



Minister Przemysłu

Marzena Czarnecka

DA II.7302.1.2024
Katowice, 17 maja 2024 r.

POSTANOWIENIE NR 2/2024

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku netto instytutu badawczego
Instytut Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach
za 2023 rok

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 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 2024 r. poz. 534) postanawiam, co następuje:

§1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego Instytut Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach za 2023 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 50 245 649,78 zł,
- 2) Rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. wykazuje zysk netto w wysokości 21 939,87 zł,
- 3) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., wykazującego zmniejszenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę 798 777,97 zł,
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., wykazującego bilansowe zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 12 348 448,19 zł,
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§2

Zatwierdzam następujący podział zysku netto w kwocie 21 939,87 zł, osiągniętego przez instytut badawczy Instytut Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach za 2023 rok:

- | | |
|---------------------------|--------------|
| 1) Fundusz rezerwowy | 1 756,00 zł |
| 2) Fundusz badań własnych | 20 183,87 zł |

§3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

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

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

1.1 Informacje podstawowe o jednostce.

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

Podstawą prawną działalności są:

- Ustawa z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2010 r. poz. 618 z późn. zm.),
- Zarządzenie nr 82/ORG/90 Ministra Przemysłu z dnia 26 marca 1990 r. w sprawie utworzenia jednostki badawczo-rozwojowej o nazwie Centrum Mechanizacji Górnictwa KOMAG,
- Rozporządzenie Ministra Gospodarki z dnia 2 grudnia 2008 r. w sprawie reorganizacji CMG KOMAG w Gliwicach, zmieniające nazwę na Instytut Techniki Górniczej KOMAG (Dz. U. nr 221/2008 poz. 1440),
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 31 sierpnia 2016 r. w sprawie reorganizacji Instytutu Techniki Górniczej KOMAG (Dz. U. z 2016 r. poz. 1468),
- Statut zatwierdzony przez Ministra Aktywów Państwowych w dniu 10.04.2017 r. zmieniony 19.01.2023 r. oraz 30.11.2023 r.

Instytut posiada osobowość prawną i został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy w Gliwicach w dniu 16.11.2001 r. pod numerem **KRS 000062371**.

Przedmiotem działalności Instytutu jest:

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

Instytut działa w ramach udzielonych uprawnień, jako:

- jednostka notyfikowana nr 1456, zgłoszona do Komisji Europejskiej w zakresie Dyrektyw Unii Europejskiej: 2006/42/WE, 2014/34/UE, 2009/48/WE,
- jednostka upoważniona do przeprowadzania akredytowanych badań laboratoryjnych na podstawie akredytacji udzielonych przez Polskie Centrum Akredytacji (AB 039; AB 665; AB 910).
- akredytowana jednostka certyfikująca wyroby na podstawie akredytacji udzielonej przez Polskie Centrum Akredytacji (AC 023) do przeprowadzania certyfikacji maszyn, urządzeń oraz wyrobów handlowych,
- jednostka certyfikująca biorąca udział w pracach Komisji powołanej przez Kierownika Ruchu Zakładu Górniczego ds. oceny stanu technicznego sekcji obudowy zmechanizowanej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1118).
- jednostka certyfikująca upoważniona na podstawie art. 113 ust. 3 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. Prawo geologiczne i górnicze (Dz.U. Nr 163, poz. 981 z późn. zm.), do

przeprowadzenia badań wyrobów w oparciu o wymagania techniczne, niezbędne do złożenia wniosku o wydanie dopuszczenia wyrobu do stosowania w zakładach górniczych,

- jednostka oceniająca upoważniona do wydawania oceny zdolności podmiotów gospodarczych do wykonywania remontów sekcji obudów zmechanizowanych oraz jej elementów na podstawie rozporządzenia Ministra Energii z dnia 23 listopada 2016 r. w sprawie szczegółowych wymagań dotyczących prowadzenia ruchu podziemnych zakładów górniczych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1118 z późn. zm.)
- renomowana jednostka branżowa – wykonuje ekspertyzy wydawane w trybie dobrowolnym, dotyczące oceny ryzyka pojedynczych maszyn i urządzeń, jak również systemów technologicznych, obejmujące fazę projektowania, jak i eksploatacji,

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

Księgi rachunkowe ITG KOMAG prowadzone są w złotych polskich, a wszystkie prezentowane w sprawozdaniu dane są wyrażone w zł.

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

1.2. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.

Zasady polityki rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora ITG KOMAG nr 28 z dnia 31.12.2020 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w ITG KOMAG. W 2021 roku Instytut nie dokonał istotnych zmian w zakresie stosowania zasad (polityki) rachunkowości.

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

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

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Instytutu.

Instytut tworzy następujące fundusze:

- fundusz statutowy,
- fundusz rezerwowy,

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

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

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

- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,

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

1.3. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów.

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

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe o wartości od 3 500,00 do 5 000,00 PLN, a w

- przypadku grupy 487 „Zespoły komputerowe” od kwoty 1 000,00 PLN, ujmowane są w ewidencji środków trwałych i umarzone jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu wydania ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe, amortyzowane są metodą liniową, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych ustalonych w Ustawie z dnia 15 luty 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 1992 r. nr 21, poz. 86 z późn. zm.)
- Inwestycje długoterminowe wycenia się następująco:
 - nieruchomości w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, powiększonym o wartość ulepszeń i pomniejszonym o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty ich wartości.
Składniki majątkowe będące własnością Instytutu oddane w najem są kwalifikowane do inwestycji długoterminowych, w proporcji odpowiadającej stosunkowi powierzchni wynajętej do ogólnej.
Koszty związane z utrzymaniem inwestycji w nieruchomości odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.
 - akcje i udziały wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się na koniec okresu sprawozdawczego; odpis ustala się w oparciu o analizę jakie jest prawdopodobieństwo, że posiadane udziały przyniosą w przyszłości korzyści ekonomiczne. Analizie poddaje się wyniki ekonomiczne jednostki oraz wysokość kapitałów, którymi dysponuje.
 - Produkcję w toku określa się według technicznego kosztu wytworzenia.
 - Wycena materiałów jest następująca:
 - przychody określa się wg rzeczywistych cen zakupu,
 - rozchody w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen.
 - Wartość należności urealnia się tworząc odpisy aktualizujące na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji i upadłości oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż przez 12 miesięcy.
 - Środki pieniężne oraz fundusze wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio:
 - po kursie średnim ogłaszanym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji lub kupna/sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Instytut Techniki Górniczej Komag, w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut.
 - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu lub uzyskania przychodu, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.
- Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych (poza inwestycjami długoterminowymi) powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.
- Przychody z tytułu usług badawczo-rozwojowych o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wycenia się metodą zerowego zysku czyli według rzeczywiście poniesionych kosztów, których pokrycie przez zamawiającego jest prawdopodobne.

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

1.4. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego.

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

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

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

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

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

1.5. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

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

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Wiciok

Gliwice, 28.02.2024 r.

DYREKTOR
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG

dr hab. inż. Dariusz Prostański
prof. Instytutu

AKTYWA	31.12.2022	31.12.2023	PASYWA	31.12.2022	31.12.2023
	bieżący rok obrotowy	bieżący rok obrotowy		bieżący rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
AKTYWA TRWAŁE	15 580 821,60	12 852 958,77	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	34 442 213,24	33 643 435,27
I Wartości niematerialne i prawne	19 034,09	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	30 754 718,51	30 754 718,51
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2) Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3) Inne wartości niematerialne i prawne	19 034,09	0,00	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II Rzeczowe Aktywa Trwałe	14 872 017,20	12 226 825,12	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 795 409,87	2 866 776,87
1) Środki trwałe	14 872 017,20	12 226 825,12	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 795 409,87	2 866 776,87
a) grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)	296,87	21,73	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do kopalni i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 730 599,69	6 300 060,07	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	577 710,47	505 329,87	VI Zysk (strata) netto	692 084,84	21 939,87
d) środki transportu	0,00	28 243,91	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	7 563 410,15	5 393 169,54	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 717 946,54	16 602 214,51
2) Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	15 231,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	1) Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
1) Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2) Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	0,00	0,00
2) Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
3) Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	15 231,00
IV Inwestycje długoterminowe	689 770,31	626 133,65	3) Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1) Nieruchomości	583 976,09	525 339,43	- długoterminowe	0,00	0,00
2) Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	15 231,00
3) Długoterminowe aktywa finansowe	105 794,22	100 794,22	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1) Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	2) Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3) Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	50 000,00	50 000,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	50 000,00	50 000,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e) Inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe	6 897 625,49	6 027 167,41
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	55 794,22	50 794,22	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- udziały lub akcje	55 794,22	50 794,22	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) Inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4) Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) Inne	0,00	0,00
AKTYWA OBROTOWE	36 579 338,18	37 392 691,01	3) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 655 402,71	2 128 736,90
I Zapasy	446 775,06	330 883,18	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1) Materiały	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2) Półprodukty i produkty w toku	439 089,90	327 261,33	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3) Produkty gotowe	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	501 523,87	572 200,56
4) Towary	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	501 523,87	572 200,56
5) Zaliczki na dostawy i usługi	7 685,16	3 621,85	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	5 045 653,66	5 077 636,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	49 974,00	222 390,43
1) Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	875 417,65	951 199,12
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	194 495,86	251 046,11
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	i) Inne	33 991,33	131 900,68
b) Inne	0,00	0,00	4) Fundusze specjalne	5 242 222,78	3 698 430,51
2) Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	10 820 321,05	10 559 816,10
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	1) Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	2) Inne rozliczenia międzyokresowe	10 820 321,05	10 559 816,10
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	8 270 640,96	6 081 033,92
b) Inne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	2 549 680,09	4 478 782,18
3) Należności od pozostałych jednostek	5 045 653,66	5 077 636,00	SUMA PASYWÓW	52 160 159,78	50 245 649,78
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	4 031 344,31	3 630 133,82			
- do 12 miesięcy	4 031 344,31	3 630 133,82			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c) Inne	1 014 309,35	1 447 502,18			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III Inwestycje krótkoterminowe	30 888 163,11	31 725 626,24			
1) Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 888 163,11	31 725 626,24			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	16 612 050,18	5 101 075,12			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	16 612 050,18	5 101 075,12			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 276 102,93	26 624 551,12			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 175 699,87	7 498 533,99			
- inne środki pieniężne	8 100 403,06	19 128 017,13			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2) Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	198 746,35	258 545,59			
NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00			
UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	52 160 159,78	50 245 649,78			

Gliwice, dn. 28.02.2024r.
Sporządziła: Dorota Wicik

Podpis jest prawdziwy
Dokument podpisany przez DOROTA WICIK, KOMAG
Data: 2024.03.14 15:05:07

DYREKTOR
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG
dr hab. inż. Danusz Brostański
prof. Instytutu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
(wariant porównawczy)

Treść		31.12.2022	31.12.2023
		bieżący rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	18 853 728,54	21 232 993,05
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 462 836,33	12 650 669,65
II	Zmiana stanu produktów	284 236,07	-111 655,06
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	861 289,26	1 182 603,69
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Przychody z dotacji	7 245 366,88	7 511 374,77
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	19 731 046,37	22 500 688,17
I	Amortyzacja	508 828,18	658 357,69
II	Zużycie materiałów i energii	1 470 511,20	1 698 123,55
III	Usługi obce	1 903 578,86	2 711 685,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:	212 051,50	232 836,50
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	12 577 124,35	13 809 227,12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 589 263,53	2 911 994,26
	emerytalne	1 104 659,56	1 233 083,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	469 688,75	478 463,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-877 317,83	-1 267 695,12
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 719 108,51	5 031 718,40
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 474 286,77	2 284 317,45
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 141,86	25 204,34
IV	Inne przychody operacyjne	2 234 679,88	2 722 196,61
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	3 016 563,38	4 150 797,83
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	155 301,14	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22 833,70	136 817,87
III	Inne koszty operacyjne	2 838 428,54	4 013 979,96
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-174 772,70	-386 774,55
G	PRZYCHODY FINANSOWE	1 150 452,35	1 194 298,59
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	50 000,00
	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	50 000,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki w tym:	837 681,38	1 090 860,89
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	44 065,81	53 437,70
V	Inne	268 705,16	0,00
H	KOSZTY FINANSOWE	44 564,81	745 828,17
I	Odsetki w tym:	499,00	295,70
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	483,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	44 065,81	53 437,70
IV	Inne	0,00	691 611,77
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO	931 114,84	61 695,87
J	PODATEK DOCHODOWY	39 030,00	39 756,00
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L	ZYSK (STRATA) NETTO	892 084,84	21 939,87

Gliwice, dn. 28.02.2024 r.
Sporządziła: Dorota Wiciok

Podpis jest prawdziwy
Dokument podpisany przez Dorotę Wiciok, KOMAG
Data: 2024.03.14 15:55:51 CET

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

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

		31.12.2022	31.12.2023
		bieżący rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	34 756 050,17	34 442 213,24
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	34 756 050,17	34 442 213,24
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30 754 718,51	30 754 718,51
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	Zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 754 718,51	30 754 718,51
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo nominalną wartość)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki)	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 690 546,89	2 795 409,89
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	104 863,00	71 367,00
a	zwiększenia (z tytułu)	104 863,00	71 367,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 795 409,89	2 866 776,89
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 310 784,77	892 084,84
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 310 784,77	892 084,84
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 310 784,77	892 084,84
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 310 784,77	892 084,84
	- zwiększenie funduszu statutowego	0,00	0,00
	- zwiększenie funduszu rezerwowego	104 863,00	71 367,00
	- zwiększenie funduszu nagród	1 205 921,77	820 717,84
	- zwiększenie funduszu badań własnych	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	892 084,84	21 939,87
a	zysk netto	892 084,84	21 939,87
b	strata netto	0,00	0,00
c	odpis z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	34 442 213,24	33 643 435,27
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 621 495,40	33 623 251,40

Gliwice, dn. 28.02.2024 r.
DOROTA WICIOK

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez DOROTA WICIOK: KOMAG
Data: 2024.03.14 15:04:17

DYREKTOR
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG

dr hab. inż. Dariusz Prostański
prof. Instytutu

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych
za okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Treść		31.12.2022	31.12.2023
		bieżący rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	892 084,84	21 939,87
II	Korekty razem	-1 584 703,53	1 004 379,33
1	Amortyzacja	1 965 626,10	2 928 874,53
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	71 948,10	301 206,50
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-537 058,00	-313 362,13
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	155 301,14	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-239 181,32	15 231,00
6	Zmiana stanu zapasów	-3 446,74	115 891,88
7	Zmiana stanu należności	304 262,83	-31 982,34
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 759 792,58	-1 691 175,92
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 542 363,06	-320 304,19
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-692 618,69	1 026 319,20
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	6 341 383,36	16 919 420,19
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	6 341 383,36	16 919 420,19
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	6 341 383,36	16 919 420,19
-	zbycie aktywów finansowych	6 000 000,00	15 971 907,60
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	50 000,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
-	odsetki	341 383,36	897 512,59
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	11 790 250,98	5 296 084,70
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 690 250,98	206 011,70
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	7 100 000,00	5 087 160,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	7 100 000,00	5 087 160,00
-	nabycie aktywów finansowych	7 100 000,00	5 087 160,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	2 913,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 448 867,62	11 623 335,49
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	3 754 193,56	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	3 754 193,56	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 754 193,56	0,00
D	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 387 292,75	12 649 654,69
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym*	-2 533 812,85	12 348 448,19
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	146 520,10	301 206,50
F	Środki pieniężne na początek okresu	16 362 189,18	13 974 896,43
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	13 974 896,43	26 624 551,12
	o ograniczonej możliwości dysponowania	3 139 551,79	14 915 586,14

Gliwice, dn. 28.02.2024 r.

Sporządził: Dorota Wiciok

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez DOROTA WICIOK, KOMAG
Data: 2024-03-14 15:04:02

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

SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA

DLA

MINISTRA AKTYWÓW PAŃSTWOWYCH



Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach przy ulicy Pszczyńskiej 37 (dalej: „Jednostka” lub „Instytut”), sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień (dalej: „sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- (a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2023 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 (t.j. Dz.U. z 2023 r. p. 120 z późn. zm. – dalej: „ustawa o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- (b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Instytutu,
- (c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu

Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1015 z późn. zm.); dalej: „ustawa o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana dalej w sekcji naszego sprawozdania pn. Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 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 IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, 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 zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Znie-

kształcenia 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 badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć 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 Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Kierownika jednostki 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 Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

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

Inne informacje

Badanie przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 72) zostało przeprowadzone metodą pełną. Przychody te zostały prawidłowo udokumentowane i sklasyfikowane.

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

Janina
Maria
Czaja

Elektronicznie
podpisany przez
Janina Maria Czaja
Data: 2024.03.15
18:18:17 +01'00'

Janina Czaja, nr w rejestrze 11056

działający w imieniu

*Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Katowicach, przy ul. Matejki Jana 4
(firma audytorska wpisana na listę pod nr 3975)*

Katowice, dnia 15 marca 2024 roku

Instytut Techniki Górniczej KOMAG
ul. Pszczyńska 37, 44-101 Gliwice

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2023 roku

Majątek Instytutu Techniki Górniczej KOMAG stanowią:

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość netto na dzień 31.12.2022	Wartość netto na dzień 31.12.2023
I	Wartości niematerialne	19 034,09	0,00
1	Inne wartości niematerialne	19 034,09	0,00
II	Rzeczowy majątek trwały	14 872 017,20	12 226 825,12
1	Grunty własne	296,89	21,73
2	Budynki i budowle	6 730 599,69	6 300 060,07
3	Urządzenia techniczne	577 710,47	505 329,87
4	Środki transportu	0,00	28 243,91
5	Pozostałe środki trwałe	7 563 410,15	5 393 169,54
6	Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00
7	Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00
III	Inwestycje długoterminowe	689 770,31	626 133,65
1	Nieruchomości	583 976,09	525 339,43
2	Udziały i akcje	105 794,22	0,00
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	00,00	100 794,22
	Razem	15 580 821,60	12 852 958,77

Zasady prowadzenia prawidłowej gospodarki składnikami majątku Instytutu Techniki Górniczej KOMAG w Gliwicach określa Polityka Rachunkowości, jak również Zarządzenie nr 30/2021 Dyrektora ITG KOMAG w sprawie zasad i trybu likwidacji składników majątkowych oraz obiektów porzuconych przez Klientów z dnia 8.11.2021 r.

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

Wartości niematerialne i prawne

Na przestrzeni 2023 roku w zakresie wartości niematerialnych i prawnych nie nastąpiły zmiany.

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

Rzeczowy majątek trwały

Na przestrzeni 2023 roku w zakresie środków trwałych wystąpiło zwiększenie wartości z tytułu przyjęcia z inwestycji na kwotę 206 011,70 zł oraz zmniejszenie z tytułu fizycznej likwidacji ze względu na całkowite zużycie, przestarzałość techniczną oraz brak możliwości modernizacji na łączną kwotę 321 988,08 zł.

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

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

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

Dzierżawa i najem

Według stanu na dzień 31.12.2023 r. Instytut nie dzierżawi składników majątkowych innym podmiotom za wyjątkiem umów najmu na powierzchnie biurowe.

W ramach składników przejętych do używania od obcych jednostek ITG KOMAG korzysta z Centrali Silican MAC-6400 wraz z oprogramowaniem na podstawie umowy TBL/193/ZP-135/2020 o wartości 71 200,00 zł.

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości

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

Na przestrzeni 2023 roku w zakresie inwestycji długoterminowych w nieruchomościach nie wystąpiły zmiany

Udziały i akcje

W 2023 r. w ITG KOMAG zbył udziały posiadane w Spółce Wydawnictwo Górnicze Sp. z o. o łącznej wartości nominalnej 5 000,00 zł, stanowiące 4,5% kapitału zakładowego Spółki.

Procedura sprzedaży dokonana została w drodze publicznego przetargu na zasadach określonych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 5 października 1993 r. w sprawie zasad organizowania przetargu na sprzedaż środków trwałych przez przedsiębiorstwa państwowe oraz warunków odstąpienia od przetargu (Dz. U. 97 poz. 443 z późn. zm.)

Gliwice, dn. 28.02.2024 r.
Sporządził: Dorota Wiciok

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez DOROTA WICIOK;
KOMAG
Data: 2024.03.27 12:17:31 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Dariusz
Prostański
Data: 2024.03.27 12:36:35 CET

Tabela nr 1

Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu KOMAG (wartość brutto) - 2023 r.

Składniki majątku trwałego	BO	Przekwalifikowanie	Przychody OT/ Zwiększenia	Przychody PT	Odpis aktualizujący	Likwidacja LT	BZ
Wartości niematerialne i prawne	592 839,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592 839,30
1. Inne wartości niematerialne	592 839,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592 839,30
Rzeczowy majątek trwały	57 933 948,93	0,00	206 011,70	0,00	0,00	321 988,08	57 817 972,55
1. Grunty własne	2 357 416,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 357 416,11
2. Budynki i budowle	16 587 094,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 587 094,65
3. Urządzenia techniczne	14 356 025,84	0,00	115 927,55	0,00	0,00	205 559,30	14 266 394,09
4. Środki transportu	336 711,72	0,00	29 268,29	0,00	0,00	0,00	365 980,01
5. Pozostałe środki trwałe	24 296 700,61	0,00	60 815,86	0,00	0,00	116 428,78	24 241 087,69
6. Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	3 993 909,54	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	3 988 909,54
1. Nieruchomości	3 888 115,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 888 115,32
2. Udziały i akcje	105 794,22	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	100 794,22
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	62 520 697,77	0,00	206 011,70	0,00	0,00	326 988,08	62 399 721,39

Tabela nr 2

Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu KOMAG (umorzenie) - 2023 r.

Składniki majątku trwałego	BO	Przekwalifikowanie	Amortyzacja	Zwiększenia PT	Zmniejszenie LT	BZ
Wartości niematerialne i prawne	573 805,21	0,00	19 034,09	0,00	0,00	592 839,30
1. Inne wartości niematerialne	573 805,21	0,00	19 034,09	0,00	0,00	592 839,30
Rzeczowy majątek trwały	43 061 931,73	0,00	2 851 203,78	0,00	321 988,08	45 591 147,43
1. Grunty własne	2 357 119,22	0,00	275,16	0,00	0,00	2 357 394,38
2. Budynki i budowle	9 856 494,96	0,00	430 539,62	0,00	0,00	10 287 034,58
3. Urządzenia techniczne	13 778 315,37	0,00	188 308,15	0,00	205 559,30	13 761 064,22
4. Środki transportu	336 711,72	0,00	1 024,38	0,00	0,00	337 736,10
5. Pozostałe środki trwałe	16 733 290,46	0,00	2 231 056,47	0,00	116 428,78	18 847 918,15
6. Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	3 304 139,23	0,00	58 636,66	0,00	0,00	3 362 775,89
1. Nieruchomości	3 304 139,23	0,00	58 636,66	0,00	0,00	3 362 775,89
2. Udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	46 939 876,17	0,00	2 928 874,53	0,00	321 988,08	49 546 762,62

Tabela nr 3

Rzeczowe aktywa trwałe, zwiększenia, źródła finansowania - 2023 r.

Grupa	Nazwa środka trwałego	Zwiększenia z tytułu							
		Przyjęcia z inwestycji				Modernizacja			
		wartość	Ilość sztuk	źródło finansowania		wartość	Ilość sztuk	źródło finansowania	
				śr. własne	śr. publiczne			śr. własne	śr. publiczne
0	Grunty								
1	Budynki i lokale								
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
3	Kotły i maszyny energetyczne								
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	103 218,24	12	6 929,47	96 288,77				
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty								
6	Urządzenia techniczne	12 709,31	3	7 546,71	5 162,60				
7	Środki transportu	29 268,29	1		29 268,29				
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	60 815,86	1	4 531,05		56 284,81	1	56 284,81	
	Ogółem	206 011,70	17	19 007,23	130 719,66	56 284,81	1	56 284,81	0,00

Tabela nr 4

Rzeczowe aktywa trwałe, zmniejszenia - 2023 r.

Grupa	Nazwa środka trwałego	Zmniejszenia z tytułu:					
		Fizyczna likwidacja		Sprzedaż		Przekazanie- Akt notarialny	
		Wartość brutto	Ilość sztuk	Wartość brutto	Ilość sztuk	Wartość brutto	Ilość sztuk
0	Grunty						
1	Budynki i lokale						
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
3	Kotły i maszyny energetyczne						
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	143 628,29	73				
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty						
6	Urządzenia techniczne	61 931,01	3				
7	Środki transportu						
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	116 428,78	20				
Ogółem		321 988,08	96	0,00	0	0,00	0