



MINISTER ENERGII

Warszawa, 14.06. 2019 r.

DGA.I.096.7.7.2019 IK: 340010

**POSTANOWIENIE NR 5/2019**

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie „POLTEGOR-INSTYTUT” Instytut Górnictwa Odkrywkowego z siedzibą we Wrocławiu za 2018 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395, 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 2018 r. poz. 736 z późn. zm.) postanawiam, co następuje:

§1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie „POLTEGOR-INSTYTUT” Instytut Górnictwa Odkrywkowego z siedzibą we Wrocławiu za 2018 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 8 623 166,93 zł,
- 2) Rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazuje zysk netto w wysokości 31 397,13 zł,
- 3) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r., wykazującego wzrost kapitału (funduszu) własnego o kwotę 31 397,13 zł
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 r., wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 425 353,45 zł,
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§2

Zatwierdzam podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie „POLTEGOR-INSTYTUT” Instytut Górnictwa Odkrywkowego z siedzibą we Wrocławiu za 2018 rok:

- |  |              |
|--|--------------|
| 1) fundusz statutowy (pokrycie straty z roku 2017) | 31 397,13 zł |
|--|--------------|

§3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania oraz zastępuje Postanowienie nr 2/2019 Ministra Energii z dnia 31 maja 2019 r.

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 8 9 6 0 0 0 5 5 3 2 KRS 0 0 0 0 0 9 6 9 3 4

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		05.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
"POLTEGOR-INSTYTUT" INSTYTUT GÓRNICCTWA ODKRYWKOWEGO			
Siedziba podmiotu			
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	WROCŁAW
Gmina	M.WROCŁAW	Miejscowość	WROCŁAW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	WROCŁAW	Gmina	M.WROCŁAW
Ulica	PARKOWA	Nr domu	25
		Nr lokalu	
Miejscowość	WROCŁAW	Kod pocztowy	51-616
		Poczta	WROCŁAW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
7 2 1 9 Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01.01.2018 data do 31.12.2018
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	
<input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
<input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
<input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)	
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:	
<input type="checkbox"/> sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek <input type="checkbox"/> sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek	

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwanej dalej „Ustawą”, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytwarzania, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie programu ST firmy TETA, zawierającego stawki i kwoty miesięcznych i rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Instytut stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów 5 %
- budynki i budowle 2,5-4 %
- urządzenia techniczne i maszyny 8,5-30 %
- środki transportu 7,0-20 %
- pozostałe środki trwałe 10,0-25 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- programy komputerowe 50 %
- programy komputerowe, jeżeli licencja udzielona jest na 1 rok (np. programy antywirusowe) 100 %

b) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- Inwestycje w nieruchomości – prowadzone są w ewidencji pozaksięgowej zgodnie z wartościami ujętymi w bilansie.

c) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności wykazuje się w kwocie netto bez odsetek.

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizacyjne tworzy się z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

d) Zapasy.

Materiały są wycenione według rzeczywistych cen ich zakupu, a produkcja w toku po bezpośrednich kosztach ich wytworzenia. Instytut przyjął zasadę ustalenia wartości rozchodu:

- materiałów metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”
- produkcja w toku – w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

e) Inwestycje krótkoterminowe.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej. Różnice między ceną zakupu a wartością rynkową księgowane są w ciężar kosztów finansowych, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio spisanych w koszty finansowe.

f) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie zapłaty. Zobowiązania mają charakter krótkoterminowy.

g) Instytut tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Pracownikom przysługują:

- nagrody jubileuszowe w wysokości:

- 75 % wynagrodzenia miesięcznego po 20 latach pracy
- 100 % wynagrodzenia miesięcznego po 25 latach pracy
- 130 % wynagrodzenia miesięcznego po 30 latach pracy
- 150 % wynagrodzenia miesięcznego po 35 latach pracy
- 180 % wynagrodzenia miesięcznego po 40 latach pracy
- 210 % wynagrodzenia miesięcznego po 45 latach pracy

- odprawy emerytalne w wysokości:

- 1-miesięcznego wynagrodzenia przy stażu do 10 lat pracy,
- 2-miesięcznego wynagrodzenia przy stażu 10-20 lat pracy,
- 3-miesięcznego wynagrodzenia przy stażu powyżej 20 lat pracy.

Podstawę wymiaru świadczeń stanowi wynagrodzenie miesięczne, obliczone jak ekwiwalent za urlop wypoczynkowy.

Od 24.04.2015 r. obowiązuje nowy Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy, który reguluje zasady przyznawania nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

h) Podatek dochodowy odroczoney.

Instytut nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych. Zgodnie z Ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami na podstawie art.17.1 pkt 4 wolne od podatku są dochody przeznaczone na działalność statutową. Instytut płaci podatek od kosztów uzyskania przychodów, które nie są działalnością statutową.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według typów działalności - na kontach zespołu 5. W celu ustalenia wyniku finansowego wyodrębnia się koszty działalności operacyjnej (konta zespołu 7; 711-720) oraz odpowiadające im przychody (konta zespołu 7: 700-710). Jednostka w księgach rachunkowych wykazuje wynik finansowy netto składający się z:

- 1) wyniku z działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wyniku operacji finansowych,
- 3) obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. na 31 grudnia.

Sprawozdanie składa się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat,
3. zestawienia zmian w funduszu własnym,
4. rachunku przepływów pieniężnych,
5. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią, ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie sporządzane jest w języku polskim, w złotych.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

### Informacja uszczegóławiająca

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 31 sierpnia 2016 r. w sprawie reorganizacji „Poltegor-Institut” Instytutu Górnictwa Odkrywkowego, nadzór nad Instytutem sprawuje minister właściwy do spraw gospodarki złożami kopalin. Od 01.10.2015 r. Główną Księgową Instytutu jest mgr inż. Mariola Duszyńska.

Zgodnie z art. 19 Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. Nr 96 poz. 618 z późn. zm.) Instytut tworzy fundusze:

- 1) statutowy, który stanowi równowartość majątku według stanu na dzień 1 października 2010 r.
- 2) rezerwowy, który tworzy się z nie mniej niż 8 % zysku netto za poprzedni rok obrotowy i gdy fundusz osiągnie wartość 1/5 funduszu statutowego, Instytut może nie dokonywać odpisu z zysku.
- 3) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, który tworzy się na zasadach określonych w Ustawie z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. nr 70, poz. 335, z późn.zm.).

Instytut tworzy dodatkowo fundusze:

- 1) badań własnych, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy,
- 2) nagród, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy; wypłata następuje w następnym roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Instytutu; warunki wypłat ze środków funduszu określa zakładowy układ zbiorowy pracy.

Zgodnie z art. 2 ust. 4 Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. Nr 96 poz. 618 z późn. zm.), Instytut prowadzi działalność inną niż wymienioną ust. 1-3. Działalność ta jest wyodrębniona pod względem finansowym i rachunkowym z działalności wymienionej w art. 2 ust. 1-3, a dochód z tej działalności przeznaczany na działalność statutową.

W „Poltegor-Institut” Instytucie Górnictwa Odkrywkowego funkcjonują akredytowane laboratoria badawcze:

- 1) Laboratorium NM-1 Badań i Diagnostyki Maszyn i Urządzeń – akredytowane przez PCA, Nr AB 063, w zakresie:  
 badania diagnostyczne wartości przyrostu naprężeń oraz obciążeń wewnętrznych elementów ustroju nośnego.

Akredytacji udzielono od 09.07.1996 r.

- 2) Laboratorium NU-2 Badań Chemicznych Wód – akredytowane przez PCA, Nr AB 281, w zakresie:

pobór próbek wód powierzchniowych i podziemnych,

badania własności fizykochemicznych wód powierzchniowych i podziemnych.

Akredytacji udzielono od 09.07.1996 r.

- 3) Laboratorium NH-1 Badań Filtrów Studziennych – akredytowane przez PCA, Nr AB 282 w zakresie:

badania wodoprzepuszczalności filtrów stosowanych do studzien odwodnieniowych i okładzin filtracyjnych.

Akredytacji udzielono od 09.07.1996 r.

ZASTĘPCA  
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*Miepsujewicz-Misłok*  
dr Bąka Miepsujewicz-Misłok

POLTEGOR - INSTYTUT  
INSTYTUT GÓRNICZWA ODKRYWKOWEGO  
*J. Szczepiński*  
Dr hab. inż. Jacek Szczepiński



"POLTEGOR-INSTYTUT" INSTYTUT  
GÓRNICWA ODKRYWKOWEGO

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 060 908,03	994 076,57	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	7 294 945,76	7 263 548,63
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	45 196,02	67 869,74	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	7 263 548,63	7 620 511,85
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	9 590,52	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	45 196,02	58 279,22	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	791 316,94	696 546,12	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	142 531,54
1	Środki trwałe	791 316,94	696 546,12		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	47 038,73	66 063,24		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	448 169,38	497 187,21	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	21 835,32	25 745,17	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	31 397,13	-499 494,76
d)	środki transportu	0,00	7 018,67	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	274 273,51	100 531,83	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 328 221,17	2 331 124,42
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	197 636,19	234 097,11
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	197 636,19	234 097,11
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	175 989,61	212 989,61
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	21 646,58	21 107,50
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	224 395,07	229 660,71		- długoterminowe		
1	Nieruchomości	224 395,07	229 660,71		- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	710 813,67	1 029 910,58
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	693 019,99	994 005,04
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>7 562 258,90</b>	<b>8 600 596,48</b>	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 337 173,76</b>	<b>1 618 754,97</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	1 655,18	2 452,21	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	1 335 518,58	1 616 302,76	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	210 682,27	543 003,43
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	210 682,27	543 003,43
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 162 356,43</b>	<b>992 485,71</b>	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	239 894,38	265 660,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	180 149,71	137 333,86
	– do 12 miesięcy			i)	inne	62 293,63	48 006,89
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	17 793,68	35 905,54
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	419 771,31	1 067 116,73
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	419 771,31	1 067 116,73
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	203 569,84	228 798,64
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	216 201,47	838 318,09
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 162 356,43	992 485,71				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 006 042,74	801 160,94				
	– do 12 miesięcy	1 006 042,74	801 160,94				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 207,67	19 480,59			
c)	inne	145 106,02	171 844,18			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 032 929,26</b>	<b>5 955 837,71</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 032 929,26	5 955 837,71			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	497 555,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe	0,00	497 555,00			
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 032 929,26	5 458 282,71			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 032 929,26	5 458 282,71			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>29 799,45</b>	<b>33 518,09</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>8 623 166,93</b>	<b>9 594 673,05</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>8 623 166,93</b>	<b>9 594 673,05</b>	

ZASTĘPCA  
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*Miejsujewicz-Misiel*  
dr Beata Mięjsujewicz-Misiel

POLSKIE BIURO INSTYTUTU  
STATYSTYCZNEGO W WARSZAWIE  
DYREKTOR  
*J. Szczepiński*  
dr hab. inż. Jacek Szczepiński

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	7 802 002,74	7 994 796,25
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 709 467,10	5 186 142,86
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-284 502,82	-713 598,90
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje	3 377 038,46	3 522 252,29
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 399 113,23</b>	<b>8 922 525,33</b>
I	Amortyzacja	155 657,54	173 689,13
II	Zużycie materiałów i energii	1 684 713,47	1 942 485,99
III	Usługi obce	1 091 534,50	1 127 481,06
IV	Podatki i opłaty, w tym:	151 730,65	93 389,25
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 188 080,79	4 415 126,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	950 125,05	1 001 021,36
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	177 271,23	169 332,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-597 110,49</b>	<b>-927 729,08</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>822 385,32</b>	<b>714 499,94</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 852,02
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	822 385,32	712 647,92
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>298 792,00</b>	<b>282 840,20</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	298 792,00	282 840,20
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-73 517,17</b>	<b>-496 069,34</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>125 873,51</b>	<b>69 799,38</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	69 292,66	60 015,43
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	7 210,00	9 783,95
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	49 370,85	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>756,21</b>	<b>73 224,80</b>
I	Odsetki, w tym:	756,21	59,01
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	73 165,79
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>51 600,13</b>	<b>-499 494,76</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>20 203,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>31 397,13</b>	<b>-499 494,76</b>

ZASTĘPCA  
 GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*Beata Niepsujawicz-Misiak*  
 dr Beata Niepsujawicz-Misiak

"POLTEGOR-INSTYTUT"  
 INSTYTUT GÓRNICTWA ODKRYWKOWEGO  
 D Y R E K T O R  
*J. Szczępiński*  
 dr hab. inż. Jacek Szczępiński

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 263 548,63</b>	<b>7 763 043,39</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>7 263 548,63</b>	<b>7 763 043,39</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>7 620 511,85</b>	<b>7 620 511,85</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-356 963,22	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	356 963,22	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- pokrycia straty za rok poprzedni	356 963,22	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 263 548,63	7 620 511,85
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	142 531,54	126 600,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-142 531,54	15 931,54
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	15 931,54
	- odpis z zysku	0,00	15 931,54
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	142 531,54	0,00
	- pokrycia straty za rok poprzedni	142 531,54	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	142 531,54
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-499 494,76	15 931,54
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	15 931,54
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	15 931,54
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	15 931,54
	- fundusz rezerwowy	0,00	15 931,54
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-499 494,76	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-499 494,76	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	499 494,76	0,00
	- pokrycie funduszem rezerwowym	142 531,54	0,00
	- pokrycie funduszem statutowym	356 963,22	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.	<b>Wynik netto</b>	31 397,13	-499 494,76
	a) zysk netto	31 397,13	0,00
	b) strata netto	0,00	499 494,76
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	7 294 945,76	7 263 548,63
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	0,00	0,00

ZASTĘPCA  
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*Marszałek - Misiek*  
dr Beata Niepujewicz-Misiek

POLTEGOR - INSTYTUT  
INSTYTUT GOSPODARSTWA UDRYWKOWEGO  
DOKUMENTACJA  
*J. Szepiński*  
dr hab. inż. Jacek Szczepiński

**RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	-281 347,72	1 599 132,72
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	31 397,13	-499 494,76
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	-312 744,85	2 098 627,48
1.	Amortyzacja	155 657,54	173 689,13
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-49 370,85	72 814,39
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-68 536,45	-59 956,42
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7 210,00	-11 635,97
5.	Zmiana stanu rezerw	-36 460,92	-58 605,50
6.	Zmiana stanu zapasów	281 581,21	714 011,37
7.	Zmiana stanu należności	-169 870,72	813 869,37
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-319 096,91	6 956,57
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-643 626,78	503 220,70
10.	Inne korekty	544 189,03	-55 736,16
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	-281 347,72	1 599 132,72
<b>B.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	-150 015,64	68 439,66
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	1 565 263,36	2 457 860,71
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 852,02
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 565 263,36	2 456 008,69
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	1 565 263,36	2 456 008,69
-	zbycie aktywów finansowych	1 500 000,00	2 400 000,00
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	65 263,36	56 008,69
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	1 715 279,00	2 389 421,05
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	222 489,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 492 790,00	2 389 421,05
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	1 492 790,00	2 389 421,05
-	nabycie aktywów finansowych	1 492 790,00	2 389 421,05
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-150 015,64	68 439,66
<b>C.</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	6 009,91	-5 658,00
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	15 241,22	10 089,78
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	15 241,22	10 089,78
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	9 231,31	15 747,78
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	756,21	59,01
9.	Inne wydatki finansowe	8 475,10	15 688,77
<b>III.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	6 009,91	-5 658,00
<b>D.</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-425 353,45	1 661 914,38
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	-425 353,45	1 661 914,38
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	5 458 282,71	3 796 368,33
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	5 032 929,26	5 458 282,71
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZASTĘPCA  
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*Beata Niepsujawicz-Misiak*  
dr Beata Niepsujawicz-Misiak

"POLTEGOR INSTYTUT"  
INSTYTUT GÓRNICWA ODKRYWKOWEGO  
DIREKTOR  
*Jacek Szczepiński*  
dr hab. inż. Jacek Szczepiński

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzone według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę – druk dostępny poniżej.

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	51 600,13			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 911 294,55		2 911 294,55	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	49 005,15		49 005,15	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	37 013,68		37 013,68	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	14 586,45		14 586,45			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	2 890 410,70		2 890 410,70	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	69 889,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	13 279,00			0,00		

ZASTĘPCA  
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
Miepsujenta-Misiel  
dr Beata Niepsujowicz-Misiel

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

INSTYTUT GOSPODARSTWA OKRYWAKOWEGO  
DYREKTOR  
M. Szwepiński



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  
www.pol-tax.pl



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

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku jednostki:

**„POLTEGOR - INSTYTUT” INSTYTUT GÓRNICICTWA ODKRYWKOWEGO**

z siedzibą we Wrocławiu (51-616), ul. Parkowa 25

---

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695  
Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000121840; NIP: 113-23-76-412; Regon: 015205213; Kapitał zakładowy 50.000 zł  
Konto: Bank Handlowy w Warszawie: 31 1030 0019 0109 8503 0014 5797

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Ministra Energii

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego „POLTEGOR - INSTYTUT” INSTYTUT GÓRNICICTWA ODKRYWKOWEGO, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **8 623 166,93 zł;**
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto wysokości: **31 397,13 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: **31 397,13 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **425 353,45 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31.12.2018 r. 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;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa oraz statutem Instytutu;
- 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 uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. poz. 1089 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 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 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 Dyrektora za sprawozdanie finansowe**

Dyrektor Instytutu 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 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 Instytutu 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.

Dyrektor Instytutu 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 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 Instytutu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Instytutu 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 błędem, 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 Dyrektora Instytutu;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedności zastosowania przez Dyrektora Instytutu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami 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 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 zagadnienia**

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 Robert Meller nr 13 333, 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 08 marca 2019 roku*

**Elektronicznie podpisany przez**

**Robert Meller**

**Data: 2019.03.08 18:09:56 +01'00'**

*Robert Meller*

*Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 13 333*

*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*

**Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego**

a) Tabela środków trwałych w podziale na grupy [zł]

Grupa	środki trwałe				umorzenie				BO wartość netto	BZ wartość netto
	BO 01.01.2018	zwiększenia	zmniejszenia	BZ 31.12.2018	BO 01.01.2018	Odpis roczny oraz zwiększenie	zmniejszenia	BZ 31.12.2018		
GR 0 Grunty w wieczyst. użytkow.	418 121,00	-	-	418 121,00	334 496,65	20 906,04	-	355 402,69	83 624,35	<b>62 718,31</b>
GR 1 Budynki	2 132 635,11	-	-	2 132 635,11	1 513 024,76	43 980,47	-	1 557 005,23	619 610,35	<b>575 629,88</b>
GR 2 Obiekty inż. lądowej i wodnej	285 594,51	-	-	285 594,51	195 918,05	8 421,47	-	204 339,52	89 676,46	<b>81 254,99</b>
GR 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	18 300,00		18 300,00	0,00	18 300,00		18 300,00	0,00	<b>0,00</b>
GR 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	941 428,00	164 543,48	21 061,35	1 084 910,13	941 214,25	164 757,23	21 061,35	1 084 910,13	213,75	<b>0,00</b>
GR 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	267 988,89	-	-	267 988,89	267 988,89	-	-	267 988,89	0,00	<b>0,00</b>
GR 6 Urządzenia techniczne	305 468,25	100 117,01	-	405 585,26	279 936,83	103 813,11	-	383 749,94	25 531,42	<b>21 835,32</b>
GR 7 Środki transportu	533 144,41	-	-	533 144,41	526 125,74	7 018,67	-	533 144,41	7 018,67	<b>0,00</b>
GR 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	865 231,48	2 042 109,68	7 300,00	2 900 041,16	764 699,65	1 868 368,00	7 300,00	2 625 767,65	100 531,83	<b>274 273,51</b>
<b>Razem</b>	<b>5 749 611,65</b>	<b>2 325 070,17</b>	<b>28 361,35</b>	<b>8 046 320,47</b>	<b>4 823 404,82</b>	<b>2 235 564,99</b>	<b>28 361,35</b>	<b>7 030 608,46</b>	<b>926 206,83</b>	<b>1 015 712,01</b>

b) Instytut w roku 2018 nie sprzedał żadnego środka trwałego.

c) Instytut w 2018 roku nie dzierżawił, ani nie wynajmował od innych podmiotów gospodarczych środków trwałych.

d) Instytut nie dzierżawił środków trwałych od innych podmiotów gospodarczych, dlatego nie ma wartości rynkowej tych składników.

e) Instytut nie zwracał się o zgodę do właściwego ministra, ponieważ nie dzierżawił ani nie użytkował środków trwałych od innych podmiotów gospodarczych.

f) Instytut w 2018 roku zakupił z własnych środków:

- spektrometr emisyjny
- teslomierz

g) Instytut w roku 2018 nie przeprowadzał ulepszeń, modernizacji budynków, pomieszczeń laboratoryjnych.

Instytut w 2018 r. przeprowadził prace remontowe oraz konserwacyjne na ogólną kwotę 55 689,46 zł, w szczególności:

- bieżące prace konserwacyjne i remontowe
- odnowienie klatek schodowych i korytarzy.

### **Inwestycje długoterminowe w nieruchomości**

ogólna powierzchnia 5 698,40 m<sup>2</sup>  
 w tym: budynek część mieszkalna 367,00 m<sup>2</sup>  
 pozostała 5 331,40 m<sup>2</sup>  
 w tym: wynajmowana powierzchnia 2 075,83 m<sup>2</sup>  
 $2\,075,83\text{ m}^2 : 5\,331,40\text{ m}^2 = 0,39$

Nazwa	Wartość początkowa [zł]	Zwiększenie wartości początkowej ulepszenie [zł]	Umorzenie [zł]	Wartość netto [zł]
Budynek biurowy	545 162,34	0,00	432 735,19	112 427,15
Budynek biurowy	100 952,69	0,00	100 952,69	0,00
Budynek biurowy	272 463,72	0,00	272 463,72	0,00
Budynek zaplecze	232 376,89	0,00	229 663,49	2 713,40
Budynek - część mieszkalna	203 887,01	0,00	64 985,32	138 901,69
Budynek łącznik	227 947,45	0,00	177 159,00	50 788,45
Barak	88 757,44	0,00	75 676,69	13 080,75
<b>Razem</b>	<b>1 671 547,54</b>	<b>0,00</b>	<b>1 353 636,10</b>	<b>317 911,44</b>

Budynek część mieszkalna	138 901,69 zł	138 901,69 zł
Budynek biurowy + baraki	$\frac{179\,009,75\text{ zł}}{317\,911,44\text{ zł}} \times 0,39 =$	$\frac{69\,813,80\text{ zł}}{208\,715,49\text{ zł}}$

Nazwa	Wartość początkowa [zł]	Zwiększenie wartości początkowej – ulepszenie [zł]	Umorzenie [zł]	Wartość netto [zł]
Grunty (9 844 m <sup>2</sup> )	418 121,00	0,00	355 402,69	62 718,31

Część mieszkalna	367,00 m <sup>2</sup>
Wynajmowana	$\frac{2\,075,83\text{ m}^2}{2\,442,83\text{ m}^2}$

$2\,442,83\text{ m}^2 : 9\,844\text{ m}^2 = 0,25$   
 $62\,718,31\text{ zł} \times 0,25 = 15\,679,58\text{ zł}$

Inwestycja w nieruchomości:

Powierzchnia wynajmowana	wartość:	208 715,49 zł
Grunty	wartość:	$\frac{15\,679,58\text{ zł}}{224\,395,07\text{ zł}}$

Instytut wynajmuje wolne powierzchnie dając ogłoszenia w prasie lokalnej.  
 Oświadczamy, że umowy najmu realizowane są na zasadach rynkowych.

Wrocław, dn. 05.03.2019 r.

BIURO KSIĘGOWEGO  
*Miejska-Misłok*  
 Niepujowicz-Misłok

INSTITUT  
*J. Szczepiński*  
 dr hab. inż. Jacek Szczepiński