
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	551 380,61	-	551 380,61
e) należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
Stan na początek roku 2022	-	-	-
– nieprzeterminowane	-	-	-
– do 1 miesiąca	-	-	-
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
– powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-

---

## Objaśnienie do noty nr 17 struktura należności krótkoterminowych

Wykazane na koniec roku saldo **należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług** do 12 miesięcy od pozostałych jednostek: **650 660,56 zł** składa się z przysługujących Instytutowi wobec odbiorców usług należności terminowych w wysokości 631 126,88 zł oraz przeterminowanych w wysokości 19 533,68 zł.

Kwota należności przeterminowanych w poszczególnych przedziałach czasowych wyniosła:

- do jednego miesiąca: 18 248,41 zł,
- od jednego do trzech miesięcy: 0 zł,
- od trzech do sześciu miesięcy: 1 285,27 zł.

Do dnia sporządzenia sprawozdania, należności:

- terminowe zostały uregulowane w kwocie 596 926,88 zł, tj. w 95%
- przeterminowane do jednego miesiąca, zostały uregulowane w kwocie 18 248,41 zł (w 100%),
- przeterminowane do sześciu miesięcy, wynikające z otrzymanej od zagranicznego kontrahenta faktury korygującej nie zostały rozliczone (0%).

Na kwotę **551 380,61 zł innych należności krótkoterminowych** składają się:

- należności od pracowników z tytułu pożyczek z ZFŚS w wysokości 73 878,37 zł,
- należność od Inogy Stoen Operator Sp. z o.o. i MBUD Sp. z o.o. w łącznej kwocie 90.314,74 tytułem kaucji do umowy najmu powierzchni biurowych przy ul. Rychlińskiego 2 i przy ul. Wiktorskiej 63 w Warszawie,
- należność od Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów tytułem wpłaconego zabezpieczenia należytego wykonania Umowy nr BF-2.0221.6.2022 w kwocie 72 500,00 zł,
- należność od Instytutu Technik Innowacyjnych EMAG, tytułem przekazanej zaliczki na realizację projektu w konsorcjum ANSI INFOSTRATEG w kwocie 314 687,50 zł.

**Nota 19****Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	2022	2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	25 029 954,07	20 085 507,38
Inne środki pieniężne		
Inne aktywa pieniężne		
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	57 658,87	275 735,14
<b>RAZEM</b>	<b>25 029 954,07</b>	<b>20 085 507,38</b>

## Objaśnienie do noty nr 19 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Poniżej – środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:

<b>środki pieniężne ogółem</b>	<b>25 029 954,07 zł</b>
--------------------------------	-------------------------

w tym: środki pozostające w wyłącznej dyspozycji OPI na rachunkach bankowych w wysokości **25 029 954,07 zł**:

<b>środki w kasie</b>	<b>0,00 zł</b>
-----------------------	----------------

### środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych

Opis rachunku	Numer rachunku	Kwota w PLN
Rachunek bieżący OPI PIB	71 1240 6247 1111 0000 4979 0562	5 355 404,30
Rachunek pomocniczy – obsługa wynagrodzeń wraz z narzutami	14 1240 6247 1111 0010 1821 6308	93 490,09
Rachunek walutowy Euro	03 1240 6247 1978 0000 4973 9415	1 176 549,07
Rachunek dla środków projektu e-balance plus – Horyzont 2020	89 1240 1037 1111 0010 3603 8524	668,09

Rachunek dla środków projektu ANSI – Infostrateg III	18 1240 1037 1111 0010 3745 9203	453 941,63
Rachunek dla środków projektów realizowanych w ramach umów zawartych z Narodowym Centrum Nauki	26 1240 1037 1111 0010 2995 3878	44 188,56
Rachunek dla środków dotacji inwestycyjnej na budowę łącznika – decyzja 7131/IB/SN/20	67 1240 1037 1111 0010 4288 8672	15 559 457,95
Rachunek wpłaconych kaucji i wadium	03 1240 1037 1111 0010 2605 2855	654 653,26
Rachunek dla obsługi Pomocy Technicznej POIR	93 1240 1037 1111 0010 3449 1981	515 072,71
Rachunek dla obsługi Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna POIR (POPT POIR)	32 1240 1037 1111 0010 3449 1721	424 382,20
Rachunek dla środków projektu Krajowy Plan Odbudowy (KPO)	83 1240 1037 1111 0010 3956 1575	91 877,50
Rachunek dla Radiologia Wzmacniania AI INFOSTRATEG	10 1240 1037 1111 0010 2973 5722	602 610,74

Ponadto w Banku Pekao SA prowadzony jest dla OPI:

Rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	38 1240 6247 1111 0000 4978 8149	57 658,87
--	-------------------------------------	-----------

Łączna kwota środków na rachunku bankowym ZFŚS oraz lokat środków ZFŚS w wysokości **57 658,87 zł** stanowi wykazaną w nocie kwotę środków pieniężnych **o ograniczonej możliwości dysponowania**.

Wyceny środków zgromadzonych na rachunku walutowym €, dokonano przy zastosowaniu kursu średniego NBP, który zgodnie z tabelą nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30 wyniósł 4,6899 zł.



## Nota 20

## Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2022	2021
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- certyfikat Trused - 2017	-	-
- oprogramowanie Java	-	-
Razem	-	-
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>2 978 826,63</b>	<b>822 229,49</b>
- certyfikaty, licencje, domeny itp..	-	-
- ubezpieczenia	-	-
- koszty ogólnozakładowe - ubezpieczenia, licencje, literatura fachowa, abonament RTV	71 760,80	69 271,62
- fundusze, zad. statutowe- złożone rozliczenia - brak akceptacji - koszty do rozliczenia	2 850 345,20	752 957,87
- pozostałe zakupy do rozliczenia w przyszłych okresach - PPK - rozliczone 01/2023	56 720,63	-
Razem	2 978 826,63	822 229,49
<b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:</b>	<b>26 985 963,13</b>	<b>28 988 983,20</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
b) długoterminowe, w tym:		
b) krótkoterminowe, w tym:		
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
a) długoterminowe, w tym:		
- grunty		
- amortyzacja, środki trwałe - działalność statutowa - dotacje inwestycyjne bezpośrednie	4 517 879,63	11 040 033,19
- amortyzacja, środki trwałe - fundusze strukturalne i inne	272 969,15	458 664,43
b) krótkoterminowe, w tym:		
- subwencja, środki niewykorzystane w 2022 r do rozliczenia w 2023 r.	22 195 114,35	17 490 285,58
- odsetki otrzymane - do zwrotu	24 551,81	872 524,57
- grunty		
- dotacja inwestycyjna na budowę łącznika (środki do wykorzystania w 2023 roku)	16 500 009,89	10 000 011,43
- dotacja inwestycyjna - infrastruktura informatyczna 7128/II/SN/2020	149 661,91	299 323,80
- dotacja inwestycyjna - dotacja celowa inwestycyjna 7281/III/SN/2021	3 628 882,49	3 378 213,41
- przychody do rozlicz.2022 (dotacje po akceptacji kosztów, amortyzacja śr.trwałych )	1 892 008,25	2 940 212,37
Razem	26 985 963,13	28 988 983,20

**Nota 21**  
**Stan rezerw**

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-				-
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	26 475,00	-	-	-	26 475,00
a) długoterminowa	-				-
b) krótkoterminowa	26 475,00	-	-	-	26 475,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	1 408 766,86	-	-	-	1 408 766,86
a) długoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
- ...	-				-
b) krótkoterminowa, w tym:	1 408 766,86	-	-	-	1 408 766,86
- na badanie bilansu	-	-	-	-	-
- inne	1 408 766,86				1 408 766,86
- ...	-				-
<b>Razem</b>	<b>1 435 241,86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 435 241,86</b>

Komentarz:

## Objaśnienia do not: Nr 20 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz Nr 21 Stan rezerw

Na koniec 2022 roku Ośrodek Przetwarzania Informacji – Państwowy Instytut Badawczy wykazuje:

**1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów 2 978 826,63 zł** (załącznik Rozliczenia międzyokresowe kosztów 2022 r.):

- koszty ogólnozakładowe, na które składają się ubezpieczenia, prenumeraty itp. w kwocie 71 760,80 zł, do rozliczenia w 2023 r.
- koszty dotyczące poszczególnych projektów i zadań, które zostaną wykazane jako koszty operacyjne okresu sprawozdawczego po weryfikacji i zatwierdzeniu przez instytucje nadrzędne złożonych raportów; wobec nieotrzymania do czasu sporządzenia sprawozdania akceptacji złożonych wniosków i raportów ze strony instytucji nadzorujących, koszty poszczególnych projektów i zadań – poniesione w roku sprawozdawczym w kwocie 2 850 345,20 zł, tj. w części niepokrytej otrzymanymi i należnymi przychodami – zostały przeniesione z zespołu „5” na rozliczenia międzyokresowe kosztów.
- pozostałe wydatki do rozliczenia w wysokości 56 720,63 zł dotyczące Pracowniczych Planów Kapitałowych, sfinansowane ze środków dotacji celowej, których płatność nastąpiła w 2023 roku i zostanie ujęta w kosztach współmiernie do przychodów z dotacji za rok 2023.

## 2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów :

- **długoterminowe** – w kwocie **4 790 848,78 zł**, dotyczące otrzymanych przychodów na pokrycie wydatków inwestycyjnych do rozliczenia po 2023 roku w korespondencji z odpisami amortyzacyjnymi (umorzeniowymi) – w tym:
  - bezpośrednich dotacji inwestycyjnych: 4 517 879,63 zł,
  - dotacji na zakup środków trwałych, otrzymanych w ramach realizowanych projektów: 272 969,15 zł.
- **krótkoterminowe** – w kwocie **22 195 114,35 zł** dotyczące:
  - środków subwencji związane z amortyzacją środków trwałych: 24 551,81 zł;
  - niewykorzystanych środków dotacji celowej na budowę łącznika (prace ruszają w 2023 roku): 16 500 009,89 zł,
  - środków dotacji inwestycyjnej na rozbudowę infrastruktury informatycznej 7128/II/SN/2020: 149 661,91 zł,
  - środków dotacji celowej inwestycyjnej 7281/II/SN/2021: 3 628 882,49 zł
  - przychodów do rozliczenia w 2023 r. po akceptacji raportów z realizacji projektów i amortyzacji środków trwałych w kwocie 1 892 008,25 zł;

## 3. Rezerwy w wysokości **1 435 241,86 zł**, na które składają się:

- rezerwa na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne) w łącznej kwocie 26.475,00 zł;
- rezerwa w kwocie równoważnej przychodowi z tytułu nagromadzonych odsetek na rachunku bankowym założonym dla obsługi Norweskiego Mechanizmu Finansowego, założona na przyszłe wydatki – kwota: 15 967,41 zł;
- rezerwa w kwocie równoważnej środkom niewydatkowanym w ramach subwencji w kwocie 1 392 799,45 zł, które w związku z ogólną sytuacją ekonomiczną oraz dużym ryzykiem wzrostu planowanych kosztów realizacji przedsięwzięcia pn. „Zaprojektowanie i budowa łącznika między istniejącymi budynkami, nowego skrzydła budynku, garażu podziemnego wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą techniczną, wyburzenie budynków garażowych i gospodarczych w Warszawie przy al. Niepodległości 188 b i 186”.

**Nota 22****Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	2 387 655,55	777 872,35
<b>ZYSK / STRATA NETTO Z LAT UBIEGŁYCH</b>		–
(zwiększenie funduszu statutowego)		
Fundusz rezerwowy (+/-)	191 012,44	62 229,79
Fundusz badań własnych jako Fundusz zapasowy	2 196 643,11	715 642,56
Fundusz nagród		
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		

**Komentarz:**

Por. objaśnienie do noty.

## Objaśnienia do noty Nr 22 Proponowany podział zysku netto

Na koniec 2022 roku Jednostka wykazuje zysk netto w wysokości 2 387 655,55 zł, który – uwzględniając przepis art. 19 ust. 4 oraz art. 19 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 498) – proponuje się podzielić w następujący sposób:

- kwota 191 012,44 zł, tj. 8 % zysku netto – na obowiązkowe zwiększenie Funduszu rezerwowego
- kwota 2 196 643,11 zł, tj. 92 % kwoty zysku netto na zapasowy Fundusz Badań Własnych.

## Nota 24

## Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

	Stan na początek roku obrotowego	nieprzeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	1 830 372,08	4 768 484,05	-	-	-	-	-	4 768 484,05
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	3 446 954,30	-	-	-	-	-	3 446 954,30
d) z tytułu dostaw i usług	213 345,41	-	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	213 345,41	-	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpie. społ.	113 411,00	514 446,00	-	-	-	-	-	514 446,00
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-
i) inne	1 503 615,67	807 083,75	-	-	-	-	-	807 083,75
<b>Razem</b>	<b>1 830 372,08</b>	<b>4 768 484,05</b>	-	-	-	-	-	<b>4 768 484,05</b>

## Komentarz:

Por. objaśnienia do noty.

## Objaśnienie do noty nr 24

## Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Jednostka wykazuje zobowiązania krótkoterminowe wyłącznie **wobec pozostałych** jednostek. Są to zobowiązania z tytułu:

- **dostaw i usług do 12 miesięcy** w kwocie **0,00 zł**;
- **podatków, ceł ubezpieczeń społecznych** w kwocie **514 446,00 zł** – na którą składają się:
  - zobowiązanie z tytułu podatku od osób prawnych – zaliczka grudzień 2022: *1 250,00 zł*,
  - zobowiązanie z tytułu podatku od towarów i usług – grudzień 2022: *461 408,00 zł*,
  - składka na PFRON za grudzień 2022 r.: *51 788,00 zł*.
- **inne** w kwocie **807 083,75 zł**, na które składają się:
  - *657 925,37 zł* z tytułu wpłaconych przez kontrahentów wadium i kaucji jako zabezpieczenie prawidłowego wykonania dostaw i/lub usług,
  - *147 776,83 zł* z tytułu składek PPK naliczonych od wynagrodzeń za grudzień, przekazane na konto Pekao TFI w styczniu 2023 r.,
  - *1 149,55 zł* z tytułu transakcji kartami płatniczymi, rozliczonych w styczniu 2023 r.

- 232,00 zł z tytułu nadpłaty składki ubezpieczenia na życie.

➤ **inne zobowiązania finansowe w kwocie 3 446 954,30 zł:**

- zobowiązania z tytułu udzielonych przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju i Narodowe Centrum Nauki środków finansowych na realizację projektów badawczych i Pomocy Technicznej POIR w kwocie łącznej **3 346 685,12 zł**,
- zobowiązania wobec Ministerstwa Edukacji i Nauki z tytułu rozliczeń dotacji celowej oraz realizowanego projektu Krajowy Plan Odbudowy w kwocie **100 269,18 zł**.

<b>251</b>	<b>Rozrachunki NCBiR</b>	<b>z</b>	<b>3 283 505,85</b>	
<b>251-3</b>	<b>PT POIR</b>		488 134,02	
251-3-28	Działalność statutowa, ŚB, KE		413 108,83	Niewykorzystana część otrzymanych w 2022 roku środków POPT POIR w wysokości 413 108,39 zł oraz odsetki bankowe 0,44 zł. Kwota 413 108,83 zł została zwrócona na rachunek NCBiR 10.01.2023 – WBR2 2/01/2023.
251-3-29	Działalność statutowa, ŚB, Polska (UE)		75 025,19	Niewykorzystana część otrzymanych w 2022 roku środków POPT POIR w wysokości 75 025,10 zł oraz odsetki bankowe 0,09 zł. Kwota 75 025,19 zł została zwrócona na rachunek NCBiR 10.01.2023 – WBR2 2/01/2023.
<b>251-5</b>	<b>POPT POIR</b>		77 469,88	
251-5-28	Działalność statutowa, ŚB, KE		65 562,75	Niewykorzystana część otrzymanych w 2022 roku środków POPT POIR w wysokości 65 562,28 zł oraz odsetki bankowe 0,47 zł. Kwota 65 562,75 zł została zwrócona na rachunek NCBiR 10.01.2023 – WBR1 2/01/2023.
251-5-29	Działalność statutowa, ŚB, Polska (UE)		11 907,13	Niewykorzystana część otrzymanych w 2022 roku środków POPT POIR w wysokości 11 907,04 zł oraz odsetki bankowe 0,09 zł. Kwota 11 907,13 zł została zwrócona na rachunek NCBiR 10.01.2023 – WBR1 2/01/2023.
<b>251-6</b>	<b>Radiologia</b>		1 949 017,41	
251-6-29	Działalność statutowa, ŚB, KE		1 949 017,41	Środki otrzymane na realizację projektu INFOSTRATEG w wysokości 1 949 016,20 zł oraz odsetki bankowe 1,21 zł. Pełna kwota pozostała do wykorzystania w roku 2023
<b>251-7</b>	<b>Infostrateg ANSI</b>		768 884,54	

251-7-29	Działalność statutowa, Polska	768 884,54	Środki otrzymane na realizację projektu ANSi Infostrateg III 768 884,38 zł oraz odsetki bankowe 0,16 zł. Pełna kwota pozostała do wykorzystania w roku 2023
<b>252</b>	<b>Rozrachunki – Konsorcja / NCN</b>	<b>63 179,27</b>	
<b>252-4</b>	<b>NCN – umowy</b>	63 179,27	
252-4-29	Działalność statutowa, ŚB, Polska (UE)	63 179,27	Niewykorzystana część otrzymanych w 2021 roku środków projektów w wysokości 25 029,24 zł wraz z odsetkami bankowymi 0,03 zł oraz środki otrzymane w 2022 roku w kwocie 38 150,00 zł. Kwota 63 179,27 zł. pozostała do wykorzystania w 2023 roku.
<b>248</b>	<b>Rozrachunki z MEiN</b>	<b>100 269,18</b>	
248-7	Krajowy Plan Odbudowy (KPO)	91 877,50	Środki otrzymane zgodnie z umową 1/DIR/KPO/OPI-PIB/2022 na realizację zadań Jednostki Wspierającej związanych z realizacją inwestycji ramach Planu Rozwojowego, do wykorzystania w 2023 roku
248-29	Dotacje	8 391,68	Środki z dotacji pozostałe do rozliczenia w 2023 roku

**Nota 31****Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	414,49	383,69
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	412,69	381,89
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	1,00	1,00
– uczniowie	–	–
– osoby wykonujące pracę nakładczą	–	–
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,80	0,80

### Informacja uzupełniająca w zakresie rozliczenia ZFŚS do noty nr 31

Ośrodek Przetwarzania Informacji – Państwowy Instytut Badawczy w roku sprawozdawczym 2022 dokonał odpisu na dobro Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie: **702 604,74 zł**, stosownie do liczby przeciętnego zatrudnienia w etatach, tj. 414 etatów wśród których było 45 emerytów i 4 osoby niepełnosprawne. Poniższa tabela przedstawia szczegółowe rozliczenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych:

Fundusz na początek 2022 roku		277 395,21
Odpisy podstawowe		702 604,74
Odsetki na rachunku bankowym		0,42
Spłacone przez pracowników pożyczki		51 739,36
<b>Razem środki ZFŚS do dyspozycji w 2022 roku</b>		<b>1 031 739,73</b>
<b>Środki wykorzystane w 2022 roku, w tym:</b>	<b>972 661,26</b>	
<i>dofinansowanie wypoczynku</i>	443 385,94	
<i>zwrot wydatków na wydarzenia kulturalne</i>	30 986,37	
<i>dofinansowanie tzw. pakietów sportowych</i>	40 708,95	
<i>pieniężne świadczenia świąteczne oraz dofinansowanie paczek</i>	373 920,00	
<i>zapomogi</i>	21 200,00	
<i>inne świadczenia</i>	2 460,00	
<i>udzielone pożyczki pracownikom</i>	60 000,00	
<b>Pozostało</b>		<b>59 078,47</b>

Saldo rachunku na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniosło **57 658,87 zł**. Kwota **1 419,60 zł** dopłacona 03.01.2023 r.



---

## Zobowiązania warunkowe

Na zobowiązania warunkowe – niewykazywane w bilansie, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe składają się:

- Weksel „In blanco” z dnia 27 stycznia 2017 roku, jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu „Wsparcie funkcjonowania Instytucji Wdrażającej Dz. 4.2 POIR – OPI PIB – 2017” o numerze UDA-POIR.05.01.00-00-0004/16-00 z dnia 13 stycznia 2017. Wartość projektu 1 150 000,00 zł zmieniona Aneksem nr 1 - UDA-POIR.05.01.00-00-0004/16-01 z 11.10.2017 r. na **904 000,00 zł**.
- Weksel „In blanco”, jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu „Wsparcie funkcjonowania Instytucji Wdrażającej Dz. 4.2 POIR – OPI PIB – 2018” o numerze UDA-POIR.05.01.00-00-0005/17-00 z dnia 21 grudnia 2017. Wartość projektu 1 169 000,00 zł zmieniona Aneksem nr 2 - UDA-POIR.05.01.00-00-0005/17-02 z 12.10.2018 r. na **795 000,00 zł**.
- Weksel „In blanco” z dnia 18 stycznia 2019 roku, jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu „Wsparcie zadań Instytucji Wdrażającej Dz. 4.2 w latach 2019-2020” o numerze UDA-POIR.05.01.00-00-0005/18-00 z dnia 12 grudnia 2018. Wartość projektu 2 270 000,00 zł zmieniona Aneksem nr 2 - UDA-POIR.05.01.00-00-0005/18-02 z 27.11.2020 r. na **2 325 000,00 zł**.
- Weksel „In blanco” z dnia 8 lutego 2021 roku, jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu „Wsparcie zadań Instytucji Wdrażającej Dz. 4.2 w latach 2021-2022” o numerze UDA-POIR.05.01.00-00-0002/20-00 z dnia 2 lutego 2021. Wartość projektu **2 850 000,00 zł**.
- Weksel „In blanco” z dnia 20 stycznia 2022 roku, jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu „Wsparcie stanowisk pracy w IW POIR Dz. 4.2 – OPI PIB w 2022” o numerze UDA-POIR.05.01.00-00-0001/21-00 z dnia 20 stycznia 2022. Wartość projektu **1 605 000,00 zł**.