



MINISTER AKTYWÓW PAŃSTWOWYCH

**DGA.IV.5402.6.2021**  
**IK: 584370**

Warszawa, 10 maja 2021 r.

## **POSTANOWIENIE NR 4/2021**

### **o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla z siedzibą w Zabrze za 2020 rok**

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 18 ust.13 i art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1383) postanawiam, co następuje:

#### **§1**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla z siedzibą w Zabrze za 2020 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **64 740 490,96 zł**,
- 2) Rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. wykazuje zysk netto w wysokości **2 806 256,79 zł**,
- 3) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., wykazującego zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę **1 226 530,96 zł**,
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., wykazującego bilansowe zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **540 261,48 zł**,
- 5) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego za rok 2020 oraz Dodatkowych informacji i objaśnień.

#### **§2**

Zatwierdzam następujący podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla z siedzibą w Zabrze za 2020 rok:

- |   |                        |
|---|------------------------|
| 1) Fundusz Rezerwowy                      | <b>224 501,00 zł</b>   |
| 2) Fundusz badań własnych                 | <b>2 431 755,79 zł</b> |
| 3) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | <b>150 000,00 zł</b>   |

#### **§3**

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Z upoważnienia Ministra Aktywów Państwowych**

**Artur Soboń**

sekretarz stanu

*dokument podpisany elektronicznie*

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	584370.1764386.1465474
Nazwa dokumentu	MAS_IChPW_Postanowienie_4_zatwierdzenie-SF za 2020.pdf
Tytuł dokumentu	MAS_IChPW_Postanowienie_4_zatwierdzenie-SF za 2020
Sygnatura dokumentu	DGA.IV.5402.6.2021
Data dokumentu	2021-05-10 16:29:59
Skrót dokumentu	25C0083222FB48E1AA4C1D3D22FE40B6404F4F73
Wersja dokumentu	1.5
Data podpisu	2021-05-10
Podpisane przez	Artur Soboń sekretarz stanu
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.100.1.1.32592
Data wydruku:	2021-05-11 08:05:36
Autor wydruku:	Januszek Joanna

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

**Sprawozdanie**  
**Finansowe**  
za rok 2020

Zabrze, luty 2021 rok

**SPIS TREŚCI:**

1.	<b><u>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK</u></b>	<b><u>STR. 3</u></b>
2.	<b><u>BILANS NA 31.12.2020 ROKU</u></b>	<b><u>STR. 10</u></b>
3.	<b><u>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK 2020</u></b>	<b><u>STR.15</u></b>
4.	<b><u>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM</u></b>	<b><u>STR.17</u></b>
5.	<b><u>RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH</u></b>	<b><u>STR.19</u></b>
6.	<b><u>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA</u></b>	<b><u>STR. 22</u></b>

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2020**

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

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

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

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

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

Instytut prowadzi również inną działalność na zasadach określonych w przepisach ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U.2020.1383 t.j.).

Działalność ta jest wydzielona pod względem finansowym i rachunkowym zgodnie z przepisami art. 2 pkt 4 ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U.2020.1383 t.j.).

Dochód z tej działalności przeznaczany jest na działalność statutową.

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

**Numer KRS:** 0000138095

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

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

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za 2020 rok.

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

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

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j.) na podstawie ksiąg rachunkowych w oparciu o przyjęte w Instytucie zasady rachunkowości.

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

Przyjęte przez Instytut zasady rachunkowości w zakresie metod wyceny aktywów i pasywów oraz zasad ustalania wyniku finansowego obejmują rozwiązania wynikające z bezwzględnie obowiązujących przepisów ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j.), ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U.2020.1383 t.j.), obowiązujących ustaw dotyczących szkolnictwa wyższego i nauki, z uwzględnieniem ustaw o podatkach w zakresie, w jakim ustawodawca przyznał jednostkom prawo wyboru, przy czym:

**a) Wartości niematerialne i prawne**

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

W przypadku:

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

wartość takiego zakupu odnoszona jest bezpośrednio w koszty działalności operacyjnej.

**b) Rzeczowe aktywa trwałe**

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Instytutu, o wartości początkowej równej

lub powyżej **5 000,00 zł**, wprowadzone do ewidencji bilansowej środków trwałych.

Składniki majątkowe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej **od 500,00 zł do 5 000,00 zł**; odpisuje się z chwilą wydania do użytkowania bezpośrednio w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiału.

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

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

#### **c) Inwestycje długoterminowe**

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

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

##### **Zapasy:**

- **materiały** – stany i rozchody wycenia się według cen nabycia. Instytut prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Do ewidencji ilościowo – wartościowej wprowadza się tylko te zakupione materiały, które nie zostają jednorazowo w całości zużyte,

- **produkty w toku** - obejmują nakłady na niezakończone projekty usługowe wykonywane na indywidualne zlecenie, których przewidywany umową okres trwania nie przekracza 6 miesięcy. Produkcję w toku wycenia się w wysokości kosztów wytworzenia.

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

##### **e) Należności**

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

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

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

- **inne rozliczenia międzyokresowe kosztów** –

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

- obejmują koszty częściowo wykonanych na dzień bilansowy usług długoterminowych, a których okres wykonania jest dłuższy niż 6 miesięcy, licząc od dnia zawarcia umowy, zaliczane drugostronnie do przychodów ze sprzedaży.

#### **g) Rezerwy na zobowiązania**

Instytut tworzy rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze należne pracownikom z mocy prawa (nagrody jubileuszowe, odprawy rentowe i emerytalne), Instytut tworzy na podstawie wyceny aktuarialnej.

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

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

Instytut w pozycji pasywów B.III.4 wykazuje fundusze, których celem jest zarezerwowanie przez Instytut środków przeznaczonych na ściśle określone cele. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzony jest według ustawy z dnia 04.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.2020.1070 t.j.). Fundusz wdrożeniowy, fundusz badań własnych i fundusz nagród tworzone są zgodnie z ustawą z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U.2020.1383 t.j.).



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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

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

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

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

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

Wycenia się według wartości nominalnej.

Instytut tworzy fundusze zgodnie z treścią art. 19 ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U.2020.1383 t.j.) i ujmuje je w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa.

### **k) Ewidencja kosztów**

Koszty w księgach rachunkowych Instytutu ujmuje się równocześnie wg rodzajów (na kontach zespołu 4) i wg typów działalności (na kontach zespołu 5). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej, ustalonej zgodnie z przepisami art. 28 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j.), według zasad określonych w art. 32 tej ustawy. Odpisy te

odnoszone są **w ciężar kosztów działalności operacyjnej** i zostały zaprezentowane w rachunku zysków i strat za 2020 rok w pozycji B.I.

Dokonując odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, których zakup lub wytworzenie sfinansowano ze środków dotacji, Instytut zapisem równoległym **zwiększa pozostałe przychody operacyjne** i prezentuje w rachunku zysków i strat za 2020 rok w pozycji D.II. „Pozostałe przychody operacyjne - dotacje”.

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

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

Wykorzystanie subwencji przedstawione zostało w dodatkowych informacjach i objaśnieniach, na stronach: przychody – strona 37-38, koszty - strony 39-40.

**6. Informacja dotycząca stosowania Ustawy z dnia 30.04.2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U.2020.1383 t.j.).** Instytut wyodrębnił pod względem finansowym i rachunkowym działalność określoną w art. 2 ust. 4 ustawy. Przychody, koszty i wynik finansowy tej działalności został przedstawiony w dodatkowych informacjach i objaśnieniach dotyczących rachunku zysków i strat na stronie 40. Instytut tworzy i wykorzystuje fundusze stosownie do zapisów art. 19 ww. ustawy: obowiązkowo fundusz statutowy, fundusz rezerwowy, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz fakultatywnie fundusz badań własnych, fundusz wdrożeń i fundusz nagród.

**7. W roku 2020 Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla uzyskał przychody w wysokości 100.000 zł netto z tytułu realizacji na rzecz Ministerstwa Aktywów Państwowych pracy pn. „Specjalistyczne badanie statystyczne w przemyśle koksowniczym”.**

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

*Certyfikat akredytacji laboratorium badawczego Nr AB 081.*

Termin ważności certyfikatu: 28.11.2022 r.

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

*Certyfikat akredytacji Organizatora Badań Biegłości Nr PT 004.*

Termin ważności certyfikatu: 23.11.2022 r.


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

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

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

Zabrze, 19.02.2021 roku

Institut Chemicznej Przeróbki Węgla

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

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

Institut Chemicznej Przeróbki Węgla

  
Dyrektor  
**dr inż. Aleksander Sobolewski** .....

podpis kierownika jednostki

<b>Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 - Aktywa</b>		
<b>AKTYWA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>27 241 733,22</b>	<b>28 817 108,80</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>99 524,72</b>	<b>49 708,39</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	99 524,72	49 708,39
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>27 142 208,50</b>	<b>28 766 400,41</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>27 142 208,50</b>	<b>28 766 400,41</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	54 418,78	68 090,77
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 592 041,88	26 624 992,68
c) urządzenia techniczne i maszyny	705 542,34	932 547,39
d) środki transportu	91 751,71	121 509,01
e) inne środki trwałe	698 453,79	1 019 260,56
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	1 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>37 498 757,74</b>	<b>36 339 563,16</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>161 225,52</b>	<b>1 129 321,85</b>
1. Materiały	74 051,32	87 240,83
2. Półprodukty i produkty w toku	85 122,76	1 037 077,67
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 051,44	5 003,35
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 925 133,96</b>	<b>2 696 744,42</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 925 133,96	2 696 744,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 876 529,58	2 647 804,02
- do 12 miesięcy	1 876 529,58	2 647 804,02

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	48 604,38	48 940,40
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>32 853 971,81</b>	<b>31 333 670,56</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 853 971,81	31 333 670,56
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 853 971,81	31 333 670,56
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 853 971,81	31 333 670,56
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 558 426,45</b>	<b>1 179 826,33</b>
1. Międzyokresowe rozliczenia kosztów	102 119,04	115 137,61
2. Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 456 307,41	1 064 688,72
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa Razem</b>	<b>64 740 490,96</b>	<b>65 156 671,96</b>

Zabrze, 19.02.2021 roku  
Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Główny Księgowy  
Kierownik Działu  
Planowania Finansów  
Agata Rybczyńska

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

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Dyrektor  
dr inż. Aleksander Sobolewski  
podpis kierownika jednostki

<b>Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 - Pasywa</b>		
<b>PASYWA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>18 488 928,11</b>	<b>17 262 397,15</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>13 941 364,22</b>	<b>13 941 364,22</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym :</b>	<b>568 529,10</b>	<b>568 529,10</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>1 172 778,00</b>	<b>1 035 410,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 806 256,79</b>	<b>1 717 093,83</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>46 251 562,85</b>	<b>47 894 274,81</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 489 607,63</b>	<b>5 288 517,68</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 040 638,69	1 868 517,68
- długoterminowa	2 531 104,00	1 203 478,68
- krótkoterminowa	509 534,69	665 039,00
3. Pozostałe rezerwy	448 968,94	3 420 000,00
- długoterminowe	0,00	1 940 000,00
- krótkoterminowe	448 968,94	1 480 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>13 823 285,84</b>	<b>13 118 981,87</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 947 101,08	2 096 217,05
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	407 386,72	452 357,23
- do 12 miesięcy	407 386,72	452 357,23
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	745 570,54	812 823,88
h) z tytułu wynagrodzeń	732 432,61	772 237,66
i) inne	61 711,21	58 798,28
4. Fundusze specjalne	11 876 184,76	11 022 764,82
- ZFŚS	64 736,11	69 340,90
- fundusz wdrożeniowy	145 701,17	171 078,03
- fundusz badań własnych	11 301 247,48	10 417 845,89
- fundusz nagród	364 500,00	364 500,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>28 938 669,38</b>	<b>29 486 775,26</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	28 938 669,38	29 486 775,26
- długoterminowe	23 252 174,96	23 967 067,47
- krótkoterminowe	5 686 494,42	5 519 707,79
<b>Pasywa Razem</b>	<b>64 740 490,96</b>	<b>65 156 671,96</b>

Zabrze, 19.02.2021 rok

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Główny Księgowy  
Kierownik Działu  
Planowania i Finansów  
.....  
**Agata Rybczyńska**  
.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

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



<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020</b>		
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>20 935,489,27</b>	<b>25 983 910,55</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 153 745,47	10 867 609,21
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	675 953,06	- 1 089 394,51
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje i subwencja	11 105 790,74	16 205 695,85
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>20 731 244,46</b>	<b>25 159 790,32</b>
I. Amortyzacja	1 885 129,24	2 200 709,53
II. Zużycie materiałów i energii	1 701 536,31	2 329 188,74
III. Usługi obce	2 518 291,97	2 998 358,31
IV. Podatki i opłaty, w tym:	147 272,47	171 610,13
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	11 485 477,01	13 736 361,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym :	2 360 749,56	2 651 576,10
- emerytalne	998 471,81	1 183 521,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	632 787,90	1 071 986,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>204 244,81</b>	<b>824 120,23</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 812 698,82</b>	<b>991 357,45</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	25 113,65
II. Dotacje	808 673,95	824 162,44
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 004 024,87	142 081,36
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>135 476,25</b>	<b>82 808,12</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	135 476,25	82 808,12

<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 881 467,38</b>	<b>1 732 669,56</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 031 207,41</b>	<b>125 729,67</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	54 852,53	125 729,67
- 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	0,00	0,00
V. Inne	976 354,88	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>66 788,40</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym :	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	66 788,40
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>2 912 674,79</b>	<b>1 791 610,83</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>106 418,00</b>	<b>74 517,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>2 806 256,79</b>	<b>1 717 093,83</b>

Zabrze, 19.02.2021 roku

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

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

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

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Dyrektor  
**dr inż. Aleksander Sobolewski**

.....  
podpis kierownika jednostki

<b>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020</b>		
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 262 397,15	18 280 503,26
- 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	17 262 397,15	18 280 503,26
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 941 364,22	13 941 364,22
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- odniesienie różnic z wyceny środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 941 364,22	13 941 364,22
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	568 529,10	568 529,10
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- korekty aktualizującej wartość środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	568 529,10	568 529,10
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 035 410,00	797 510,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	137 368,00	237 900,00
a) zwiększenie (z tytułu)	137 368,00	237 900,00
- podział zysku	137 368,00	237 900,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na	1 172 778,00	1 035 410,00

koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 717 093,83	2 973 099,94
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 717 093,83	2 973 099,94
- 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	1 717 093,83	2 973 099,94
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 717 093,83	2 973 099,94
- podział zysku na fundusz rezerwowy	137 368,00	237 900,00
- podział zysku na fundusz badań własnych	1 429 725,83	2 635 199,94
- podział zysku na fundusz nagród	0,00	0,00
- podział zysku na fundusz świadczeń socjalnych	150 000,00	100 000,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	2 806 256,79	1 717 093,83
a) zysk netto	2 806 256,79	1 717 093,83
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 488 928,11	17 262 397,15
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 488 928,11	17 262 397,15

Zabrze, 19.02.2021 roku

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Główny Księgowy  
Kierownik Działu  
Planowania Finansów  
Agata Rybczyńska

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

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Dyrektor  
dr inż. Aleksander Sobolewski

.....  
podpis kierownika jednostki

<b>Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2020 do 31.12.2020 (metoda pośrednia)</b>		
Treść	2020	2019
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>821 661,26</b>	<b>1 369 558,06</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 806 256,79</b>	<b>1 717 093,83</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>- 1 984 595,53</b>	<b>- 347 535,77</b>
1. Amortyzacja	1 885 129,24	2 200 709,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 980 039,77	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 29 353,88	- 110 153,55
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	- 25 113,65
5. Zmiana stanu rezerw	- 1 798 910,05	1 212 231,68
6. Zmiana stanu zapasów	968 096,33	- 188 151,62
7. Zmiana stanu należności	771 610,46	416 731,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 875 421,86	- 1 738 328,61
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 926 706,00	- 2 115 461,05
10. Inne korekty	1 000,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>821 661,26</b>	<b>1 369 558,06</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>- 281 399,78</b>	<b>- 1 635 615,77</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>29 353,88</b>	<b>142 511,27</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	32 357,72
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	29 353,88	110 153,55
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	29 353,88	110 153,55
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00

- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	29 353,88	110 153,55
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>310 753,66</b>	<b>1 778 127,04</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	310 753,66	1 778 127,04
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>- 281 399,78</b>	<b>- 1 635 615,77</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00

4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.±B.III±C.III)</b>	<b>540 261,48</b>	<b>- 266 057,71</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 520 301,25</b>	<b>- 266 057,71</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	980 039,77	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>31 333 670,56</b>	<b>31 599 728,27</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym :</b>	<b>31 873 932,04</b>	<b>31 333 670,56</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania (ZFŚS)	51 736,11	0,00

Zabrze, 19.02.2021 roku

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

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

.....

podpis osoby, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

*Aleksander Sobolewski*  
 Dyrektor  
**dr inż. Aleksander Sobolewski**

.....  
 podpis kierownika jednostki

**INSTYTUT CHEMICZNEJ PRZERÓBKI WĘGLA**

**UL. ZAMKOWA 1**

**41 – 803 ZABRZE**

**Informacja o zarządzaniu składnikami  
mienia trwałego  
w 2020 roku**



## 1. Zmiany aktywów trwałych stan na 31.12.2020 r.

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa i jej zmiany							Amortyzacja (umorzenie)					Wartość netto	
	Stan na 01.01.2020r (brutto)	Przychody	Przemieszczenia a +/-	Rozchody	Stan na 31.12.2020r (brutto)	Stan na 01.01.2020r	Amortyzacja 2020r (umorzenie)	Zwiększenia	Przemieszczenia +/-	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020r	B.O. 2-7	B.Z. 6-12	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
I. Wartości niematerialne i prawne	3 681 115,91	117 434,24	0,00	0,00	3 798 550,15	3 631 407,52	67 617,91	0,00	0,00	0,00	3 699 025,43	49 706,39	99 524,72	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	183 111,50	0,00	0,00	0,00	183 111,50	183 111,50	0,00	0,00	0,00	0,00	183 111,50	0,00	0,00	
2. Inne wartości niematerialne i prawne	3 498 004,41	117 434,24	0,00	0,00	3 615 438,65	3 448 296,02	67 617,91	0,00	0,00	0,00	3 515 913,93	49 706,39	99 524,72	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	114 203 337,62	193 319,42	0,00	99,04	114 396 558,00	85 436 937,21	1 817 511,33	0,00	0,00	99,04	87 254 349,50	28 766 400,41	27 142 208,50	
1. Środki trwałe	114 203 337,62	193 319,42	0,00	99,04	114 396 558,00	85 436 937,21	1 817 511,33	0,00	0,00	99,04	87 254 349,50	28 766 400,41	27 142 208,50	
a) grunty - prawo wieczystego użytkowania	273 439,84	0,00	0,00	0,00	273 439,84	205 349,07	13 671,99	0,00	0,00	0,00	219 021,06	68 090,77	54 418,78	
b) budynki, lokale oraz obiekty inż. Łądowej i wodnej gr. 1+2	39 123 856,18	67 809,49	0,00	0,00	39 191 665,67	12 498 863,50	1 100 760,29	0,00	0,00	0,00	13 599 623,79	26 624 992,68	25 592 041,88	
c) urządzenia techniczne i maszyny gr. 3+4+5+6	42 447 307,33	60 907,32	0,00	0,00	42 508 214,65	41 514 759,94	287 912,37	0,00	0,00	0,00	41 802 672,31	932 547,39	705 542,34	
d) środki transportu	411 622,53	0,00	0,00	0,00	411 622,53	290 113,52	29 757,30	0,00	0,00	0,00	319 870,82	121 509,01	91 751,71	
e) inne środki trwałe	31 947 111,74	64 602,61	0,00	99,04	32 011 615,31	30 927 851,18	385 409,38	0,00	0,00	99,04	31 313 161,52	1 019 260,56	698 453,79	
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Inwestycje długoterminowe	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	
1. Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - akcje, udziały i inne	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	
AKTYWA TRWAŁE	117 885 453,53	310 753,66	0,00	1 099,04	118 195 108,15	89 068 344,73	1 865 129,24	0,00	0,00	99,04	90 953 374,93	28 817 108,80	27 241 733,22	

## 2. Zwiększenia, zmniejszenia, źródła finansowania, wartość brutto na dzień 31.12.2020 roku poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na 01.01.2020 Wartość brutto		Zwiększenia				Zmniejszenia			Źródła finansowania			Razem finansowanie	Stan na 31.12.2020 Wartość brutto
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
			z inwestycji z dotacji	przejęcia z aparatury specjalnej / dotacji	przemieszczenia	Razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	Razem zmniejszenia	własne	dotacje			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
0	273 439,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273 439,84	0,00	0,00
I	32 151 022,88	67 809,49	0,00	0,00	67 809,49	0,00	0,00	0,00	67 809,49	0,00	0,00	32 218 832,37	67 809,49	0,00
II	6 972 833,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 972 833,30	0,00	0,00
III	2 481,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 481,30	0,00	0,00
IV	4 022 821,60	47 656,07	0,00	0,00	47 656,07	0,00	0,00	0,00	47 656,07	0,00	0,00	4 070 477,67	47 656,07	0,00
V	72 846,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 846,91	0,00	0,00
VI	38 349 157,52	13 251,25	0,00	0,00	13 251,25	0,00	0,00	0,00	13 251,25	0,00	0,00	38 362 408,77	13 251,25	0,00
VII	411 622,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411 622,53	0,00	0,00
VIII	31 947 111,74	64 602,61	0,00	0,00	64 602,61	0,00	0,00	99,04	64 602,61	99,04	0,00	32 011 615,31	64 602,61	0,00
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>114 203 337,62</b>	<b>193 319,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>193 319,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99,04</b>	<b>193 319,42</b>	<b>99,04</b>	<b>0,00</b>	<b>114 396 558,00</b>	<b>193 319,42</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 681 115,91</b>	<b>117 434,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>117 434,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 798 550,15</b>	<b>117 434,24</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</b>	<b>117 884 453,53</b>	<b>310 753,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>310 753,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99,04</b>	<b>310 753,66</b>	<b>99,04</b>	<b>0,00</b>	<b>118 195 108,15</b>	<b>310 753,66</b>	<b>0,00</b>

### 3. Szczegółowa informacja o zwiększeniach majątku trwałego

Lp.	Klasyfikacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	Nakłady na środki trwałe i WNIP (OT)	Zagospodarowanie w tym: aparatura specjalna (PT)	Razem nakłady
<b>1.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>117 434,24</b>	<b>0,00</b>	<b>117 434,24</b>
	a/ program do elektronicznego systemu zarządzania dokumentacją	31 036,98	0,00	31 036,98
	b/ program do oceny dorobku zawodowego pracowników	53 379,20	0,00	53 379,20
	c/ dodatkowy moduł symulacji programu do oceny efektywności (SOE)	33 018,06	0,00	33 018,06
<b>2.</b>	<b>Grupa I i II</b>	<b>67 809,49</b>	<b>0,00</b>	<b>67 809,49</b>
	a/ budynki i budowle w tym:	67 809,49	0,00	67 809,49
	- modernizacja budynku głównego	67 809,49	0,00	67 809,49
<b>3.</b>	<b>Grupa III-VI</b>	<b>60 907,32</b>	<b>0,00</b>	<b>60 907,32</b>
	a/ modernizacja sieci komputerowej	11 006,02	0,00	11 006,02
	b/ sprzęt komputerowy (komputery przenośne i projektor multimedialny)	36 650,05	0,00	36 650,05
	c/ modernizacja stanowiska do badań ogrzewaczy pomieszczeń	13 251,25	0,00	13 251,25
<b>4.</b>	<b>Grupa VII</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Grupa VIII</b>	<b>64 602,61</b>	<b>0,00</b>	<b>64 602,61</b>
	a/ aparatura badawcza, w tym:	64 542,61	0,00	64 542,61
	- wagi precyzyjne	10 692,35	0,00	10 692,35
	- suszarki laboratoryjne	17 125,37	0,00	17 125,37
	- aspirator przenośny	21 791,92	0,00	21 791,92
	- piec rurowy	9 254,96	0,00	9 254,96
	- stół laboratoryjny	5 678,01	0,00	5 678,01
	b/ zbiory biblioteczne	60,00	0,00	60,00
	<b>RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY</b>	<b>310 753,66</b>	<b>0,00</b>	<b>310 753,66</b>

### 4. Szczegółowa informacja o zmniejszeniach majątku trwałego

Data	Nr inwentarzowy	Nazwa majątku trwałego	Wartość ewidencyjna	Umorzenia
16.11.2020, 17.11.2020, 18.11.2020	od nr 2463/810 do nr 2480/810, od 2559/810 do 2568/810, od 2571/810 do 2584/810, od 2602/810 do 2612/810 oraz 2601/801	Ubytki masy z powodu zużycia: tygli, pokrywek platynowych, części wyposażenia stapiarki automatycznej wykonane z platyny	99,04	99,04
		<b>Razem grupa VIII</b>	<b>99,04</b>	<b>99,04</b>
		<b>Ogółem likwidacje</b>	<b>99,04</b>	<b>99,04</b>

W 2020 r. dokonano zmniejszenia gramatury wyposażenia z platyny - likwidacji ubytków, spowodowanych naturalnym procesem w trakcie eksploatacji (ubytek technologiczny).

5. W 2020 roku Instytut nie dokonywał czynności prawnych określonych w art. 17 ust. 2 ustawy o instytutach badawczych.

6. W 2020 roku Instytut nie wykonywał praw z tytułu posiadanych przez Instytut udziałów i akcji w spółkach.

## 7. Inwentaryzacja

Zgodnie z Zarządzeniem nr 11/2020 Dyrektora Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla z dnia 10 września 2020 roku w sprawie powołania Komisji Inwentaryzacyjnej i przeprowadzenia spisów inwentaryzacyjnych w wyznaczonych rejonach spisowych przeprowadzono drogą spisu z natury:

- inwentaryzację materiałów, produktów gotowych znajdujących się w magazynie,
- inwentaryzację wyposażenia laboratoryjnego z platyny,
- inwentaryzację aktywów pieniężnych.

Metodą weryfikacji przeprowadzono inwentaryzację:

- środków trwałych w budowie,
- towarów w drodze,
- produkcji w toku,
- należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- środków trwałych oddanych do remontu, najmu,
- wartości niematerialnych i prawnych,
- gruntów – prawo użytkowania wieczystego,
- inwestycji zaliczonych do finansowych aktywów trwałych,
- należności i zobowiązań z tytułów publiczno – prawnych,
- należności spornych i wątpliwych,
- rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów,

- kapitałów (fundusze) własnych,
- funduszy specjalnych,
- rezerw i odpisów aktualizujących,
- pozostałych aktywów i pasywów ewidencjonowanych pozabilansowo.

Drogą potwierdzenia sald dokonano inwentaryzacji:

- należności,
- aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

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

Przebieg inwentaryzacji został udokumentowany protokołami z posiedzeń Komisji Inwentaryzacyjnej.


Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice między stanem rzeczywistym a stanem wykazany w księgach rachunkowych wyjaśniono. W księgach rachunkowych na dzień 31.12.2020 r. stan rzeczywisty ze stanem ewidencyjnym jest zgodny.

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


Decyzją Dyrektora Instytutu sprawozdanie zostało zatwierdzone a wnioski Komisji zaakceptowane do realizacji.

Zabrze, 19.02.2021 roku.

Sporządził:

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla  
  
Główny Księgowy  
Kierownik Działu  
Planowania i Finansów  
**Agata Rybczyńska**

Zatwierdził:

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla  
  
Dyrektor  
**dr inż. Aleksander Sobolewski**



**POL-TAX Sp. z o.o.**  
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91  
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11  
+48 (22) 616 55 12  
biuro@pol-tax.pl

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

za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku jednostki:

**INSTYTUT CHEMICZNEJ PRZERÓBKI WĘGLA**

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



**POL-TAX Sp. z o.o.**  
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91  
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11  
+48 (22) 616 55 12  
biuro@pol-tax.pl

L. Dz.: 6-M/01/III/21

Warszawa, dnia 01.03.2021 r.

## **Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania Dla Ministra Aktywów Państwowych oraz Rady Naukowej**

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

#### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. („sprawozdanie finansowe”) **Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla** („Instytut”) **z siedzibą w Zabrze (41-803), ul. Zamkowa 1**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **64 740 490,96 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. zysk netto w wysokości **2 806 256,79 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **1 226 530,96 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **540 261,48 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 grudnia 2020 r. oraz jego 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 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa oraz statutem Instytutu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415). 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 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 Instytutu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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



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

Dyrektor 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 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 zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytutu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Instytutu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Instytutu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Instytutu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Instytut zaprzestanie 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 **Marzena Warchoł**, 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 01 marca 2021 roku

.....  
Marzena Warchoł  
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 13523

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