



MINISTER AKTYWÓW PAŃSTWOWYCH

DGA.IV.5402.2.2021

Warszawa, 18 maja 2021 r.

IK: 584224

POSTANOWIENIE NR 3/2021

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego
o nazwie Instytut Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach
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 Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach 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 **49 379 591,31 zł**,
- 2) Rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. wykazującego zysk netto w wysokości **161 918,82 zł**,
- 3) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., wykazującego zmniejszenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę **528 506,86 zł**,
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 r., wykazującego bilansowe zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **4 960 629,16 zł**,
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§2

Zatwierdzam podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach za 2020 rok:

- | | |
|---------------------------|----------------------|
| 1) Fundusz rezerwowy | 12 954,00 zł |
| 2) Fundusz badań własnych | 148 964,82 zł |

§3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z upoważnienia Ministra Aktywów Państwowych

Artur Soboń

sekretarz stanu

dokument podpisany elektronicznie

584224.1766649.1474052

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

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

1.1 Informacje podstawowe o jednostce.

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

Podstawą prawną działalności są:

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

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

Przedmiotem działalności Instytutu jest:

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

Instytut działa w ramach udzielonych uprawnień, jako:

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

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

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

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 2020 roku Instytut nie dokonał istotnych zmian w zakresie stosowania zasad (polityki) rachunkowości.

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

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

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Instytutu.

Instytut tworzy następujące fundusze:

- fundusz statutowy,
- fundusz rezerwowy,

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

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

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

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

1.3. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów.

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

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe o wartości od 3 500,00 do 5 000,00 PLN, a w przypadku grupy 487 „Zespoły komputerowe” od kwoty 1 000,00 PLN, ujmowane są w ewidencji środków trwałych i umarzane jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu wydania ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe, amortyzowane są metodą liniową, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych ustalonych w Ustawie z dnia 15 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 urealniana 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 ujmowane się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio:

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

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

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

1.4. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego.

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

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

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

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

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

1.5. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

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

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

Gliwice, 28.02.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Wiciok

DYREKTOR
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG

dr hab. Inż. Dariusz Prostański
prof. Instytutu

AKTYWA	31.12.2019	31.12.2020	PASywa	31.12.2019	31.12.2020
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
AKTYWA TRWAŁE	10 590 520,24	15 294 696,34	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	34 122 737,08	33 594 230,22
I Wartości niematerialne i prawne	7 165,63	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	7 165,63	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4). Załączki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II Rzeczowe Aktywa Trwałe	9 686 522,53	8 452 138,73	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 617 555,87	2 677 592,89
1). Środki trwałe	9 554 189,03	8 424 989,07	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 617 555,87	2 677 592,89
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	236 727,05	118 856,21	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 022 514,92	7 591 875,58	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	275 006,19	193 435,97	VI. Zysk (strata) netto	750 462,70	161 918,82
a) środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	1 019 940,87	520 821,31			
2). Środki trwałe w budowie	132 333,50	27 149,66			
3). Załączki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00			
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 357 607,07	15 785 361,09
1). Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2). Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1). Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3). Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2). Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	696 832,08	6 842 557,61	- długoterminowa	0,00	0,00
1). Nieruchomości	791 037,86	721 075,72	- krótkoterminowa	0,00	0,00
2). Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	3). Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3). Długoterminowe aktywa finansowe	105 794,22	6 121 481,89	- długoterminowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1). Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2). Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3). Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	50 000,00	50 000,00	a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	50 000,00	50 000,00	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	e) Inne	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	55 794,22	6 071 481,89	II. Zobowiązania krótkoterminowe	8 241 054,48	8 220 652,69
- udziały lub akcje	55 794,22	55 794,22	1). Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	6 015 687,67	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4). Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2). Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1). Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2). Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
			- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
AKTYWA OBROTOWE	37 887 823,91	34 084 694,97	b) inne	0,00	0,00
I Zapasy	247 428,95	2 138 671,13	3). Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 474 819,03	1 837 663,60
1). Materiały	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2). Półprodukty i produkty w toku	133 847,04	2 103 615,58	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3). Produkty gotowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4). Towary	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	377 444,19	508 336,30
5). Załączki i na dostawy i usługi	113 581,91	35 055,55	- do 12 miesięcy	377 444,19	508 336,30
II Należności krótkoterminowe	3 985 579,90	4 643 365,08	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1). Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e) załączki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	16 450,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel., ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	755 237,70	1 043 257,06
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	299 179,83	225 176,95
b) inne	0,00	0,00	i) inne	42 957,31	46 443,49
2). Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3). Fundusze specjalne	6 766 245,45	6 380 988,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 116 542,59	7 564 708,40
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1). Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2). Inne rozliczenia międzyokresowe	6 116 542,59	7 564 708,40
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	236 727,05	118 856,21
3). Należności od pozostałych jednostek	3 985 579,90	4 643 365,08	- krótkoterminowe	5 879 815,54	7 445 852,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 099 339,68	3 312 505,63			
- do 12 miesięcy	3 099 339,68	3 312 505,63	SUMA PASYWÓW	48 480 344,15	49 379 591,31
- 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	886 240,22	1 330 859,45			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III Inwestycje krótkoterminowe	33 484 023,49	27 101 224,14			
1). Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 484 023,49	27 101 224,14			
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	22 171 511,25	10 288 029,65			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	22 171 511,25	10 288 029,65			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 312 512,24	16 813 194,49			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 258 960,22	16 789 047,70			
- inne środki pieniężne	3 053 552,02	24 146,79			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2). Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	172 791,57	201 634,62			
HAŁĘŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00			
UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	48 480 344,15	49 379 591,31			

Gliwice, dn. 28.02.2021 r.
Sporządziła: Dorota Wiciak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Wiciak

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2020 r.
(wariancik porównawczy)

		31.12.2019	31.12.2020
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	17 092 735,77	19 474 892,64
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 187 903,03	9 225 040,71
II	Zmiana stanu produktów	-117 204,49	1 970 819,11
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	535 386,90	266 295,96
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Przychody z dołaczi	8 486 650,33	8 012 736,86
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	17 948 556,44	21 264 967,28
I	Amortyzacja	571 618,11	542 171,84
II	Zużycie materiałów i energii	1 276 519,93	3 952 951,54
III	Usługi obce	1 635 552,10	1 520 610,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	134 613,01	134 403,40
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	11 578 153,47	12 396 071,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 320 439,31	2 492 624,05
	emerytalne	1 027 960,46	1 164 927,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	431 660,51	226 134,77
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-855 820,67	-1 790 074,64
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 178 348,32	2 813 885,13
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	352 199,01	0,00
II	Dołaczi	747 788,06	917 938,01
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	54 957,20	61 484,22
IV	Inne przychody operacyjne	2 023 404,05	1 834 462,90
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 142 378,41	2 184 012,50
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	132 333,50
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	133 170,62	118 817,29
III	Inne koszty operacyjne	2 009 207,79	1 932 861,71
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	180 149,24	-1 160 202,01
G	PRZYCHODY FINANSOWE	680 048,05	1 364 272,19
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	90 000,00	105 833,33
	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:	90 000,00	105 833,33
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	90 000,00	60 000,00
II	Odselki w tym:	565 155,83	426 381,93
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	24 892,22	21 609,35
V	Inne	0,00	810 447,58
H	KOSZTY FINANSOWE	95 481,59	21 609,36
I	Odselki w tym:	213,00	0,01
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	36 275,63	21 609,35
IV	Inne	58 992,96	0,00
I	ZYSK (STRATA) BRUITO	764 715,70	182 460,82
J	PODATEK DOCHODOWY	14 253,00	20 542,00
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L	ZYSK (STRATA) NETTO	750 462,70	161 918,82

Gliwice, dn. 28.02.2021 r.
Sporządziła: Dorota Wiciok

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Wiciok

DYREKTOR
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG

dr hab. inż. Dariusz Prostański
prof. Instytutu

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

		31.12.2019	31.12.2020
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	34 373 620,93	34 122 737,08
	- 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	34 373 620,93	34 122 737,08
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30 754 718,51	30 754 718,51
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	Zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 754 718,51	30 754 718,51
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo nominalną wartość)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 530 482,26	2 617 555,87
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	87 073,61	60 037,02
a	zwiększenia (z tytułu)	87 073,61	60 037,02
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 617 555,87	2 677 592,89
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 088 420,16	750 462,70
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 088 420,16	750 462,70
	- 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	1 088 420,16	750 462,70
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 088 420,16	750 462,70
	- zwiększenie funduszu statutowego	0,00	0,00
	- zwiększenie funduszu rezerwowego	87 073,61	60 037,02
	- zwiększenie funduszu nagród	1 001 346,55	690 425,68
	- 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	750 462,70	161 918,82
a	zysk netto	750 462,70	161 918,82
b	strata netto	0,00	0,00
c	odpis z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	34 122 737,08	33 594 230,22
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 432 311,40	33 445 265,40

Gliwice, dn. 28.02.2021 r.

DOROTA WICIOK

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Doroła Wiciok

DYREKTOR
Instytutu Techniki Górniczej KOMAGdr hab. inż. Dariusz Prostański
prof. Instytutu

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych
za okres od 1.01.2019 r. do 31.12.2020 r.

Treść		31.12.2019	31.12.2020
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A			
I	Zysk (strata) netto	750 462,70	161 918,82
II	Korekty razem	-1 725 658,79	-1 739 664,86
1	Amortyzacja	1 417 786,95	1 263 262,39
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	47 783,65	-809 404,05
3	Odselki i udziały w zyskach (dywidendy)	-653 648,61	-485 314,63
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-352 199,01	132 333,50
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	9 552,69	-1 891 242,18
7	Zmiana stanu należności	227 407,32	-657 785,18
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 760 299,44	-710 837,47
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-662 042,34	1 419 322,76
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-975 196,09	-1 577 746,04
B	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.		
I	Wpływy	9 071 406,03	14 222 459,52
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	826 858,63	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	8 244 547,40	14 222 459,52
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	8 244 547,40	14 222 459,52
-	zbycie aktywów finansowych	7 891 954,52	13 550 000,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	90 000,00	105 833,33
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	262 592,88	566 626,19
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	4 234 172,99	7 684 084,32
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	226 579,71	84 084,32
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	4 000 000,00	7 600 000,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	4 000 000,00	7 600 000,00
-	nabycie aktywów finansowych	4 000 000,00	7 600 000,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	7 593,28	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 837 233,04	6 538 375,20
C	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	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	Odselki	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 862 036,95	4 960 629,16
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym*	3 814 253,30	5 500 682,25
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	47 783,65	-540 053,09
F	Środki pieniężne na początek okresu	7 422 342,34	11 284 379,29
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	11 284 379,29	16 245 008,45
	o ograniczonej możliwości dysponowania	5 297 936,48	3 773 177,00

Gliwice, dn. 28.02.2021 r.

Sporządził: Dorota Wiciok

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Wiciok

DYREKTOR
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG
mgr. Dariusz Prostański
Instytutu



BANKFIRM

BIURO USŁUG FINANSOWO – KSIĘGOWYCH I PODATKOWYCH

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku**

Instytutu Techniki Górniczej KOMAG

Gliwice, 18 marca 2021 roku

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Ministerstwa Aktywów Państwowych oraz Dyrektora Instytutu Techniki Górniczej KOMAG

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania Instytutu Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach (44-101) ul. Pszczyńska 37 („Jednostka”) które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy oraz dodatkowych informacji i objaśnień (sprawozdanie finansowe).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (Ustawa o rachunkowości – t.j. Dz. U. z 2021 r. p. 217, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. (KSB) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach – t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415, z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (Kodeks IFAC) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów 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 IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem, oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię.

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej

opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może podawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje dotyczące badania sprawozdania finansowego za rok 2020

Na inne objaśnienia składa się informacja zgodnie z wytycznymi ministra nadzorującego o przeprowadzonym kompleksowym badaniu przychodów ze sprzedaży usług badawczo rozwojowych. W 2020 roku wartość tych przychodów wyniosła 3 549 678,82 zł.

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

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

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

**Lidia
Danuta
Starzyńska** Elektronicznie
podpisany przez
Lidia Danuta
Starzyńska
Data: 2021.03.18
07:54:33 +01'00'

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

Gliwice, 18 marca 2021 roku

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2020 roku

Majątek Instytutu Techniki Górniczej KOMAG stanowią:

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość netto na dzień 31.12.2019	Wartość netto na dzień 31.12.2020
I	Wartości niematerialne	7 165,63	0,00
1	Inne wartości niematerialne	7 165,63	0,00
II	Rzeczowy majątek trwały	9 686 522,53	8 452 138,73
1	Grunty własne	236 727,05	118 856,21
2	Budynki i budowle	8 022 514,92	7 591 875,58
3	Urządzenia techniczne	275 006,19	193 435,97
4	Środki transportu	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe	1 019 940,87	520 821,31
6	Inwestycje rozpoczęte	132 333,50	27 149,66
7	Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00
III	Inwestycje długoterminowe	896 832,08	6 842 557,61
1	Nieruchomości	791 037,86	721 075,72
2	Udziały i akcje	105 794,22	105 794,22
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	6 015 687,67
	Razem	10 590 520,24	15 294 696,34

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

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 2020 roku w zakresie wartości niematerialnych i prawnych nie wystąpiły zmiany.

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

Rzeczowy majątek trwały

Na przestrzeni 2020 roku w zakresie środków trwałych wystąpiło zwiększenie wartości z tytułu przyjęcia z inwestycji na kwotę 56 934,66 zł.

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

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 31.12.2020 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 2020 roku w zakresie inwestycji długoterminowych w nieruchomościach nie wystąpiły zmiany

Udziały i akcje

W 2020 r. w ITG KOMAG nie wystąpiły zmiany w zakresie posiadanych udziałów.

Inne długoterminowe aktywa finansowe.

Na przestrzeni 2020 roku zostały założone trzy lokaty bankowe w NEST BANK SA każda na kwotę 2 000 000,00 zł. o terminie zapadalności dłuższym niż rok. Naliczone odsetki na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 15 687,67 zł.

Gliwice, dn. 28.02.2021 r.
Sporządził: Dorota Wiciok

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Wiciok

DYREKTOR
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG

dr hab. inż. Dariusz Piastański
prof. Instytutu

Tabela nr 1

Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu KOMAG (wartość brutto) - 2020 r.

Składniki majątku trwałego	BO	Przekwalifikowanie	Przychody OT/ Zwiększenia	Przychody PT	Odpis aktualizujący	Likwidacja LT	BZ
Wartości niematerialne i prawne	528 147,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	528 147,01
1. Inne wartości niematerialne	528 147,01		0,00			0,00	528 147,01
Rzeczowy majątek trwały	48 758 062,04	0,00	56 934,66	84 084,32	0,00	189 268,16	48 709 812,86
1. Grunty własne	2 357 416,11						2 357 416,11
2. Budyunki i budowle	16 587 094,65						16 587 094,65
3. Urządzenia techniczne	13 929 802,26		48 874,66				13 978 676,92
4. Środki transportu	336 711,72						336 711,72
5. Pozostałe środki trwałe	15 414 703,80		8 060,00				15 422 763,80
6. Inwestycje rozpoczęte	132 333,50			84 084,32		189 268,16	27 149,66
7. Zaliczki na poczet inwestycji	0,00						0,00
Inwestycje długoterminowe	3 993 909,54		6 015 687,67	0,00	0,00		10 009 597,21
1. Nieruchomości	3 888 115,32						3 888 115,32
2. Udziały i akcje	105 794,22						105 794,22
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		6 015 687,67				6 015 687,67
Razem	53 280 118,59		6 072 622,33	84 084,32	0,00	189 268,16	59 247 557,08

Tabela nr 2

Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu KOMAG (umorzenie) - 2020 r.

Składniki majątku trwałego	BO	Przekwalifikowanie	Amortyzacja	Zwiększenia PT	Zmniejszenie LT	BZ
Wartości niematerialne i prawne	520 981,38		7 165,63		0,00	528 147,01
1. Inne wartości niematerialne	520 981,38		7 165,63			528 147,01
Rzeczowy majątek trwały	39 071 539,51	0,00	1 186 134,62	0,00	0,00	40 257 674,13
1. Grunty własne	2 120 689,06		117 870,84			2 238 559,90
2. Budynki i budowle	8 564 579,73		430 639,34			8 995 219,07
3. Urządzenia techniczne	13 654 796,07		130 444,88			13 785 240,95
4. Środki transportu	336 711,72					336 711,72
5. Pozostałe środki trwałe	14 394 762,93		507 179,56			14 901 942,49
6. Inwestycje rozpoczęte						0,00
7. Zaliczki na poczet inwestycji						0,00
Inwestycje długoterminowe	3 097 077,46	0,00	69 962,14	0,00	0,00	3 167 039,60
1. Nieruchomości	3 097 077,46		69 962,14			3 167 039,60
2. Udziały i akcje						0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe						0,00
Razem	42 689 598,35	0,00	1 263 262,39	0,00		43 952 860,74

Tabela nr 3

Rzeczowe aktywa trwałe, zwiększenia, źródła finansowania - 2020 r.

Grupa	Nazwa środka trwałego	Zwiększenia z tytułu									
		Przyjęcia z inwestycji			Modernizacja			Przyjęcie aparatury z ewidencji pozabilansowej - PT			
		wartość brutto	Ilość sztuk	źródło finansowania	wartość brutto	Ilość sztuk	źródło finansowania	Wartość brutto	Ilość sztuk	źródło finansowania	inne
		śr. własne	śr. publiczne			śr. własne	śr. publiczne		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	48 874,66	9	11 151,48	37 723,18						
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty										
6	Urządzenia techniczne										
7	Środki transportu										
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8 060,00	1	0,00	8 060,00						
	Ogółem	56 934,66	10	11 151,48	45 783,18						