



MINISTER AKTYWÓW PAŃSTWOWYCH

DGA.IV.096.5.2020

Warszawa, 29 czerwca 2020 r.

IK: 471385 (2)

### POSTANOWIENIE NR 5/2020

#### o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie „POLTEGOR-INSTYTUT” Instytut Górnictwa Odkrywkowego z siedzibą we Wrocławiu 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 „POLTEGOR-INSTYTUT” Instytut Górnictwa Odkrywkowego z siedzibą we Wrocławiu 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 **9 126 102,77 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 **41 230,48 zł**,
- 3) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., wykazującego zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę **41 230,48 zł**,
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., wykazującego bilansowe zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **756 167,20 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 2019 rok:

1. Fundusz rezerwowy **41 230,48 zł**

#### §3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

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

*dokument podpisany elektronicznie*  
471385.1384670.1147640

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 9 6 0 0 0 5 5 3 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 9 6 9 3 4
---	---

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		12.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
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 GÓRNICTWA ODKRYWKOWEGO			
Siedziba podmiotu			
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	WROCLAW
Gmina	M.WROCLAW	Miejscowość	WROCLAW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	WROCLAW	Gmina	M.WROCLAW
Ulica	PARKOWA	Nr domu	25
		Nr lokalu	
Miejscowość	WROCLAW	Kod pocztowy	51-616
		Poczta	WROCLAW
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 (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

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:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Blank area for providing details on the consolidation method used.

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

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwanej dalej "Ustawą".

Przyjęte zasady:

a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, 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 pozakiągowej 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.

Ustalania 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.

#### 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.

Pozostałe (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 kopalini. 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 przeznacza się 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 stroju 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.

“POLTEGOR - INSTYTUT”  
INSTYTUT GÓRNICWA ODKRYWKOWEGO  
D Y R E K T O R  
  
dr hab. inż. Jacek Szczepiński

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr inż. Mariola Duszyńska

12.03.2020

"POLTEGOR-INSTYTUT" INSTYTUT  
GÓRNICWA ODKRYWKOWEGO

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 004 938,54	1 060 908,03	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	7 336 176,24	7 294 945,76
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	59 836,02	45 196,02	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	7 294 945,76	7 263 548,63
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<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	59 836,02	45 196,02	<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>	745 971,31	791 316,94	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	745 971,31	791 316,94		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	32 195,45	47 038,73		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	418 064,58	448 169,38	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	101 565,23	21 835,32	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	41 230,48	31 397,13
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	194 146,05	274 273,51	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 789 926,53	1 328 221,17
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	111 677,57	197 636,19
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	111 677,57	197 636,19
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	80 924,67	175 989,61
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	30 752,90	21 646,58
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	199 131,21	224 395,07		- długoterminowe		
1	Nieruchomości	199 131,21	224 395,07		- 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			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	859 385,05	710 813,67
	– 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		
V	<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	853 185,12	693 019,99
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	8 121 164,23	7 562 258,90	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	1 485 833,23	1 337 173,76	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	1 720,15	1 655,18	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	1 484 113,08	1 335 518,58	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	248 150,76	210 682,27
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	248 150,76	210 682,27
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	803 674,09	1 162 356,43	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	351 596,00	239 894,38
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	201 309,61	180 149,71
	– do 12 miesięcy			i)	inne	52 128,75	62 293,63
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	6 199,93	17 793,68
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	818 863,91	419 771,31
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	818 863,91	419 771,31
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	178 341,04	203 569,84
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	640 522,87	216 201,47
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	803 674,09	1 162 356,43				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	610 095,89	1 006 042,74				
	– do 12 miesięcy	610 095,89	1 006 042,74				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 553,75	11 207,67			
c)	inne	179 024,45	145 106,02			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 789 096,46</b>	<b>5 032 929,26</b>			
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>5 789 096,46</b>	<b>5 032 929,26</b>			
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	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 789 096,46	5 032 929,26			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 789 096,46	5 032 929,26			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>42 560,45</b>	<b>29 799,45</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>9 126 102,77</b>	<b>8 623 166,93</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>9 126 102,77</b>	<b>8 623 166,93</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Doymk*  
mgr inż. Mariola Duszyńska  
12.03.2020

"POLTEGOR - INSTYTUT"  
INSTYTUT GÓRNICWA ODKRYWKOWEGO

DYREKTOR  
*J. Szepiński*  
dr hab. inż. Jacek Szepiński

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2019 - 31.12.2019 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>7 349 733,94</b>	<b>7 802 002,74</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 392 554,78	4 709 467,10
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	161 355,50	-284 502,82
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje	2 795 823,66	3 377 038,46
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 900 262,07</b>	<b>8 399 113,23</b>
I	Amortyzacja	169 729,49	155 657,54
II	Zużycie materiałów i energii	1 663 489,03	1 684 713,47
III	Usługi obce	811 855,91	1 091 534,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	200 709,24	151 730,65
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 082 799,42	4 188 080,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	854 376,72	950 125,05
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	117 302,26	177 271,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-550 528,13</b>	<b>-597 110,49</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>795 181,46</b>	<b>822 385,32</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	795 181,46	822 385,32
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>277 724,60</b>	<b>298 792,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	277 724,60	298 792,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-33 071,27</b>	<b>-73 517,17</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>86 502,08</b>	<b>125 873,51</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:	79 506,83	69 292,66
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	7 210,00
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	6 995,25	49 370,85
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,33</b>	<b>756,21</b>
I	Odsetki, w tym:	0,33	756,21
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>53 430,48</b>	<b>51 600,13</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>12 200,00</b>	<b>20 203,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>41 230,48</b>	<b>31 397,13</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Mariola Duszyńska*  
 mgr inż. Mariola Duszyńska

17.03.2020.

"POLTEGOR - INSTYTUT"  
 INSTYTUT GÓRNICICTWA ODKRYWKOWEGO  
 D Y R E K T O R S K I

*AcekJ Szczepiński*  
 dr hab. inż. AcekJ Szczepiński

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2019 - 31.12.2019 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	7 294 945,76	7 263 548,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	7 294 945,76	7 263 548,63
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	7 263 548,63	7 620 511,85
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	31 397,13	-356 963,22
	a) zwiększenie (z tytułu)	31 397,13	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- odpis z zysku netto roku poprzedniego	31 397,13	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	356 963,22
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- pokrycia straty za rok poprzedni	0,00	356 963,22
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 294 945,76	7 263 548,63
<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>	0,00	142 531,54
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-142 531,54
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- odpis z zysku	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	142 531,54
	- pokrycia straty za rok poprzedni	0,00	142 531,54
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	31 397,13	-499 494,76
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	31 397,13	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	31 397,13	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	31 397,13	0,00
	- fundusz statutowy	31 397,13	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	-499 494,76
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-499 494,76
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	499 494,76
	- pokrycie funduszem rezerwowym	0,00	142 531,54
	- pokrycie funduszem statutowym	0,00	356 963,22
	-		
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>	41 230,48	31 397,13
	a) zysk netto	41 230,48	31 397,13
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	7 336 176,24	7 294 945,76
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	7 336 176,24	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Duszyńska*  
mgr inż. Mariola Duszyńska  
12.03.2020

"POLTEGOR - INSTYTUT"  
INSTYTUT GÓRNICWA ODKRYWKOWEGO  
D Y R E K T O R  
*N. Sienkiewicz*  
dr hab. inż. Jacek Sienkiewicz

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	41 230,48	31 397,13
II.	Korekty razem	750 871,50	-312 744,85
1.	Amortyzacja	169 729,49	155 657,54
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6 995,25	-49 370,85
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-79 506,50	-68 536,45
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-7 210,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-85 958,62	-36 460,92
6.	Zmiana stanu zapasów	-148 659,47	281 581,21
7.	Zmiana stanu należności	358 682,34	-169 870,72
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	148 571,38	-319 096,91
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	386 331,60	-643 626,78
10.	Inne korekty	-5 313,97	544 189,03
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>792 101,98</b>	<b>-281 347,72</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	79 299,81	1 565 263,36
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	79 299,81	1 565 263,36
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	79 299,81	1 565 263,36
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	1 500 000,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	79 299,81	65 263,36
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	113 760,00	1 715 279,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	113 760,00	222 489,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	1 492 790,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 492 790,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	1 492 790,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-34 460,19</b>	<b>-150 015,64</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	3 280,37	15 241,22
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	3 280,37	15 241,22
II.	Wydatki	4 754,96	9 231,31
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	0,33	756,21
9.	Inne wydatki finansowe	4 754,63	8 475,10
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 474,59</b>	<b>6 009,91</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>756 167,20</b>	<b>-425 353,45</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>756 167,20</b>	<b>-425 353,45</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 032 929,26</b>	<b>5 458 282,71</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>5 789 096,46</b>	<b>5 032 929,26</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Duszyńska*  
mgr inż. Mariola Duszyńska  
12.03.2020

"POLTEGOR - INSTYTUT"  
INSTYTUT GÓRNICHTWA ODKRYWKOWEGO  
*Szczepiński*  
dr hab. inż. Jacek Szczepiński



"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane 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 jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. 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 "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

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

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	53 430,48			51 600,13		
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)	2 644 743,57		2 644 743,57	2 911 294,55		2 911 294,55
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	52 619,06		52 619,06	49 005,15		49 005,15
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	49 005,15		49 005,15	37 013,68		37 013,68
H.	Strata z lat ubiegłych	4 426,33		4 425,33	14 586,45		14 586,45
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	2 580 530,57		2 580 530,57	2 890 410,70		2 890 410,70
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	64 213,00			69 889,00		
K.	Podatek dochodowy	12 200,00			13 279,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

12.03.2020

Durym's

"POLTEGOR - INSTYTUT"  
INSTYTUT GÓRNICZWA ODKRYWKOWEGO  
DYREKTOR  
A. Szuchnicki

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



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

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

**„POLTEGOR - INSTYTUT” INSTYTUT GÓRNICHTWA  
ODKRYWKOWEGO**

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

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Właściwego Ministra, Rady Naukowej i Dyrektora Instytutu

## Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. („sprawozdanie finansowe”) „POLTEGOR - INSTYTUT” INSTYTUT GÓRNICHTWA ODKRYWKOWEGO (Instytut) z siedzibą we Wrocławiu (51-616), ul. Parkowa 25, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **9 126 102,77 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący na dzień 31.12.2019 r. zysk netto w wysokości **41 230,48 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **41 230,48 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **756 167,20 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31.12.2019 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” – t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa i statutem Instytutu.

### **Podstawa opinii**

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

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

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

### **Odpowiedzialność Dyrektora Instytutu 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, z wyjątkiem sytuacji kiedy Właściwy Minister albo zamierza dokonać likwidacji Instytutu, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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 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 naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- ✓ uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej w Instytucie;

- ✓ oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Instytutu;
- ✓ wyciągamy wniosek na temat odpowiedzialności zastosowanych przez Dyrektora Instytutu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów z badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniem lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Instytutu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Instytut zaprzestanie kontynuować działalność;
- ✓ oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

#### **Inne 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, 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 12 marca 2020 roku

**Elektronicznie podpisany przez Robert Meller**  
**Data: 2020.03.12 18:43:42 +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

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

Grupa	środki trwałe				umorzenie				BO wartość netto	BZ wartość netto
	BO 01.01.2019	zwiększenia	zmniejszenia	BZ 31.12.2019	BO 01.01.2019	Odpis roczny zwiększenie oraz	zmniejszenia	BZ 31.12.2019		
GR 0 Grunty w wieczyst. użytkow.	418 121,00	-	-	418 121,00	355 402,69	20 906,04	-	376 308,73	62 718,31	41 812,27
GR 1 Budynki	2 132 635,11	-	-	2 132 635,11	1 557 005,23	40 884,45	-	1 597 889,68	575 629,88	534 745,43
GR 2 Obiekty inż. lądowej i wodnej	285 594,51	-	-	285 594,51	204 339,52	8 421,45	-	212 760,97	81 254,99	72 833,54
GR 3 Kotły i maszyny energetyczne	18 300,00	-	-	18 300,00	18 300,00	-	-	18 300,00	0,00	0,00
GR 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 084 910,13	-	-	1 084 910,13	1 084 910,13	-	-	1 084 910,13	0,00	0,00
GR 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	267 988,89	47 000,00	-	314 988,89	267 988,89	4 935,00	-	272 923,89	0,00	42 065,00
GR 6 Urządzenia techniczne	405 585,26	52 120,00	-	457 705,26	383 749,94	14 455,09	-	398 205,03	21 835,32	59 500,23
GR 7 Środki transportu	533 144,41	-	-	533 144,41	533 144,41	-	-	533 144,41	0,00	0,00
GR 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 900 041,16	-	-	2 900 041,16	2 625 767,65	80 127,46	-	2 705 895,11	274 273,51	194 146,05
<b>Razem</b>	<b>8 046 320,47</b>	<b>99 120,00</b>	-	<b>8 145 440,47</b>	<b>7 030 608,46</b>	<b>169 729,49</b>	-	<b>7 200 337,95</b>	<b>1 015 712,01</b>	<b>945 102,52</b>

- b) Instytut w roku 2019 nie sprzedał żadnego środka trwałego.  
 c) Instytut w 2019 roku nie dzierżał, ani nie wynajmował od innych podmiotów gospodarczych środków trwałych.  
 d) Instytut nie dzierżał 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 dzierżał ani nie użytkował środków trwałych od innych podmiotów gospodarczych.  
 f) Instytut w 2019 roku zakupił z własnych środków:  
 - walcarkę laboratoryjną (wartość: 47 000,00 zł)  
 - 2 klimatyzatory kanałowe (wartość: 52 120,00 zł)

- g) Instytut w roku 2019 nie przeprowadzał ulepszeń, modernizacji budynków, pomieszczeń laboratoryjnych.  
 Instytut w 2019 r. przeprowadził prace remontowe oraz konserwacyjne na ogólnej kwotę 27 036,74 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 1 919,38 m<sup>2</sup>  
 1 919,38 m<sup>2</sup> : 5 331,40 m<sup>2</sup> = 0,36

Nazwa	Wartość początkowa [zł]	Zwiększenie wartości początkowej - ulepszenie [zł]	Umorzenie [zł]	Wartość netto [zł]
Budynek biurowy	545 162,34	0,00	446 364,25	98 798,09
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	232 376,89	0,00
Budynek - część mieszkalna	203 887,01	0,00	70 082,50	133 804,51
Budynek łącznik	227 947,45	0,00	182 857,69	45 089,76
Barak	88 757,44	0,00	77 895,63	10 861,81
<b>Razem</b>	<b>1 671 547,54</b>	<b>0,00</b>	<b>1 382 993,37</b>	<b>288 554,17</b>



Budynek część mieszkalna	133 804,51 zł	133 804,51 zł
Budynek biurowy + baraki	154 749,66 zł x 0,36 =	55 709,88 zł
	288 554,17 zł	<b>189 514,39 zł</b>

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	376 308,73	41 812,27

Część mieszkalna 367,00 m<sup>2</sup>  
Wynajmowana 1 919,38 m<sup>2</sup>  
2 286,38 m<sup>2</sup>

2 286,38 m<sup>2</sup>: 9 844 m<sup>2</sup> = 0,23  
41 812,27 zł x 0,23 = **9 616,82 zł**

Inwestycja w nieruchomości:  
Powierzchnia wynajmowana wartość: 189 514,39 zł  
Grunty wartość: 9 616,82 zł  
**199 131,21 zł**

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

Wrocław, dn. 12.03.2020 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Beata*  
inż. inż. Mariola Duszyńska

**"POLTEGOR - INSTYTUT"**  
INSTYTUT GÓRNICZY I ODKRYWICZY  
*Janusz*  
inż. inż. Jacek Szczepiński