



MINISTER AKTYWÓW PAŃSTWOWYCH

DGA.IV.096.11.2020

IK: 471216

Warszawa,

19

czerwca 2020 r.

## POSTANOWIENIE NR 4/2020

### o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku Instytutu badawczego o nazwie Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla z siedzibą w Zabrze za 2019 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 13 i art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1350 z późn. zm.) postanawiam, co następuje:

#### §1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla z siedzibą w Zabrze za rok 2019, które składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **65 156 671,96 zł**,
- 2) Rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. wykazuje zysk netto w wysokości **1 717 093,83 zł**,
- 3) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., wykazującego zmniejszenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę **1 018 106,11 zł**,
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 r., wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **266 057,71 zł**,
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

#### §2

Zatwierdzam następujący podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla z siedzibą w Zabrze za rok 2019:

- |   |                        |
|---|------------------------|
| 1) Fundusz rezerwowy                      | <b>137 368,00 zł</b>   |
| 2) Fundusz badań własnych                 | <b>1 429 725,83 zł</b> |
| 3) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | <b>150 000,00 zł</b>   |

#### §3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z upoważnienia Ministra Aktywów Państwowych  
**Maciej Małecki**  
sekretarz stanu

*dokument podpisany elektronicznie*  
471216.1376240.1137658

---

INSTYTUT CHEMICZNEJ PRZERÓBKI WĘGLA  
UL. ZAMKOWA 1  
41 – 803 ZABRZE

**Sprawozdanie  
Finansowe  
za rok 2019**

Zabrze, luty 2020 rok

**SPIS TREŚCI:**

1.	<b><u>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK</u></b>	<b><u>STR. 3</u></b>
2.	<b><u>BILANS NA 31.12.2019 ROKU</u></b>	<b><u>STR. 10</u></b>
3.	<b><u>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK 2019</u></b>	<b><u>STR.15</u></b>
4.	<b><u>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM</u></b>	<b><u>STR.17</u></b>
5.	<b><u>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</u></b>	<b><u>STR.19</u></b>
6.	<b><u>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA</u></b>	<b><u>STR. 22</u></b>

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019

### **1. Nazwa jednostki, forma prawna, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki, oraz numer we właściwym rejestrze sądowym.**

**Nazwa jednostki:** Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla  
**Forma prawna:** Instytut badawczy  
**Siedziba jednostki:** 41-803 Zabrze, ul. Zamkowa 1

#### **Podstawowy przedmiot działalności:**

prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych, przystosowanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki oraz wdrażanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych w obszarach nauk ścisłych i nauk technicznych, w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych, jak również prowadzenie prac dotyczących monitoringu i zapobiegania skutkom zjawisk i wydarzeń, mogących stwarzać zagrożenie publiczne oraz środowiskowe związane z działalnością przemysłu paliwowo – energetycznego.

Przeważającym rodzajem działalności prowadzonej przez Instytut są wg klasyfikacji PKD 72.19.Z badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

Instytut prowadzi również inną działalność na zasadach określonych w przepisach ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U.2019.1350 t.j.).

Działalność ta jest wydzielona pod względem finansowym i rachunkowym zgodnie z przepisami art. 2 pkt 4 ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U.2019.1350 t.j.).

Dochód z tej działalności przeznaczany jest na działalność statutową.

**Organ rejestrowy:** Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

**Numer KRS:** 0000138095

**Nadzór nad Instytutem sprawuje Minister Aktywów Państwowych.**

### **2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za 2019 rok.

**3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez Instytut działalności gospodarczej przez okres co najmniej jednego roku od dnia bilansowego, nie są nam bowiem znane okoliczności i zdarzenia wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nas działalności.**

**4. Omówienie przyjętych przez Instytut zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalania wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2019.351 t.j.) na podstawie ksiąg rachunkowych w oparciu o przyjęte w Instytucie zasady rachunkowości.

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

Przyjęte przez Instytut zasady rachunkowości w zakresie metod wyceny aktywów i pasywów oraz zasad ustalania wyniku finansowego obejmują rozwiązania wynikające z bezwzględnie obowiązujących przepisów ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz.U.2019.351 t.j.), ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U.2019.1350 t.j.), obowiązujących ustaw dotyczących szkolnictwa wyższego i nauki, z uwzględnieniem ustaw o podatkach w zakresie, w jakim ustawodawca przyznał jednostkom prawo wyboru, przy czym:

**a) Wartości niematerialne i prawne**

Wyceniono według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2019.865 t.j.) stosując liniową metodę amortyzacji.

W przypadku:

- nabycia licencji na okres krótszy niż 12 miesięcy, tzn. licencji okresowych,
- lub o niskiej wartości (do 1000,00 zł),

wartość takiego zakupu odnoszona jest bezpośrednio w koszty działalności operacyjnej.

## **b) Rzeczowe aktywa trwałe**

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Instytutu, o wartości początkowej równej lub powyżej **3 500,00 zł**, wprowadzone do ewidencji bilansowej środków trwałych.

Składniki majątkowe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej **od 500,00 zł do 3 500,00 zł**; odpisuje się z chwilą wydania do użytkowania bezpośrednio w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiału.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2019.865 t.j.) stosując metodę amortyzacji liniowej.

Stawki amortyzacyjne mogą być podwyższone lub obniżane w przypadku, gdy jest to ekonomicznie zasadne.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia, kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

## **c) Inwestycje długoterminowe**

Instytut nie wydzielił i nie dokonywał wyceny inwestycji w nieruchomości, gdyż nie uzyskuje bezpośrednich, regularnych korzyści z tego tytułu w postaci przychodów z najmu. Instytut wykorzystuje nieruchomości na potrzeby własnej działalności statutowej.

## **d) Aktywa obrotowe, w tym:**

### **Zapasy:**

- **materiały** – stany i rozchody wycenia się według cen nabycia. Instytut prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Do ewidencji ilościowo – wartościowej wprowadza się tylko te zakupione materiały, które nie zostają jednorazowo w całości zużyte,
- **produkty w toku** - obejmują nakłady na niezakończone projekty usługowe wykonywane na indywidualne zlecenie i przewidywany umową okres trwania nie

przekracza 6 miesięcy. Produkcję w toku wycenia się w wysokości kosztów wytworzenia.

- **produkty gotowe** - wycenia się według kosztu wytworzenia.

**e) Należności**

Z tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

**f) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (B.IV aktywów bilansu)**

- **międzyokresowe rozliczenia kosztów** – obejmują poniesione wydatki na usługi, które zostaną wyświadczone w całości lub w części w przyszłym roku obrotowym i będą stanowiły dopiero w przyszłym roku obrotowym koszty działalności operacyjnej.

- **inne rozliczenia międzyokresowe kosztów** - obejmują koszty, których aktywowanie kończy się w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, w szczególności: koszty realizowanych przez Instytut projektów badawczych i rozwojowych, w sytuacji, gdy występuje różnica między kwotą środków otrzymanych z tytułu realizacji tych projektów z instytucji finansujących a poniesionymi wydatkami, stanowiące dopiero w przyszłym roku obrotowym koszty właściwej działalności. Sytuacja ta dotyczy projektów wieloletnich realizowanych przez Instytut objętych niezakończonymi umowami.

**g) Rezerwy na zobowiązania**

Instytut tworzy rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze należne pracownikom z mocy prawa Instytut tworzy na okres trzech lat.

Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze tworzona jest zgodnie z obowiązującym w Instytucie Zakładowym Układem Zbiorowym Pracy a ich wysokość podlega corocznej aktualizacji o kolejny rok.

Z uwagi na to, że w Instytucie różnice przejściowe dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych nie mają istotnego wpływu na wysokość tego zobowiązania, odstąpiono od tworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### **h) Fundusze specjalne**

Instytut w pozycji pasywów B.III.4 wykazuje fundusze, których celem jest zarezerwowanie przez Instytut środków przeznaczonych na ściśle określone cele. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzony jest według ustawy z dnia 04.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.2019.1352 t.j.). Fundusz wdrożeniowy, fundusz badań własnych i fundusz nagród tworzone są zgodnie z ustawą z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U.2019.1350 t.j.),.

#### **i) Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

W grupie B.IV. pasywów bilansu wykazano zweryfikowaną na dzień bilansowy, nominalną wartość stanu już otrzymanych środków pieniężnych, które staną się przychodem dopiero w przyszłych okresach, po zrealizowaniu zadań, na które zostały przyznane.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

- otrzymane z instytucji finansujących środki na realizację projektów i zadań, rozliczanych jako przychody Instytutu do wysokości poniesionych kosztów realizowanych prac w danym okresie sprawozdawczym,
- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz prac rozwojowych, które z chwilą rozpoczęcia amortyzacji są stopniowo odpisywane na dobro pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do amortyzacji składników aktywów, których dotyczą.

Koszt amortyzacji tych składników majątkowych obciąża koszty działalności operacyjnej i prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym w rachunku zysków i strat w części B.I.

Saldo konta „rozliczenia międzyokresowe przychodów” na dzień bilansowy wykazuje wartość przychodów, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach.

#### **j) Środki pieniężne, kapitały (fundusze) oraz pozostałe aktywa i pasywa**

Wycenia się według wartości nominalnej.



Instytut tworzy fundusze zgodnie z treścią art. 19 ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U.2019.1350 t.j.) i ujmuje je w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa.

#### **k) Ewidencja kosztów**

Koszty w księgach rachunkowych Instytutu ujmuje się równocześnie wg rodzajów (na kontach zespołu 4) i wg typów działalności (na kontach zespołu 5).

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej, ustalonej zgodnie z przepisami art. 28 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2019.351 t.j.), według zasad określonych w art. 32 tej ustawy. Odpisy te odnoszone są **w ciężar kosztów działalności operacyjnej** i zostały zaprezentowane w rachunku zysków i strat za 2019 rok w pozycji B.I.

Dokonując odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, których zakup lub wytworzenie sfinansowano ze środków dotacji, Instytut zapisem równoległym **zwiększa pozostałe przychody operacyjne** i prezentuje w rachunku zysków i strat za 2019 rok w pozycji D.II. „Pozostałe przychody operacyjne - dotacje”.

**l) Wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa** wyceniane są na dzień bilansowy po średnim kursie danej waluty ustalonym przez NBP, obowiązującym na dzień bilansowy.

**5. Przyznana subwencja** oraz wykorzystane dotacje podmiotowe, dotacje na projekty badawczo-rozwojowe i inne finansowane ze środków krajowych i zagranicznych, w tym ze środków Unii Europejskiej zostały zaprezentowane w rachunku zysków i strat, jako przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi.

Wykorzystanie subwencji przedstawione zostało w dodatkowych informacjach i objaśnieniach, na stronach: przychody – strona 31, koszty - strony 36-37.

**6. Informacja dotycząca stosowania Ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U.2019.1350 t.j.).** Instytut wyodrębnił pod względem finansowym i rachunkowym działalność określoną w art. 2 ust. 4 ustawy. Przychody, koszty i wynik finansowy tej działalności został

przedstawiony w dodatkowych informacjach i objaśnieniach dotyczących rachunku zysków i strat na stronie 38. Instytut tworzy i wykorzystuje fundusze stosownie do zapisów art. 19 ww. ustawy: obowiązkowo fundusz statutowy, fundusz rezerwowy, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz fakultatywnie fundusz badań własnych, fundusz wdrożeń i fundusz nagród.

**7. W roku 2019 Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla nie uzyskiwał przychodów z tytułu realizacji prac na rzecz Ministerstwa Energii i Ministerstwa Aktywów Państwowych.**

**8. Posiadane uprawnienia i podstawa ich przyznania:**

*Certyfikat akredytacji laboratorium badawczego Nr AB 081.*

Termin ważności certyfikatu: 28.11.2022 r.

Spełnia wymagania normy PN-EN ISO/IEC 17025:2005.

*Certyfikat akredytacji Organizatora Badań Biegłości Nr PT 004.*

Termin ważności certyfikatu: 23.11.2022 r.


System zarządzania Organizatora Badań Biegłości spełnia wymagania normy PN-EN ISO/IEC 17043:2011.

*Certyfikat systemu zarządzania jakością Nr J-2008/7/2019 wraz z certyfikatem Międzynarodowej Sieci Certyfikacji IQNet Nr PL-J-2008/6/2018.*

System zarządzania jakością spełnia wymagania normy PN-EN ISO 9001: 2015-10. Termin ważności certyfikatu 04.11.2022 r.

Zabrze, 10.02.2020 roku

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

  
Główny Księgowy  
Kierownik Działu  
Planowania i Finansów  
**Agata Rybczyńska**

.....  
podpis osoby, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

  
Dyrektor  
**dr inż. Aleksander Sobolewski**

.....  
podpis kierownika jednostki

<b>Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 - Aktywa</b>		
<b>AKTYWA</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>28 817 108,80</b>	<b>29 246 935,36</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>49 708,39</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	49 708,39	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>28 766 400,41</b>	<b>29 245 935,36</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>28 766 400,41</b>	<b>29 245 935,36</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	68 090,77	81 762,76
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 624 992,68	27 549 897,73
c) urządzenia techniczne i maszyny	932 547,39	919 905,37
d) środki transportu	121 509,01	19 921,14
e) inne środki trwałe	1 019 260,56	674 448,36
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	1 000,00	1 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>36 339 563,16</b>	<b>36 898 674,77</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 129 321,85</b>	<b>941 170,23</b>
1. Materiały	87 240,83	85 502,82
2. Półprodukty i produkty w toku	1 037 077,67	849 766,48
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	5 003,35	5 900,93
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 696 744,42</b>	<b>3 113 475,92</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 696 744,42	3 113 475,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 647 804,02	2 982 656,69
- do 12 miesięcy	2 647 804,02	2 982 656,69

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	48 940,40	130 819,23
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>31 333 670,56</b>	<b>31 599 728,27</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 333 670,56	31 599 728,27
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31 333 670,56	31 599 728,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	31 333 670,56	31 599 728,27
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 179 826,33</b>	<b>1 244 300,35</b>
1. Międzyokresowe rozliczenia kosztów	115 137,61	89 849,05
2. Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 064 688,72	1 154 451,30
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa Razem</b>	<b>65 156 671,96</b>	<b>66 145 610,13</b>

Zabrze, 10.02.2020 roku

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Główny Księgowy  
Kierownik Działu  
Planowania Finansów  
.....  
Agata Rybczyńska.....

podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla


Dyrektor  
dr inż. Aleksander Sobolewski  
podpis kierownika jednostki

<b>Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 - Pasywa</b>		
<b>PASYWA</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>17 262 397,15</b>	<b>18 280 503,26</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>13 941 364,22</b>	<b>13 941 364,22</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym :</b>	<b>568 529,10</b>	<b>568 529,10</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>1 035 410,00</b>	<b>797 510,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 717 093,83</b>	<b>2 973 099,94</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>47 894 274,81</b>	<b>47 865 106,87</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5 288 517,68</b>	<b>4 076 286,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 868 517,68	1 926 286,00
- długoterminowa	1 203 478,68	1 144 547,00
- krótkoterminowa	665 039,00	781 739,00
3. Pozostałe rezerwy	3 420 000,00	2 150 000,00
- długoterminowe	1 940 000,00	0,00
- krótkoterminowe	1 480 000,00	2 150 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>13 118 981,87</b>	<b>12 122 110,54</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 096 217,05	3 535 368,04
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	452 357,23	1 068 831,04
- do 12 miesięcy	452 357,23	1 068 831,04
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	812 823,88	1 471 627,84
h) z tytułu wynagrodzeń	772 237,66	821 584,52
i) inne	58 798,28	173 324,64
4. Fundusze specjalne	11 022 764,82	8 586 742,50
- ZFŚS	69 340,90	73 511,87
- fundusz wdrożeniowy	171 078,03	366 084,68
- fundusz badań własnych	10 417 845,89	7 782 645,95
- fundusz nagród	364 500,00	364 500,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>29 486 775,26</b>	<b>31 666 710,33</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	29 486 775,26	31 666 710,33
- długoterminowe	23 967 067,47	25 130 371,02
- krótkoterminowe	5 519 707,79	6 536 339,31
<b>Pasywa Razem</b>	<b>65 156 671,96</b>	<b>66 145 610,13</b>

Zabrze, 10.02.2020 rok

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

  
 Główny Księgowy  
 Kierownik Działu  
 Planowania i Finansów  
 .....  
 podpis osoby upoważnionej  
 do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

  
 Dyrektor  
 dr inż. **Aleksander Sobolewski**  
 podpis kierownika jednostki

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2019 DO 31.12.2019</b>		
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>25 983 910,55</b>	<b>24 071 092,93</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 867 609,21	12 418 156,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 1 089 394,51	- 2 562 039,93
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje i subwencja	16 205 695,85	14 214 976,72
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>25 159 790,32</b>	<b>25 745 924,81</b>
I. Amortyzacja	2 200 709,53	3 615 701,23
II. Zużycie materiałów i energii	2 329 188,74	2 037 885,32
III. Usługi obce	2 998 358,31	3 430 019,41
IV. Podatki i opłaty, w tym:	171 610,13	179 168,79
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	13 736 361,08	12 851 592,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym :	2 651 576,10	2 509 408,90
- emerytalne	1 183 521,73	1 098 016,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 071 986,43	1 122 149,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>824 120,23</b>	<b>- 1 674 831,88</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>991 357,45</b>	<b>2 943 010,22</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25 113,65	0,00
II. Dotacje	824 162,44	2 654 633,57
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	142 081,36	288 376,65
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>82 808,12</b>	<b>113 067,56</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	82 808,12	113 067,56



<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 732 669,56</b>	<b>1 155 110,78</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>125 729,67</b>	<b>1 889 914,16</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym :	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	125 729,67	122 263,21
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 294 300,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	473 350,95
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>66 788,40</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym :	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	66 788,40	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 791 610,83</b>	<b>3 045 024,94</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>74 517,00</b>	<b>71 925,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 717 093,83</b>	<b>2 973 099,94</b>

Zabrze, 10.02.2020 roku

Institut Chemicznej Przeróbki Węgla

Główny Księgowy  
Kierownik Działu  
Planowania i Finansów  
**Agata Rybczyńska**

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

Institut Chemicznej Przeróbki Węgla

Dyrektor  
**dr inż. Aleksander Sobolewski**  
podpis kierownika jednostki

<b>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019</b>		
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 280 503,26	16 138 638,12
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	18 280 503,26	16 138 638,12
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 941 364,22	13 941 364,22
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- odniesienie różnic z wyceny środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 941 364,22	13 941 364,22
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	568 529,10	568 529,10
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- korekty aktualizującej wartość środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	568 529,10	568 529,10
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	797 510,00	725 210,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	237 900,00	72 300,00
a) zwiększenie (z tytułu)	237 900,00	72 300,00
- podział zysku	237 900,00	72 300,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na	1 035 410,00	797 510,00

koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 973 099,94	903 534,80
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 973 099,94	903 534,80
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 973 099,94	903 534,80
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 973 099,94	903 534,80
- podział zysku na fundusz rezerwowy	237 900,00	72 300,00
- podział zysku na fundusz badań własnych	2 635 199,94	731 234,80
- podział zysku na fundusz nagród	0,00	0,00
- podział zysku na fundusz świadczeń socjalnych	100 000,00	100 000,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	1 717 093,83	2 973 099,94
a) zysk netto	1 717 093,83	2 973 099,94
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 262 397,15	18 280 503,26
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 262 397,15	18 280 503,26

Zabrze, 10.02.2020 roku

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Główny Księgowy  
Kierownik Działu  
Planowania i Finansów  
**Agata Rybczyńska**

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

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Dyrektor  
**dr inż. Aleksander Sobolewski**  
podpis kierownika jednostki

<b>Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2019 do 31.12.2019 (metoda pośrednia)</b>		
Treść	2019	2018
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>1 369 558,06</b>	<b>11 748 186,33</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 717 093,83</b>	<b>2 973 099,94</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>- 347 535,77</b>	<b>8 775 086,39</b>
1. Amortyzacja	2 200 709,53	3 615 701,23
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 110 153,55	-121 460,54
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 25 113,65	-1 294 300,00
5. Zmiana stanu rezerw	1 212 231,68	800 371,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 188 151,62	194 934,58
7. Zmiana stanu należności	416 731,50	2 517 669,88
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 738 328,61	-316 336,91
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 2 115 461,05	3 342 132,05
10. Inne korekty	0,00	36 375,10
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>1 369 558,06</b>	<b>11 748 186,33</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>- 1 635 615,77</b>	<b>653 767,44</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>142 511,27</b>	<b>1 471 839,74</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32 357,72	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	110 153,55	1 471 839,74
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 471 839,74
- zbycie aktywów finansowych	0,00	1 350 379,20

- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	110 153,55	121 460,54
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 778 127,04</b>	<b>818 072,30</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 778 127,04	818 072,30
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>- 1 635 615,77</b>	<b>653 767,44</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00

4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.±B.III±C.III)</b>	<b>- 266 057,71</b>	<b>12 401 953,77</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>- 266 057,71</b>	<b>12 401 953,77</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>31 599 728,27</b>	<b>19 197 774,50</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym :</b>	<b>31 333 670,56</b>	<b>31 599 728,27</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Zabrze, 10.02.2020 roku

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

  
 Główny Księgowy  
 Kierownik Działu  
 Planowania Finansów  
**Agata Rybczyńska**

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

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

  
 Dyrektor  
**dr inż. Aleksander Sobolewski**

.....  
 podpis kierownika jednostki

POL-TAX Sp. z o.o.  
03-982 Warszawa,  
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91  
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12  
Fax +48 (22) 616 60 95  
[biuro@pol-tax.pl](mailto:biuro@pol-tax.pl)  
[www.pol-tax.pl](http://www.pol-tax.pl)



## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku jednostki:

**Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla**

z siedzibą w Zabrze (41-803), ul. Zamkowa 1

## **Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania Dla Ministra Aktywów Państwowych, Rady Naukowej, Dyrektora Instytutu**

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

#### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. („sprawozdanie finansowe”) **Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla** z siedzibą w Zabrze (41-803) przy ul. Zamkowej 1, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **65 156 671,96 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący na dzień 31.12.2019 r. zysk netto w wysokości **1 717 093,83 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **1 018 106,11 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **266 057,71 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).



Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31.12.2019 oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem Instytutu.

### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Instytutu zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Instytutu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### **Odpowiedzialność Dyrekcji za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Instytutu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Instytut przepisami prawa i statutu, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytutu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Minister albo zamierza dokonać likwidacji Instytutu, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Instytutu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- ✓ identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- ✓ uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytutu;
- ✓ oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrekcję;
- ✓ wyciągamy wniosek na temat odpowiedzialności zastosowanych przez Dyrektora zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów z badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniem lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Instytutu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu

finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Instytut zaprzestanie kontynuować działalność;

- ✓ oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

#### **Inne informacje,**

Badanie przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 72) zostało przeprowadzone metoda pełną.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Teresa Imbiorowicz, działający w imieniu POL - TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2695 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

*Warszawa, dnia 28 lutego 2020 roku*

TERESA IMBIOROWICZ  
2020.02.28 19:34:29 +01'00'

.....  
*Teresa Imbiorowicz*  
*Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 7759*

*Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie  
w imieniu POL - TAX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
firmy audytorskiej uprawnionej do badania  
sprawozdań finansowych nr 2695*

*ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91  
03-982 Warszawa*

**INSTYTUT CHEMICZNEJ PRZERÓBKI WĘGLA**

**UL. ZAMKOWA 1**

**41 – 803 ZABRZE**

**Informacja o zarządzaniu składnikami  
mienia trwałego  
w 2019 roku**

## 1. Zmiany aktywów trwałych stan na 31.12.2019 r.

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa i jej zmiany					Amortyzacja (umorzzenie)					Wartość netto		
	Stan na 01.01.2019 r. (brutto)	Przychody	Przemieszczenia +/-	Rozchody	Stan na 31.12.2019 r. (brutto)	Stan na 01.01.2019 r.	Amortyzacja 2019 r. (umorzzenie)	Zwiększenia	Przemieszczenia +/-	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019 r.	B.O. 2-7	B.Z. 6-12
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Wartości niematerialne i prawne	3 598 846,54	82 269,37	0,00	0,00	3 681 115,91	3 598 846,54	32 560,98	0,00	0,00	0,00	3 631 407,52	0,00	49 708,39
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	183 111,50	0,00	0,00	0,00	183 111,50	183 111,50	0,00	0,00	0,00	0,00	183 111,50	0,00	0,00
2. Inne wartości niematerialne i prawne	3 415 735,04	82 269,37	0,00	0,00	3 498 004,41	3 415 735,04	32 560,98	0,00	0,00	0,00	3 448 296,02	0,00	49 708,39
II. Rzeczowe aktywa trwałe	112 616 181,88	1 695 857,67	0,00	108 701,93	114 203 337,62	83 370 246,52	1 997 178,55	170 970,00	0,00	101 457,86	85 436 937,21	29 245 935,36	28 766 400,41
1. Środki trwałe	112 616 181,88	1 695 857,67	0,00	108 701,93	114 203 337,62	83 370 246,52	1 997 178,55	170 970,00	0,00	101 457,86	85 436 937,21	29 245 935,36	28 766 400,41
a) grunty - prawo wieczystego użytkowania	273 439,84	0,00	0,00	0,00	273 439,84	191 677,08	13 671,99	0,00	0,00	0,00	205 349,07	81 762,76	68 090,77
b) budynki, lokale oraz obiekty inż. lądowej i wodnej gr. 1+2	38 952 290,09	171 566,09	0,00	0,00	39 123 856,18	11 402 392,36	1 096 471,14	0,00	0,00	0,00	12 498 863,50	27 549 897,73	26 624 992,68
c) urządzenia techniczne i maszyny gr. 3+4+5+6	42 137 608,75	309 698,58	0,00	0,00	42 447 307,33	41 217 703,38	297 056,56	0,00	0,00	0,00	41 514 759,94	9 19 905,37	932 547,39
d) środki transportu	200 526,76	319 756,48	0,00	108 660,71	411 622,53	180 605,62	39 954,54	170 970,00	0,00	101 416,64	290 113,52	19 921,14	121 509,01
e) inne środki trwałe	31 052 316,44	894 836,52	0,00	41,22	31 947 111,74	30 377 868,08	550 024,32	0,00	0,00	41,22	30 927 851,18	674 448,36	1 019 260,56
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje długoterminowe	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00
1. Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - akcje, udziały i inne	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>116 216 028,42</b>	<b>1 778 127,04</b>	<b>0,00</b>	<b>108 701,93</b>	<b>117 885 453,53</b>	<b>86 969 093,06</b>	<b>2 029 739,53</b>	<b>170 970,00</b>	<b>0,00</b>	<b>101 457,86</b>	<b>89 068 344,73</b>	<b>29 246 935,36</b>	<b>28 817 108,80</b>

## 2. Zwiększenia, zmniejszenia, źródła finansowania, wartość brutto na dzień 31.12.2019 roku poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na 01.01.2019 Wartość brutto	Zwiększenia			Razem zwiększenia	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia	Źródła finansowania			Razem finansowanie	Stan na 31.12.2019 Wartość brutto
		z inwestycji	przejęcia z aparatury specjalnej / dotacji	przemieszczenia		7	8	9		własne	dotacje	10		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
0	273 439,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273 439,84		
I	31 979 456,79	171 566,09	0,00	0,00	171 566,09	0,00	0,00	0,00	171 566,09	0,00	171 566,09	32 151 022,88		
II	6 972 833,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 972 833,30		
III	2 481,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 481,30		
IV	3 812 808,79	210 012,81	0,00	0,00	210 012,81	0,00	0,00	0,00	210 012,81	0,00	210 012,81	4 022 821,60		
V	64 023,78	8 823,13	0,00	0,00	8 823,13	0,00	0,00	0,00	8 823,13	0,00	8 823,13	72 846,91		
VI	38 258 294,88	90 862,64	0,00	0,00	90 862,64	0,00	0,00	0,00	90 862,64	0,00	90 862,64	38 349 157,52		
VII	200 526,76	148 786,48	170 970,00	0,00	319 756,48	108 660,71	0,00	108 660,71	148 786,48	170 970,00	319 756,48	411 622,53		
VIII	31 052 316,44	894 836,52	0,00	0,00	894 836,52	0,00	41,22	41,22	894 836,52	0,00	894 836,52	31 947 111,74		
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>112 616 181,88</b>	<b>1 524 887,67</b>	<b>170 970,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 695 857,67</b>	<b>108 660,71</b>	<b>41,22</b>	<b>108 701,93</b>	<b>1 524 887,67</b>	<b>170 970,00</b>	<b>1 695 857,67</b>	<b>114 203 337,62</b>		
Wartości niematerialne i prawne	3 598 846,54	82 269,37	0,00	0,00	82 269,37	0,00	0,00	0,00	82 269,37	0,00	82 269,37	3 681 115,91		
<b>Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</b>	<b>116 215 028,42</b>	<b>1 607 157,04</b>	<b>170 970,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 778 127,04</b>	<b>108 660,71</b>	<b>41,22</b>	<b>108 701,93</b>	<b>1 607 157,04</b>	<b>170 970,00</b>	<b>1 778 127,04</b>	<b>117 884 453,53</b>		

## 3. Szczegółowa informacja o zwiększeniach majątku trwałego

Lp.	Klasyfikacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	Nakłady na środki trwałe i WNIP (OT)	Zagospodarowanie w tym: aparatura specjalna (PT)	Razem nakłady
<b>1.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>82 269,37</b>	<b>0,00</b>	<b>82 269,37</b>
	a/ program do analizy zestawień	77 688,25		77 688,25
	b/ program do obliczeń i modelowania	4 581,12		4 581,12
<b>2.</b>	<b>Grupa I i II</b>	<b>171 566,09</b>	<b>0,00</b>	<b>171 566,09</b>
	a/ budynki i budowle w tym:	171 566,09		171 566,09
	- modernizacja budynku głównego	171 566,09		171 566,09
<b>3.</b>	<b>Grupa III-VI</b>	<b>309 698,58</b>	<b>0,00</b>	<b>309 698,58</b>
	a/ przecinarki	159 016,44		159 016,44
	b/ sprzęt komputerowy (komputery przenośne i projektor multimedialny)	64 013,23		64 013,23
	c/ kosiarki spalinowe	8 823,13		8 823,13
	d/ urządzenia i aparatura do badań technicznych	77 845,78		77 845,78
<b>4.</b>	<b>Grupa VII</b>	<b>148 786,48</b>	<b>170 970,00</b>	<b>319 756,48</b>
	a/ samochody	148 786,48		148 786,48
	b/ dron z dwoma układami pomiarowymi stężeń zanieczyszczeń powietrza		170 970,00	170 970,00
<b>5.</b>	<b>Grupa VIII</b>	<b>894 836,52</b>	<b>0,00</b>	<b>894 836,52</b>
	a/ aparatura badawcza, w tym:	845 793,14		845 793,14
	- młyn frezowy wraz z sitem	25 930,49		25 930,49
	- zmywarka laboratoryjna	21 589,73		21 589,73
	- waga precyzyjna	34 804,88		34 804,88
	- analizator składu gazu	216 331,91		216 331,91
	- stapiarka automatyczna	271 369,96		271 369,96
	- monitor kwasowego punktu rosy	93 993,59		93 993,59
	- filtr mierniczy	44 113,89		44 113,89
	- pirometr przenośny	31 455,05		31 455,05
	- automatyczny podajnik próbek	47 802,72		47 802,72
	- elektroniczny analizator spalin	12 497,49		12 497,49
	- elektryczny piec mufowy	12 546,38		12 546,38
	- pececiarka	33 357,05		33 357,05
	b/ narzędzia, przyrządy, wyposażenie	49 043,38		49 043,38
	<b>RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY</b>	<b>1 524 887,67</b>	<b>170 970,00</b>	<b>1 695 857,67</b>

#### 4. Szczegółowa informacja o zmniejszeniach majątku trwałego

LIKWIDACJE / UBYTKI				
Data nabycia	Nr inwentarzowy	Nazwa majątku trwałego	Wartość ewidencyjna	Umorzenia
31.07.2019	0075/741	Samochód Volkswagen Passat	108 660,71	101 416,64
		<b>Razem grupa VII</b>	<b>108 660,71</b>	<b>101 416,64</b>
05.11.2019, 06.11.2019	od nr 2463/810 do nr 2480/810, od 2559/810 do 2568/810, od 2571/810 do 2584/810 oraz 2601/801	Ubytki masy z powodu zużycia (ubytek technologiczny): tygli, pokrywek platynowych, części wyposażenia stapiarki automatycznej wykonane z platyny	41,22	41,22
		<b>Razem grupa VIII</b>	<b>41,22</b>	<b>41,22</b>
		<b>Ogółem likwidacje</b>	<b>108 701,93</b>	<b>101 457,86</b>

W 2019 r. dokonano sprzedaży samochodu osobowego, a różnicę pomiędzy wartością brutto a umorzeniem sprzedanego składnika majątkowego w wysokości 7 244,07 zł odniesiono w pozostałe koszty operacyjne.

Dokonano również technicznego zmniejszenia gramatury wyposażenia z platyny, spowodowanego naturalnym procesem w trakcie eksploatacji (ubytek technologiczny).

5. W 2019 roku Instytut nie dokonywał czynności prawnych określonych w art. 17 ust. 2 ustawy o instytutach badawczych.
6. W 2019 roku Instytut nie wykonywał praw z tytułu posiadanych przez Instytut udziałów i akcji w spółkach.

#### 7. Inwentaryzacja

Zgodnie z Zarządzeniem nr 21/2019 Dyrektora Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla z dnia 09 października 2019 roku w sprawie powołania Komisji Inwentaryzacyjnej i przeprowadzenia spisów inwentaryzacyjnych w wyznaczonych rejonach spisowych przeprowadzono drogą spisu z natury:



- inwentaryzację środków trwałych,
- inwentaryzację materiałów, produktów gotowych znajdujących się w magazynie,
- inwentaryzację wyposażenia laboratoryjnego z platyny,
- inwentaryzację aktywów pieniężnych,
- inwentaryzację maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie.

Metodą weryfikacji przeprowadzono inwentaryzację:

- środków trwałych w budowie,
- towarów w drodze,
- produkcji w toku,
- należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- środków trwałych oddanych do remontu, najmu,
- wartości niematerialnych i prawnych,
- gruntów – prawo użytkowania wieczystego,
- inwestycji zaliczonych do finansowych aktywów trwałych,
- należności i zobowiązań z tytułów publiczno – prawnych,
- należności spornych i wątpliwych,
- rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów,
- kapitałów (funduszy) własnych,
- funduszy specjalnych,
- rezerw i odpisów aktualizujących,
- pozostałych aktywów i pasywów ewidencjonowanych pozabilansowo.

Drogą potwierdzenia sald dokonano inwentaryzacji:

- należności,
- aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Terminy i częstotliwość inwentaryzacji wynikające z Ustawy o rachunkowości zostały dotrzymane.

Przebieg inwentaryzacji został udokumentowany protokołami z posiedzeń Komisji Inwentaryzacyjnej.

W księgach rachunkowych na dzień 31.12.2019 r. stan rzeczywisty ze stanem ewidencyjnym jest zgodny.

Sporządzone sprawozdanie z inwentaryzacji przeprowadzonej w Instytucie zostało podpisane przez powołaną Zarządzeniem Dyrektora Komisję Inwentaryzacyjną i zaopiniowane przez Głównego Księgowego.

Decyzją Dyrektora Instytutu sprawozdanie zostało zatwierdzone.

Zabrze, 10.02.2020 roku.

Sporządził:

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

  
Główny Księgowy  
Kierownik Działu  
Planowania i Finansów  
**Agata Rybczyńska**

Zatwierdził:

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

  
Dyrektor  
**dr inż. Aleksander Sobolewski**