



MINISTER AKTYWÓW PAŃSTWOWYCH

DGA.IV.096.4.2020

Warszawa, 29 czerwca 2020 r.

IK: 472292 (2)

### POSTANOWIENIE NR 3/2020

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie Instytut Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach 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 Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach za 2019 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **48 480 344,15 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 **750 462,70 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 **250 883,85 zł**,
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 r., wykazującego bilansowe zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **3 814 253,30 zł**,
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

#### §2

Zatwierdzam podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach za 2019 rok:

- |                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| 1) Fundusz rezerwowy | <b>60 037,02 zł</b>  |
| 2) Fundusz nagród    | <b>690 425,68 zł</b> |

#### §3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

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

*dokument podpisany elektronicznie*  
472292.1375635.1148107

**INSTYTUT TECHNIKI GÓRNICZEJ**  
**KOMAG**  
ul. Pszczyńska 37  
44-101 Gliwice

## **WPROWADZENIE**

do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

### 1.1 Informacje podstawowe o jednostce.

Instytut Techniki Górniczej KOMAG działa według zasad określonych dla instytutów badawczych.

Podstawą prawną działalności są:

- Ustawa z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2010 r. poz. 618 z późn. zm.),
- Zarządzenie nr 82/ORG/90 Ministra Przemysłu z dnia 26 marca 1990 r. w sprawie utworzenia jednostki badawczo-rozwojowej o nazwie Centrum Mechanizacji Górnictwa KOMAG,
- Rozporządzenie Ministra Gospodarki z dnia 2 grudnia 2008 r. w sprawie reorganizacji CMG KOMAG w Gliwicach, zmieniające nazwę na Instytut Techniki Górniczej KOMAG (Dz. U. nr 221/2008 poz. 1440),
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 31 sierpnia 2016 r. w sprawie reorganizacji Instytutu Techniki Górniczej KOMAG (Dz. U. z 2016 r. poz. 1468),
- Statut zatwierdzony przez Ministra Energii w dniu 10.04.2017 r.

Instytut posiada osobowość prawną i został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy w Gliwicach w dniu 16.11.2001 r. pod numerem KRS 0000062371.

**Przedmiotem działalności Instytutu jest:**

- prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych;
  - przystosowanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki;
  - wdrażanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych;
- w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 72.19.Z).

Instytut działa w ramach udzielonych uprawnień, jako:

- **jednostka notyfikowana** nr 1456, zgłoszona do Komisji Europejskiej w zakresie Dyrektyw Unii Europejskiej: 2006/42/WE, 2014/34/UE, 2009/48/WE,
- **akredytowana jednostka certyfikująca wyroby** na podstawie akredytacji udzielonej przez Polskie Centrum Akredytacji (AC 023) do przeprowadzania certyfikacji maszyn i urządzeń, głównie przeznaczonych do stosowania w zakładach górniczych,
- **jednostka certyfikująca** biorąca udział w pracach Komisji powołanej przez Kierownika Ruchu Zakładu Górniczego ds. oceny stanu technicznego sekcji obudowy zmechanizowanej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1118).

- **jednostka upoważniona** na podstawie art. 113 ust. 3 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. Prawo geologiczne i górnicze (Dz.U. Nr 163, poz. 981 z późn. zm.), do przeprowadzenia badań wyrobów w oparciu o wymagania techniczne, niezbędne do złożenia wniosku o wydanie dopuszczenia wyrobu do stosowania w zakładach górniczych,
- **jednostka oceniająca** do wydawania oceny zdolności podmiotów gospodarczych do wykonywania remontów obudów zmechanizowanych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1118),
- **jednostka upoważniona do przeprowadzania akredytowanych badań laboratoryjnych** na podstawie akredytacji udzielonych przez Polskie Centrum Akredytacji (AB 039; AB 665; AB 910).
- Jednostka wskazana przez Prezesa WUG jako Rzeczoznawca do spraw ruchu zakładu górniczego w grupie XI (obudowy zmechanizowane) oraz grupie I – maszyny wyciągowe a) część mechaniczna i b) część elektryczna i grupie VI koła linowe.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.

Sprawozdanie finansowe ITG KOMAG podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64.1.4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

### 1.2. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.

Zasady polityki rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora ITG KOMAG nr 11 z dnia 11.12.2019 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w ITG KOMAG. W 2019 roku Instytut nie dokonał istotnych zmian w zakresie stosowania zasad (polityki) rachunkowości.

Zasady (Polityka Rachunkowości) uwzględniają wydzielenie poszczególnych rodzajów działalności, w tym działalności określonej w art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych, pod względem finansowym i rachunkowym z działalności ogółem.

Rokiem obrotowym dla Instytutu jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi są miesiące kalendarzowe.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Instytutu.

Instytut tworzy następujące fundusze:

- fundusz statutowy,
- fundusz rezerwowy,

zgodnie z art. 19 ust. 1 ustawy o instytutach badawczych,

- fundusz badań własnych,
- fundusz nagród,
- fundusz wdrożeń,

zgodnie z art. 19 ust. 2 ustawy o instytutach badawczych,

- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,

zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1994 r. nr 43, poz. 163 z późn. zm.).

### 1.3. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i Pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz rozporządzeniu w sprawie metod wyceny, zakresu ujmowania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe o wartości od 3 500,00 do 5 000,00 PLN, a w przypadku grupy 487 „Zespoły komputerowe” od kwoty 1 000,00 PLN, ujmowane są w ewidencji środków trwałych i umarzane jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu wydania ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe, amortyzowane są metodą liniową, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych ustalonych w Ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 1992 r. nr 21, poz. 86 z późn. zm.)
- Inwestycje długoterminowe wycenia się następująco:
  - nieruchomości w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, powiększonym o wartość ulepszeń i pomniejszonym o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty ich wartości.  
Składniki majątkowe będące własnością Instytutu oddane w najem są kwalifikowane do inwestycji długoterminowych, w proporcji odpowiadającej stosunkowi powierzchni wynajętej do ogólnej.  
Koszty związane z utrzymaniem inwestycji w nieruchomości odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.
  - akcje i udziały wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się na koniec okresu sprawozdawczego; odpis ustala się w oparciu o analizę jakie jest prawdopodobieństwo, że posiadane udziały przyniosą w przyszłości korzyści ekonomiczne. Analizie poddaje się wyniki ekonomiczne jednostki oraz wysokość kapitałów, którymi dysponuje.
- Produkcję w toku określa się według technicznego kosztu wytworzenia.
- Wycena materiałów jest następująca:
  - przychody określa się wg rzeczywistych cen zakupu,
  - rozchody w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen.
- Wartość należności urealnia się tworząc odpisy aktualizujące na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji i upadłości oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż przez 12 miesięcy.
- Środki pieniężne oraz fundusze wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio:

- po kursie średnim ogłaszanych przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji lub kupna/sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Instytut Techniki Górniczej Komag, w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut.
- po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu lub uzyskania przychodu, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych (poza inwestycjami długoterminowymi) powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

- Przychody z tytułu usług badawczo-rozwojowych o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wycenia się metodą zerowego zysku czyli według rzeczywiście poniesionych kosztów, których pokrycie przez zamawiającego jest prawdopodobne.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:
  - równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
  - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych czy też kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.
- Rezerwy tworzy się na pewne lub prawdopodobne straty przypadające na rok obrotowy. Ze względu na poziom istotności, niską średnią wieku pracowników, jak również z uwagi na fakt, iż pracownicy wynagradzani są na podstawie stałych miesięcznych płac, Instytut nie tworzy rezerw na świadczenie emerytalne i podobne na rzecz pracowników.

#### 1.4. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą.

Przychody z tytułu prowadzonych prac badawczych i badawczo-rozwojowych, finansowe lub współfinansowane ze środków publicznych lub z budżetu Unii Europejskiej, rozliczane są w wysokości dofinansowania wykorzystanego w okresie sprawozdawczym.

Przychody koryguje zmiana stanu produktów oraz koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby, który służy również do rozliczenia projektów własnych finansowanych z Funduszu Badań Własnych.

Instytut stosuje pełną ewidencję kosztów zarówno na kontach zespołu 4 – koszty według rodzajów, jak i na kontach zespołu 5 – koszty według typów działalności.

Instytut podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17.1.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

1.5. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

ITG KOMAG sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Gliwice, 28.02.2020 r.

mgr Dorothea Winiarska  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy

  
mgr Dorothea Winiarska

  
DYREKTOR  
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG

dr hab. inż. Dariusz Prostański  
prof. Instytutu

| AKTYWA  | 31.12.2018           | 31.12.2019           | PASywa   | 31.12.2018           | 31.12.2019                      |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|---------------------------------|
|   | <b>AKTYWA TRWAŁE</b> | <b>25 914 883,69</b> |  | <b>10 590 520,24</b> | <b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b> |
| I Wartości niematerialne i prawne   | 21 496,75            | 7 165,63             | I. Kapitał (fundusz) podstawowy  | 30 754 718,51        | 30 754 718,51                   |
| 1) Koszty zakończonych prac rozwojowych   | 0,00                 | 0,00                 | II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:  | 0,00                 | 0,00                            |
| 2) Wartość firmy  | 0,00                 | 0,00                 | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)            | 0,00                 | 0,00                            |
| 3) Inne wartości niematerialne i prawne   | 21 496,75            | 7 165,63             | III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:  | 0,00                 | 0,00                            |
| 4) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  | 0,00                 | 0,00                 | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej  | 0,00                 | 0,00                            |
| II Rzeczowe Aktywa Trwałe   | 10 765 017,87        | 9 686 522,53         | IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:   | 2 530 482,26         | 2 617 555,87                    |
| 1) Środki trwałe  | 10 632 684,37        | 9 554 169,03         | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki   | 2 530 482,26         | 2 617 555,87                    |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)  | 354 597,89           | 236 727,05           | - na udziały (akcje) własne  | 0,00                 | 0,00                            |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                       | 8 453 225,36         | 8 022 514,92         | V Zysk (strata) z lat ubiegłych  | 0,00                 | 0,00                            |
| c) urządzenia techniczne i maszyny  | 219 260,17           | 275 005,19           | VI Zysk (strata) netto   | 1 088 420,16         | 750 462,70                      |
| d) środki transportu  | 0,00                 | 0,00                 | VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                     | 0,00                 | 0,00                            |
| e) inne środki trwałe   | 1 605 600,95         | 1 019 940,87         | <b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>  | <b>15 808 900,47</b> | <b>14 357 607,07</b>            |
| 2) Środki trwałe w budowie  | 132 333,50           | 132 333,50           | I Rezerwy na zobowiązania  | 0,00                 | 0,00                            |
| 3) Zaliczki na środki trwałe w budowie  | 0,00                 | 0,00                 | 1) Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 0,00                 | 0,00                            |
| III Należności długoterminowe   | 0,00                 | 0,00                 | 2) Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa  | 0,00                 | 0,00                            |
| 1) Od jednostek powiązanych   | 0,00                 | 0,00                 | - długoterminowa   | 0,00                 | 0,00                            |
| 2) Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                               | 0,00                 | 0,00                 | - krótkoterminowa  | 0,00                 | 0,00                            |
| 3) Od pozostałych jednostek   | 0,00                 | 0,00                 | 3) Pozostałe rezerwy   | 0,00                 | 0,00                            |
| IV Inwestycje długoterminowe  | 15 128 369,07        | 696 832,08           | - długoterminowe   | 0,00                 | 0,00                            |
| 1) Nieruchomości  | 1 377 095,25         | 791 037,86           | - krótkoterminowe  | 0,00                 | 0,00                            |
| 2) Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                 | 0,00                 | II Zobowiązania długoterminowe   | 0,00                 | 0,00                            |
| 3) Długoterminowe aktywa finansowe  | 13 751 273,82        | 105 794,22           | 1) Wobec jednostek powiązanych   | 0,00                 | 0,00                            |
| a) w jednostkach powiązanych  | 0,00                 | 0,00                 | 2) Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | 0,00                 | 0,00                            |
| - udziały lub akcje   | 0,00                 | 0,00                 | 3) Wobec pozostałych jednostek   | 0,00                 | 0,00                            |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                 | 0,00                 | a) Kredyty i pożyczki  | 0,00                 | 0,00                            |
| - udzielone pożyczki  | 0,00                 | 0,00                 | b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                 | 0,00                            |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                 | 0,00                 | c) Inne zobowiązania finansowe   | 0,00                 | 0,00                            |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                              | 50 000,00            | 50 000,00            | d) zobowiązania wekslowe   | 0,00                 | 0,00                            |
| - udziały lub akcje   | 50 000,00            | 50 000,00            | e) Inne  | 0,00                 | 0,00                            |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                 | 0,00                 | III Zobowiązania krótkoterminowe   | 9 000 017,37         | 8 241 064,48                    |
| - udzielone pożyczki  | 0,00                 | 0,00                 | 1) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  | 0,00                 | 0,00                            |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                 | 0,00                 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0,00                 | 0,00                            |
| c) w pozostałych jednostkach  | 13 701 273,82        | 55 794,22            | - do 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                            |
| - udziały lub akcje   | 55 794,22            | 55 794,22            | - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                            |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                 | 0,00                 | b) Inne  | 0,00                 | 0,00                            |
| - udzielone pożyczki  | 0,00                 | 0,00                 | 2) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 0,00                 | 0,00                            |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | 13 645 479,60        | 0,00                 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0,00                 | 0,00                            |
| 4) Inne inwestycje długoterminowe   | 0,00                 | 0,00                 | - do 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                            |
| V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 0,00                 | 0,00                 | - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                            |
| 1) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.  | 0,00                 | 0,00                 | b) Inne  | 1 780 821,08         | 1 474 819,03                    |
| 2) Inne rozliczenia międzyokresowe  | 0,00                 | 0,00                 | 3) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | 0,00                 | 0,00                            |
| <b>AKTYWA OBROTOWE</b>  | <b>24 267 637,71</b> | <b>37 689 823,91</b> | a) kredyty i pożyczki  | 0,00                 | 0,00                            |
| I Zapasy  | 256 981,64           | 247 428,95           | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                 | 0,00                            |
| 1) Materiały  | 0,00                 | 0,00                 | c) Inne zobowiązania finansowe   | 351 623,42           | 377 444,19                      |
| 2) Półprodukty i produkty w toku  | 236 216,77           | 133 847,04           | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 351 623,42           | 377 444,19                      |
| 3) Produkty gotowe  | 0,00                 | 0,00                 | - do 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                            |
| 4) Towary   | 0,00                 | 0,00                 | - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                            |
| 5) Zaliczki na dostawy i usługi   | 20 764,87            | 113 581,91           | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 0,00                 | 0,00                            |
| II Należności krótkoterminowe   | 4 212 987,22         | 3 985 579,50         | f) zobowiązania wekslowe   | 0,00                 | 0,00                            |
| 1) Należności od jednostek powiązanych  | 0,00                 | 0,00                 | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 005 507,58         | 755 237,70                      |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:  | 0,00                 | 0,00                 | h) z tytułu wynagrodzeń  | 419 550,44           | 299 179,83                      |
| - do 12 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 | i) Inne  | 4 139,64             | 42 957,31                       |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 | 3) Fundusze specjalne  | 7 219 196,29         | 6 766 245,45                    |
| b) Inne   | 0,00                 | 0,00                 | IV Rozliczenia międzyokresowe  | 6 808 883,10         | 6 116 542,59                    |
| 2) Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 8 228,72             | 0,00                 | 1) Ujemna wartość firmy  | 0,00                 | 0,00                            |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:  | 8 228,72             | 0,00                 | 2) Inne rozliczenia międzyokresowe   | 6 808 883,10         | 6 116 542,59                    |
| - do 12 miesięcy  | 8 228,72             | 0,00                 | - długoterminowe   | 379 103,00           | 236 727,05                      |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 | - krótkoterminowe  | 6 429 780,10         | 5 879 815,54                    |
| b) Inne   | 0,00                 | 0,00                 | <b>SUMA PASywÓW</b>  | <b>50 182 521,40</b> | <b>48 480 344,15</b>            |
| 3) Należności od pozostałych jednostek  | 4 204 758,50         | 3 985 579,50         |  |                      |                                 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:  | 3 489 974,23         | 3 099 339,68         |  |                      |                                 |
| - do 12 miesięcy  | 3 489 974,23         | 3 099 339,68         |  |                      |                                 |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                 | 0,00                 |  |                      |                                 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 293,81               | 0,00                 |  |                      |                                 |
| c) Inne   | 714 490,46           | 886 240,22           |  |                      |                                 |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                 | 0,00                 |  |                      |                                 |
| III Inwestycje krótkoterminowe  | 19 615 189,38        | 33 484 023,49        |  |                      |                                 |
| 1) Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 19 615 189,38        | 33 484 023,49        |  |                      |                                 |
| 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  | 12 116 930,44        | 22 171 511,25        |  |                      |                                 |
| - udziały lub akcje   | 0,00                 | 0,00                 |  |                      |                                 |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                 | 0,00                 |  |                      |                                 |
| - udzielone pożyczki  | 0,00                 | 0,00                 |  |                      |                                 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 12 116 930,44        | 22 171 511,25        |  |                      |                                 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 7 498 258,94         | 11 312 512,24        |  |                      |                                 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 6 192 897,69         | 8 258 960,22         |  |                      |                                 |
| - inne środki pieniężne   | 1 305 361,25         | 3 053 552,02         |  |                      |                                 |
| - inne aktywa pieniężne   | 0,00                 | 0,00                 |  |                      |                                 |
| 2) Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0,00                 | 0,00                 |  |                      |                                 |
| IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 182 479,47           | 172 791,57           |  |                      |                                 |
| <b>NALÉŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |  |                      |                                 |
| <b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |  |                      |                                 |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>   | <b>50 182 521,40</b> | <b>48 480 344,15</b> |  |                      |                                 |

Gliwice, dn. 28.02.2020 r.  
Sporządziła: Dorota Wiclok

ds. Ekonomiczno-Finansowych,  
Główny Księgowy  
mgr Dorota Wiclok

DYREKTOR  
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG  
dr hab. inż. Dariusz Prostański  
prof. Instytutu

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień 31.12.2019 r.  
(wariant porównawczy)

|          |   | 31.12.2018           | 31.12.2019           |
|----------|---|----------------------|----------------------|
|          |   | bieżący rok obrotowy | bieżący rok obrotowy |
| <b>A</b> | <b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM</b>        | <b>17 699 187,34</b> | <b>17 092 735,77</b> |
|          | od jednostek powiązanych  | 0,00                 | 0,00                 |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                              | 8 991 661,17         | 8 187 903,03         |
| II       | Zmiana stanu produktów  | 116 019,27           | -117 204,49          |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki            | 341 435,51           | 535 386,90           |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                   | 0,00                 | 0,00                 |
| V        | Przychody z dotacji   | 8 250 071,39         | 8 486 650,33         |
| <b>B</b> | <b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>                              | <b>18 395 009,26</b> | <b>17 948 556,44</b> |
| I        | Amortyzacja   | 695 936,54           | 571 618,11           |
| II       | Zużycie materiałów i energii  | 1 706 763,94         | 1 276 519,93         |
| III      | Usługi obce   | 1 390 613,99         | 1 635 552,10         |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:  | 145 961,78           | 134 613,01           |
|          | podatek akcyzowy  | 0,00                 | 0,00                 |
| V        | Wynagrodzenia   | 11 669 263,87        | 11 578 153,47        |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                  | 2 337 243,21         | 2 320 439,31         |
|          | emerytalne  | 1 038 602,61         | 1 027 960,46         |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe  | 449 225,93           | 431 660,51           |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                            | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>C</b> | <b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY</b>                                   | <b>-695 821,92</b>   | <b>-855 820,67</b>   |
| <b>D</b> | <b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>                               | <b>3 090 473,47</b>  | <b>3 178 348,32</b>  |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych              | 0,00                 | 352 199,01           |
| II       | Dotacje   | 1 017 682,78         | 747 788,06           |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                        | 56 423,90            | 54 957,20            |
| IV       | Inne przychody operacyjne   | 2 016 366,79         | 2 023 404,05         |
| <b>E</b> | <b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>                                  | <b>2 277 466,53</b>  | <b>2 142 378,41</b>  |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych            | 1 000,00             | 0,00                 |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                        | 160 846,65           | 133 170,62           |
| III      | Inne koszty operacyjne  | 2 115 619,88         | 2 009 207,79         |
| <b>F</b> | <b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>                     | <b>117 185,02</b>    | <b>180 149,24</b>    |
| <b>G</b> | <b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>  | <b>1 020 157,03</b>  | <b>680 048,05</b>    |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                               | 82 000,00            | 90 000,00            |
|          | od jednostek powiązanych, w tym:                                    | 0,00                 | 0,00                 |
|          | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | 0,00                 | 0,00                 |
|          | od jednostek pozostałych, w tym:                                    | 82 000,00            | 90 000,00            |
|          | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | 40 000,00            | 90 000,00            |
| II       | Odsetki w tym:  | 487 521,86           | 565 155,83           |
|          | od jednostek powiązanych  | 0,00                 | 0,00                 |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                  | 0,00                 | 0,00                 |
|          | - w jednostkach powiązanych   | 0,00                 | 0,00                 |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           | 24 535,22            | 24 892,22            |
| V        | Inne  | 426 099,95           | 0,00                 |
| <b>H</b> | <b>KOSZTY FINANSOWE</b>   | <b>32 078,89</b>     | <b>95 481,59</b>     |
| I        | Odsetki w tym:  | 94,00                | 213,00               |
|          | dla jednostek powiązanych   | 0,00                 | 0,00                 |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych                        | 0,00                 | 0,00                 |
|          | w jednostkach powiązanych   | 0,00                 | 0,00                 |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           | 31 984,89            | 36 275,63            |
| IV       | Inne  | 0,00                 | 58 992,96            |
| <b>I</b> | <b>ZYSK ( STRATA ) BRUITO</b>                                       | <b>1 105 263,16</b>  | <b>764 715,70</b>    |
| <b>J</b> | <b>PODATEK DOCHODOWY</b>  | <b>16 843,00</b>     | <b>14 253,00</b>     |
| <b>K</b> | <b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>L</b> | <b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>  | <b>1 088 420,16</b>  | <b>750 462,70</b>    |

Gliwice, dn. 28.02.2020 r.  
Sporządziła: Dorota Wiciok

Z-ca Dyrektora  
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG  
Główny Księgowy  
mgr Dorota Wiciok

Dyrektor  
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG  
dr hab. inż. Dariusz Prostański  
prof. Instytutu



**Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych  
za okres od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

| Treść      |  | 31.12.2018          | 31.12.2019           |
|------------|--|---------------------|----------------------|
| <b>A</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>  |                     |                      |
| I          | Zysk (strata) netto  | <b>1 088 420,16</b> | <b>750 462,70</b>    |
| II         | Korekty razem  | -1 666 034,86       | -1 725 658,79        |
| 1          | Amortyzacja  | 1 801 623,90        | 1 417 786,95         |
| 2          | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych   | -149 765,59         | 47 783,65            |
| 3          | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)  | -491 141,16         | -653 648,61          |
| 4          | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej   | 1 000,00            | -352 199,01          |
| 5          | Zmiana stanu rezerw  | 0,00                | 0,00                 |
| 6          | Zmiana stanu zapasów   | -15 184,33          | 9 552,69             |
| 7          | Zmiana stanu należności  | 499 092,74          | 227 407,32           |
| 8          | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów                              | -1 271 301,88       | -1 760 299,44        |
| 9          | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych  | -2 040 358,54       | -662 042,34          |
| 10         | Inne korekty   | 0,00                | 0,00                 |
| <b>III</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                                   | <b>-577 614,70</b>  | <b>-975 196,09</b>   |
| <b>B</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.</b>                                     |                     |                      |
| I          | Wpływy   | 26 383 535,36       | 9 071 406,03         |
| 1          | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                            | 0,00                | 826 858,63           |
| 2          | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                 | 0,00                | 0,00                 |
| 3          | Z aktywów finansowych, w tym:  | 26 383 535,36       | 8 244 547,40         |
| a          | w jednostkach powiązanych  | 0,00                | 0,00                 |
| b          | w pozostałych jednostkach  | 26 383 535,36       | 8 244 547,40         |
| -          | zbycie aktywów finansowych   | 25 892 394,20       | 7 891 954,52         |
| -          | dywidendy i udziały w zyskach  | 82 000,00           | 90 000,00            |
| -          | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych   | 0,00                | 0,00                 |
| -          | odsetki  | 409 141,16          | 262 592,88           |
| -          | inne wpływy z aktywów finansowych  | 0,00                | 0,00                 |
| 4          | Inne wpływy inwestycyjne   | 0,00                | 0,00                 |
| II         | Wydanki  | 25 840 311,50       | 4 234 172,99         |
| 1          | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                           | 76 901,46           | 226 579,71           |
| 2          | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne  | 0,00                | 0,00                 |
| 3          | Na aktywa finansowe, w tym:  | 25 762 410,04       | 4 000 000,00         |
| a          | w jednostkach powiązanych  | 0,00                | 0,00                 |
| b          | w pozostałych jednostkach  | 25 762 410,04       | 4 000 000,00         |
| -          | nabycie aktywów finansowych  | 25 762 410,04       | 4 000 000,00         |
| -          | udzielone pożyczki długoterminowe  | 0,00                | 0,00                 |
| 4          | Inne wydatki inwestycyjne  | 1 000,00            | 7 593,28             |
| <b>III</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                   | <b>543 223,86</b>   | <b>4 837 233,04</b>  |
| <b>C</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>   |                     |                      |
| I          | Wpływy   | 0,00                | 0,00                 |
| 1          | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. 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                 |
| II         | Wydanki  | 0,00                | 0,00                 |
| 1          | Nabycie udziałów (akcji) własnych  | 0,00                | 0,00                 |
| 2          | Dywidendy i inne wpłaty 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          | Platności 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</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| <b>D</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>  | <b>-34 390,84</b>   | <b>3 862 036,95</b>  |
| <b>E</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym"</b>  |                     |                      |
|            | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   | -149 765,59         | 47 783,65            |
| <b>F</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>   | <b>7 456 733,18</b> | <b>7 422 342,34</b>  |
| <b>G</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:"</b>  | <b>7 422 342,34</b> | <b>11 284 379,29</b> |
|            | o ograniczonej możliwości dysponowania   | 2 625 382,13        | 5 297 936,48         |

Gliwice, dn. 28.02.2020 r.

Sporządził: Dorota Wiciok

Załącznik nr 1  
Ekonomiczno-Finansowy  
Główny Księgowy  
mgr Dobrota Wiciok

Dyrektor  
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG  
dr hab. inż. Przemysław Prostański  
prof. Instytutu

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

|      |   | 31.12.2018    | 31.12.2019    |
|------|---|---------------|---------------|
| I.   | Kapitał własny na początek okresu (BO)  | 33 444 996,28 | 34 373 620,93 |
|      | - 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  | 33 444 996,28 | 34 373 620,93 |
| 1.   | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu   | 30 754 718,51 | 30 754 718,51 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego   | 0,00          | 0,00          |
| a    | Zwiększenie (z tytułu)  | 0,00          | 0,00          |
| b    | Zmniejszenia (z tytułu)   | 0,00          | 0,00          |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu   | 30 754 718,51 | 30 754 718,51 |
| 2.   | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu   | 0,00          | 0,00          |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego   | 0,00          | 0,00          |
| a    | zwiększenia (z tytułu)  | 0,00          | 0,00          |
|      | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej  | 0,00          | 0,00          |
|      | - z podziału zysku (ustawowo)   | 0,00          | 0,00          |
|      | - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo nominalną 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 | 0,00          | 0,00          |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny  | 0,00          | 0,00          |
| a    | zwiększenia (z tytułu)  | 0,00          | 0,00          |
| b    | zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00          | 0,00          |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu  | 0,00          | 0,00          |
| 4.   | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu  | 2 516 587,00  | 2 530 482,26  |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych   | 13 895,26     | 87 073,61     |
| a    | zwiększenia (z tytułu)  | 13 895,26     | 87 073,61     |
| b    | zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00          | 0,00          |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu  | 2 530 482,26  | 2 617 555,87  |
| 5.   | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu  | 173 690,77    | 1 088 420,16  |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu   | 173 690,77    | 1 088 420,16  |
|      | - 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   | 173 690,77    | 1 088 420,16  |
| a    | zwiększenia (z tytułu)  | 0,00          | 0,00          |
| b    | zmniejszenie (z tytułu)   | 173 690,77    | 1 088 420,16  |
|      | - zwiększenie funduszu statutowego  | 0,00          | 0,00          |
|      | - zwiększenie funduszu rezerwowego  | 13 895,26     | 87 073,61     |
|      | - zwiększenie funduszu nagród   | 159 795,51    | 1 001 346,55  |
|      | - zwiększenie funduszu badań własnych   | 0,00          | 0,00          |
| 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    | zwiększenia (z tytułu)  | 0,00          | 0,00          |
| b    | zmniejszenie (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   | 1 088 420,16  | 750 462,70    |
| a    | zysk netto  | 1 088 420,16  | 750 462,70    |
| b    | strata netto  | 0,00          | 0,00          |
| c    | odpis z zysku   | 0,00          | 0,00          |
| II   | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)  | 34 373 620,93 | 34 122 737,08 |
| III  | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)                     | 33 372 274,38 | 33 432 311,40 |

Gliwice, dn. 28.02.2020 r.

DOROTA WICIOK

ds. Ekonomiczno-Finansowy  
Główny Księgowy

mgr Dorothea Wiciok

DYREKTOR  
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG

dr hab. inż. Dariusz Prostański  
prof. Instytutu



**BANKFIRM**

BIURO USŁUG FINANSOWO – KSIĘGOWYCH I PODATKOWYCH

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta  
z badania sprawozdania finansowego  
za okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku**

**Instytutu Techniki Górniczej KOMAG**

Gliwice, 31 marca 2020 roku

# SPRAWOZDANIE

## NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Ministerstwa Aktywów Państwowych oraz Dyrektora Instytutu Techniki Górniczej KOMAG

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach (44-101) ul. Pszczyńska 37, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień (sprawozdanie finansowe).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (Ustawa o rachunkowości – t.j. Dz. U. z 2019 r. p. 351, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

#### 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 oraz 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 Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (Kodeks IFAC) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów 2042/38/2018

z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z 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 Jednostki 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 Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki 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 Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, 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 Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki 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 Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności. Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem, oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, 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 Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki 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 dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może podawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki 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 Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

### Inne informacje dotyczące badania sprawozdania finansowego za rok 2019

Na inne objaśnienia składa się informacja zgodnie z wytycznymi ministra nadzorującego o przeprowadzonym kompleksowym badaniu przychodów ze sprzedaży usług badawczo rozwojowych. W 2019 roku wartość tych przychodów wyniosła 2 646 597,99 zł.

W badanym okresie zafakturowane prace dotyczyły ekspertyz i projektów, dokumentacji wykonania prototypów i wdrożenia opracowanych wyników badań. Uruchomienie każdej pracy w Jednostce odbywa się zgodnie z Procedurą PJ/20 - Praca rozwojowa lub PJ/24 - Ekspertyza i dokumenty o charakterze opinii. Realizowane prace zostały zaliczone do prac B+R na podstawie Zarządzenia Dyrektora nr 25 z dnia 12.10.2007 r. w sprawie wprowadzenia w ITG KOMAG Procedury kwalifikowania prac z uwzględnieniem wymagań Polskiej Klasyfikacji Wyrobów i Usług. Służby ekonomiczne w porozumieniu z pionem badawczo-

rozwojowym nadają numer zlecenia pracy badawczej, określają charakter pracy oraz przypisują jej symbol PKWiU. Prace zostały prawidłowo sklasyfikowane i udokumentowane.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Lidia Starzyńska.

Działający w imieniu Biura Usług Finansowo-Księgowych i Podatkowych „BANKFIRM” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gliwicach (44-100), ul. Sowińskiego 12 wpisanego na listę firm audytorskich pod numerem 824 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Lidia  
Danuta  
Starzyńska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Lidia Danuta  
Starzyńska  
Data: 2020.03.31  
09:28:01 +02'00'

.....  
Lidia Starzyńska kluczowy biegły rewident nr rej. 9393

Gliwice, 31 marca 2020 roku

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

Majątek Instytutu Techniki Górniczej KOMAG stanowią:

| Lp.        | Składniki majątku trwałego           | Wartość netto na dzień 31.12.2018 | Wartość netto na dzień 31.12.2019 |
|------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne</b>        | <b>21 496,75</b>                  | <b>7 165,63</b>                   |
| 1          | Inne wartości niematerialne          | 21 496,75                         | 7 165,63                          |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowy majątek trwały</b>       | <b>10 765 017,87</b>              | <b>9 686 522,53</b>               |
| 1          | Grunty własne                        | 354 597,89                        | 236 727,05                        |
| 2          | Budynki i budowle                    | 8 453 225,36                      | 8 022 514,92                      |
| 3          | Urządzenia techniczne                | 219 260,17                        | 275 006,19                        |
| 4          | Środki transportu                    | 0,00                              | 0,00                              |
| 5          | Pozostałe środki trwałe              | 1 605 600,95                      | 1 019 940,87                      |
| 6          | Inwestycje rozpoczęte                | 132 333,50                        | 132 333,50                        |
| 7          | Zaliczki na poczet inwestycji        | 0,00                              | 0,00                              |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje długoterminowe</b>     | <b>15 128 369,07</b>              | <b>896 832,08</b>                 |
| 1          | Nieruchomości                        | 1 377 095,25                      | 791 037,86                        |
| 2          | Udziały i akcje                      | 105 794,22                        | 105 794,22                        |
| 3          | Inne długoterminowe aktywa finansowe | 13 645 479,60                     | 0,00                              |
|            | <b>Razem</b>                         | <b>25 914 883,69</b>              | <b>10 590 520,24</b>              |

Zasady prowadzenia prawidłowej gospodarki składnikami majątku Instytutu Techniki Górniczej KOMAG w Gliwicach określa Polityka Rachunkowości, jak również Zarządzenie nr 2/2018 Dyrektora ITG KOMAG w sprawie zasad i trybu likwidacji składników majątkowych oraz obiektów porzuconych przez Klientów, zastąpione Zarządzeniem nr 29/2019 z dnia 17.12.2019 r.

Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu KOMAG w wartości brutto prezentuje Tabela nr 1 oraz zmiany w umorzeniu Tabela nr 2.

**Wartości niematerialne i prawne**

Na przestrzeni 2019 roku w zakresie wartości niematerialnych i prawnych nie wystąpiły zmiany.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych równa się umorzeniu i naliczana jest metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych ustalonych przez Ministra Finansów.

**Rzeczowy majątek trwały**

Na przestrzeni 2019 roku w zakresie środków trwałych wystąpiło

- zwiększenie wartości z tytułu przyjęcia z inwestycji na kwotę 226 579,71 zł.



Powyższe zwiększenia szczegółowo prezentuje Tabela nr 3 - Rzeczowe aktywa trwałe, zwiększenia, źródła finansowania.

- zmniejszenia wartości na łączną kwotę 88 241,06 zł, z tytułu fizycznej likwidacji ze względu na całkowite zużycie, przestarzałość techniczną oraz brak możliwości modernizacji
- zmniejszenia wartości na łączną kwotę 29 529,00 zł, z tytułu sprzedaży. Przedmiotem sprzedaży był kocił grzewczy zamontowany na trwale w budynku w Mysłowicach przy ulicy Powstańców 19A. Szczegóły dotyczące sprzedaży budynku przedstawiono w punkcie inwestycje długoterminowe w nieruchomości.

Powyższe zmniejszenia szczegółowo prezentuje Tabela nr 4 – Rzeczowe aktywa trwałe, zmniejszenia.

Amortyzacja środków trwałych równa się umorzeniu i naliczana jest metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych ustalonych przez Ministra Finansów.

### **Dzierżawa i najem**

Według stanu na dzień 31.12.2019 r. Instytut nie dzierżawi składników majątkowych innym podmiotom za wyjątkiem umów najmu na powierzchnie biurowe.

W ramach składników przejętych do używania od obcych jednostek ITG KOMAG korzysta z Centrali Silican MAC-6400 wraz z oprogramowaniem na podstawie umowy TB/237/ZP/127/2017 o wartości 71 200,00 zł.

### **Inwestycje długoterminowe w nieruchomości**

Składniki majątkowe będące własnością Instytutu są kwalifikowane do inwestycji długoterminowych, jako nieruchomości według kryteriów określonych w art. 3 Ustawy o rachunkowości.

Na przestrzeni 2019 roku w zakresie inwestycji długoterminowych w nieruchomościach nastąpiło zmniejszenie wartości na łączną kwotę 1 088 379,53 z tytułu sprzedaży nieruchomości położonej w Mysłowicach przy ulicy Powstańców 19A, Akt notarialny Repertorium A numer 6444/2019.

Sprzedaż dokonana została zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 5 października 1993 r. w sprawie zasad organizowania przetargu na sprzedaż środków trwałych przez przedsiębiorstwa państwowe oraz warunków odstąpienia od przetargu (Dz. U. nr 97, poz. 443, z późn. zm.)

Organ nadzoru Instytutu – Minister Energii w piśmie nr DGA.I.096.11.21.2019 z dnia 15.10.2019 r. wyraził zgodę na dokonanie czynności prawnej w zakresie rozporządzania składnikami aktywów trwałych, przekraczającej kwotę 200.000,00 zł i nie przekraczającej kwoty 5 000 000,00 zł polegającej na zbyciu nieruchomości położonej w Mysłowicach przy ulicy Powstańców 19A na rzecz Towarzystwa Jezusowego Prowincji Polski Południowej z siedzibą w Krakowie.

Pełnomocnik Krajowego Zasobu Nieruchomości w piśmie o znakach KZN/3400/2019/W/IBo z dnia 22.11.2019 r. poinformował, że Prezes Krajowego Zasobu Nieruchomości nie korzysta z prawa pierwokupu przysługującego na podstawie art. 30a ustawy z 20 lipca 2017 roku o Krajowym Zasobie Nieruchomości do przedmiotu umowy sprzedaży. (Dz. U. 2017, poz. 1529 z późn. zm.)

Aktem Notarialnym nr 6444/2019 z dnia 10.12.2019 r. dokonano przeniesienia prawa użytkowania wieczystego gruntu oraz własności budynku i budowli na podstawie umowy sprzedaży prawa użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej, położonej w Mysłowicach przy ulicy Powstańców, objętej księgą wieczystą o numerze KA1L/00010100/7 Sądu Rejonowego w Mysłowicach, składającej się z działek oznaczonych numerami 1311/102 i 1289/165, o łącznym obszarze 0,1439 ha wraz z własnością budynku biurowego, stanowiącego odrębną nieruchomość, oznaczonego numerem porządkowym 19A, usytuowanego w obrębie działki gruntu nr 1311/102 oraz infrastruktury terenowej, w postaci asfaltowej drogi dojazdowej, usytuowanej w obrębie działki gruntu nr 1289/165, oraz prawo użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej, położonej w Mysłowicach, objętej księgą wieczystą o numerze KA1L/00025016/9 stanowiącej działkę oznaczoną numerem 1282/102, o obszarze 0,0329 ha wraz z własnością infrastruktury terenowej, w postaci asfaltowej wewnętrznej drogi dojazdowej z miejscami parkingowymi, usytuowanej w obrębie działki.

#### **Udziały i akcje**

W 2019 r. w ITG KOMAG nie wystąpiły zmiany w zakresie posiadanych udziałów.

#### **Inne długoterminowe aktywa finansowe.**

Na przestrzeni 2019 roku w zakresie długoterminowych aktywów finansowych nastąpiło zmniejszenie z tytułu przekwalifikowania – długoterminowych lokat bankowych na kwotę 13 645 479,60 zł do inwestycji krótkoterminowych, z uwagi na termin zapadalności krótszy niż rok od dnia bilansowego.

Gliwice, dn. 28.02.2020 r.

Sporządził: Dorota Wiciok

Zobowiązania  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy  
mgr Dorota Wiciok

DYREKTOR  
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG  
dr hab. inż. Dariusz Prostański  
prof. Instytutu

Tabela nr 1

## Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu KOMAG (wartość brutto) 2019 r.

| Składniki majątku trwałego              | BO                   | Przekwalifikowanie    | Przychody OT/<br>Zwiększenia | Przychody PT | Odpis<br>aktualizujący | Likwidacja LT       | BZ                   |
|---|----------------------|-----------------------|------------------------------|--------------|------------------------|---------------------|----------------------|
| Wartości niematerialne i prawne         | 528 147,01           | 0,00                  | 0,00                         | 0,00         | 0,00                   | 0,00                | 528 147,01           |
| 1. Inne wartości niematerialne          | 528 147,01           |                       | 0,00                         |              |                        | 0,00                | 528 147,01           |
| Rzeczowy majątek trwały                 | 48 649 252,39        | 0,00                  | 453 159,42                   | 0,00         | 0,00                   | 344 349,77          | 48 758 062,04        |
| 1. Grunty własne                        | 2 357 416,11         |                       |                              |              |                        |                     | 2 357 416,11         |
| 2. Budyunki i budowle                   | 16 587 094,65        |                       |                              |              |                        |                     | 16 587 094,65        |
| 3. Urządzenia techniczne                | 13 896 042,97        |                       | 147 495,61                   |              |                        | 113 736,32          | 13 929 802,26        |
| 4. Środki transportu                    | 336 711,72           |                       |                              |              |                        |                     | 336 711,72           |
| 5. Pozostałe środki trwałe              | 15 339 653,44        |                       | 79 084,10                    |              |                        | 4 033,74            | 15 414 703,80        |
| 6. Inwestycje rozpoczęte                | 132 333,50           |                       | 226 579,71                   |              |                        | 226 579,71          | 132 333,50           |
| 7. Zaliczki na poczet inwestycji        | 0,00                 |                       |                              |              |                        |                     | 0,00                 |
| <b>Inwestycje długoterminowe</b>        | <b>18 698 239,67</b> | <b>-13 645 479,60</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>            | <b>1 058 850,53</b> | <b>3 993 909,54</b>  |
| 1. Nieruchomości                        | 4 946 965,85         |                       |                              |              |                        | 1 058 850,53        | 3 888 115,32         |
| 2. Udziały i akcje                      | 105 794,22           |                       |                              |              |                        |                     | 105 794,22           |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 13 645 479,60        | -13 645 479,60        |                              |              |                        |                     | 0,00                 |
| <b>Razem</b>                            | <b>67 875 639,07</b> | <b>-13 645 479,60</b> | <b>453 159,42</b>            | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>            | <b>1 403 200,30</b> | <b>53 280 118,59</b> |

Z-ca Dyrektora  
ds. Ekonomicznych i Finansowych  
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG  
dr hab. inż. Dariusz Prostański  
prof. Instytutu

mgr Dorothea Wiska

Tabela nr 2

## Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu KOMAG (umorzenie) - 2019 r.

| Składniki majątku trwałego              | BO                   | Przekwalifikowanie | Amortyzacja         | Zwiększenia PT | Zmniejszenie LT   | BZ                   |
|---|----------------------|--------------------|---------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| Wartości niematerialne i prawne         | 506 650,26           |                    | 14 331,12           |                | 0,00              | 520 981,38           |
| 1. Inne wartości niematerialne          | 506 650,26           |                    | 14 331,12           |                | 0,00              | 520 981,38           |
| Rzeczowy majątek trwały                 | 37 884 234,52        | 0,00               | 1 305 075,05        | 0,00           | 117 770,06        | 39 071 539,51        |
| 1. Grunty własne                        | 2 002 818,22         |                    | 117 870,84          |                |                   | 2 120 689,06         |
| 2. Budynki i budowle                    | 8 133 869,29         |                    | 430 710,44          |                |                   | 8 564 579,73         |
| 3. Urządzenia techniczne                | 13 676 782,80        |                    | 91 749,59           | 0,00           | 113 736,32        | 13 654 796,07        |
| 4. Środki transportu                    | 336 711,72           |                    |                     |                |                   | 336 711,72           |
| 5. Pozostałe środki trwałe              | 13 734 052,49        |                    | 664 744,18          |                | 4 033,74          | 14 394 762,93        |
| 6. Inwestycje rozpoczęte                |                      |                    |                     |                |                   | 0,00                 |
| 7. Zaliczki na poczet inwestycji        |                      |                    |                     |                |                   | 0,00                 |
| <b>Inwestycje długoterminowe</b>        | <b>3 569 870,60</b>  | <b>0,00</b>        | <b>98 380,78</b>    | <b>0,00</b>    | <b>571 173,92</b> | <b>3 097 077,46</b>  |
| 1. Nieruchomości                        | 3 569 870,60         |                    | 98 380,78           |                | 571 173,92        | 3 097 077,46         |
| 2. Udziały i akcje                      |                      |                    |                     |                |                   | 0,00                 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe |                      |                    |                     |                |                   | 0,00                 |
| <b>Razem</b>                            | <b>41 960 755,38</b> | <b>0,00</b>        | <b>1 417 786,95</b> | <b>0,00</b>    | <b>688 943,98</b> | <b>42 689 598,35</b> |

Z-ca Dyrektora  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy  
Marek Dąbrowski

DYREKTOR  
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG  
dr hab. inż. Ładysław Prostański  
prof. Instytutu

Tabela nr 3

## Rzeczowe aktywa trwałe, zwiększenia, źródła finansowania - 2019 r.

| Grupa | Nazwa środka trwałego                               | Zwiększenia z tytułu   |             |                                   |                   |                  |             |                                   |   |                |             |                                      |             |
|-------|---|------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------|-----------------------------------|---|----------------|-------------|--------------------------------------|-------------|
|       |   | Przyjęcia z inwestycji |             |                                   |                   | Modernizacja     |             |                                   | Przyjęcie aparatury z ewidencji pozabilansowej - PT |                |             |                                      |             |
|       |   | wartość brutto         | Ilość sztuk | źródło finansowania<br>śr. własne | śr. publiczne     | wartość brutto   | Ilość sztuk | źródło finansowania<br>śr. własne | śr. publiczne                                       | Wartość brutto | Ilość sztuk | źródło finansowania<br>śr. publiczne | inne        |
| 0     | Grunty  |                        |             |                                   |                   |                  |             |                                   |   |                |             |                                      |             |
| 1     | Budynki i lokale                                    |                        |             |                                   |                   |                  |             |                                   |   |                |             |                                      |             |
| 2     | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 |                        |             |                                   |                   |                  |             |                                   |   |                |             |                                      |             |
| 3     | Kotły i maszyny energetyczne                        |                        |             |                                   |                   |                  |             |                                   |   |                |             |                                      |             |
| 4     | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 49 867,81              | 11          | 14 999,67                         | 34 868,14         |                  |             |                                   |   |                |             |                                      |             |
| 5     | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty       |                        |             |                                   |                   |                  |             |                                   |   |                |             |                                      |             |
| 6     | Urządzenia techniczne                               | 56 852,39              | 3           | 41 528,01                         | 15 324,38         | 40 775,41        | 3           | 5 791,77                          | 34 983,64   |                |             |                                      |             |
| 7     | Środki transportu                                   |                        |             |                                   |                   |                  |             |                                   |   |                |             |                                      |             |
| 8     | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie      | 79 084,10              | 9           | 0,00                              | 79 084,10         |                  |             |                                   |   |                |             |                                      |             |
|       | <b>Ogółem</b>                                       | <b>185 804,30</b>      | <b>23</b>   | <b>56 527,68</b>                  | <b>129 276,62</b> | <b>40 775,41</b> | <b>3</b>    | <b>5 791,77</b>                   | <b>34 983,64</b>                                    | <b>0,00</b>    | <b>0</b>    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b> |

Instytut Techniki Górniczej KOMAG  
DIREKTOR  
dr hab. inż. Paweł Prostański  
prof. Instytutu

dr hab. inż. Paweł Prostański  
prof. Instytutu

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2019 roku.  
Strona 6

Tabela nr 4

## Rzeczowe aktywa trwałe, zmniejszenia – 2019 r.

| Grupa         | Nazwa środka trwałego                               | Zmniejszenia z tytułu: |             |                  |             |                             |             |
|---------------|---|------------------------|-------------|------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
|               |   | Fizyczna likwidacja    |             | Sprzedaż         |             | Przekazanie- Akt notarialny |             |
|               |   | Wartość brutto         | Ilość sztuk | Wartość brutto   | Ilość sztuk | Wartość brutto              | Ilość sztuk |
| 0             | Grunty  |                        |             |                  |             |                             |             |
| 1             | Budynki i lokale                                    |                        |             |                  |             |                             |             |
| 2             | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 |                        |             |                  |             |                             |             |
| 3             | Kotły i maszyny energetyczne                        |                        |             | 29 529,00        | 1           |                             |             |
| 4             | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 84 207,32              | 23          |                  |             |                             |             |
| 5             | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty       |                        |             |                  |             |                             |             |
| 6             | Urządzenia techniczne                               |                        |             |                  |             |                             |             |
| 7             | Środki transportu                                   |                        |             |                  |             |                             |             |
| 8             | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie      | 4 033,74               | 1           |                  |             |                             |             |
| <b>Ogółem</b> |   | <b>88 241,06</b>       | <b>24</b>   | <b>29 529,00</b> | <b>3</b>    | <b>0,00</b>                 | <b>0</b>    |


  
 mgr Dorothea Wiciniak


  
 DYREKTOR
   
 Instytutu Techniki Górniczej KOMAG
   
 dr hab. inż. Dariusz Prostański
   
 prof. Instytutu