



MINISTER AKTYWÓW PAŃSTWOWYCH

DGA.IV.5302.1.2022
IK: 693269(2)

Warszawa, 07 kwietnia 2022 r.

POSTANOWIENIE NR 1/2022

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla z siedzibą w Zabrze za 2021 rok

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 18 ust.13 i art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2022 r. poz. 498) postanawiam, co następuje:

§1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla z siedzibą w Zabrze za 2021 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **62 747 972,50 zł**,
- 2) Rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. wykazuje zysk netto w wysokości **1 340 243,03 zł**,
- 3) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., wykazującego zmniejszenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę **1 241 512,76 zł**,
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., wykazującego bilansowe zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **422 544,68 zł**,
- 5) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego za rok 2021 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 2021 rok:

- | | |
|---|----------------------|
| 1) Fundusz Rezerwowy | 107 220,00 zł |
| 2) Fundusz badań własnych | 608 023,03 zł |
| 3) Fundusz nagród | 500 000,00 zł |
| 4) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 125 000,00 zł |

§3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z upoważnienia Ministra Aktywów Państwowych

Piotr Pyzik

podsekretarz stanu

dokument podpisany elektronicznie

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	693269.2236801.1827934
Nazwa dokumentu	MPP_IChPW_Postanowienie_zatwierdzenie-SF za 2021.pdf
Tytuł dokumentu	MPP_IChPW_Postanowienie_zatwierdzenie-SF za 2021
Sygnatura dokumentu	DGA.IV.5302.1.2022
Data dokumentu	2022-04-07 19:50:50
Skrót dokumentu	0608F45135B7698634379639939E6C8AC011C2 DF
Wersja dokumentu	1.6
Data podpisu	2022-04-07
Podpisane przez	Piotr Mieczysław Pyzik podsekretarz stanu
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.104.37.37.41679
Data wydruku:	2022-04-08 12:33:50
Autor wydruku:	Januszek Joanna

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

Sprawozdanie
Finansowe
za rok 2021

Zabrze, luty 2022 rok

SPIS TREŚCI:

1.	<u>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK</u>	<u>STR. 3</u>
2.	<u>BILANS NA 31.12.2021 ROKU</u>	<u>STR. 10</u>
3.	<u>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK 2021</u>	<u>STR.15</u>
4.	<u>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM</u>	<u>STR.17</u>
5.	<u>RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH</u>	<u>STR.19</u>
6.	<u>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA</u>	<u>STR. 22</u>

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021

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 2021 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 podwyższone 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.2021.746 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 2021 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”.

Koszty finansowane ze środków Funduszu Badań Własnych ewidencjonowane są w księgach rachunkowych z wykorzystaniem kont "Obroty wewnętrzne" i "Koszty obrotów wewnętrznych" a następnie wykazywane w rachunku zysków i strat w pozycji „Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki”.

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, koszty - strona 38.

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 2021 Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla uzyskał przychody w wysokości 121.000 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 17025:2018-02.

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-2008/8/2021 wraz z certyfikatem Międzynarodowej Sieci Certyfikacji IQNet Nr PL-J-2008/8/2021.

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

Zabrze, 14.02.2022 roku

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

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 - Aktywa

AKTYWA	31.12.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	26 248 474,72	27 241 733,22
I. Wartości niematerialne i prawne	32 233,89	99 524,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	32 233,89	99 524,72
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 216 240,83	27 142 208,50
1. Środki trwałe	26 216 240,83	27 142 208,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	40 746,79	54 418,78
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 695 504,74	25 592 041,88
c) urządzenia techniczne i maszyny	844 635,12	705 542,34
d) środki transportu	61 994,41	91 751,71
e) inne środki trwałe	573 359,77	698 453,79
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
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
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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	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
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	36 499 497,78	37 498 757,74
I. Zapasy	112 154,67	161 225,52
1. Materiały	74 106,77	74 051,32
2. Półprodukty i produkty w toku	31 967,23	85 122,76
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	6 080,67	2 051,44
II. Należności krótkoterminowe	3 014 686,10	1 925 133,96
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	3 014 686,10	1 925 133,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 892 731,86	1 876 529,58
- do 12 miesięcy	2 892 731,86	1 876 529,58

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 016,00	0,00
c) inne	89 938,24	48 604,38
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	32 462 110,68	32 853 971,81
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 462 110,68	32 853 971,81
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	32 462 110,68	32 853 971,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 462 110,68	32 853 971,81
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	910 546,33	2 558 426,45
1. Międzyokresowe rozliczenia kosztów	77 822,83	102 119,04
2. Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	832 723,50	2 456 307,41
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa Razem	62 747 972,50	64 740 490,96

Zabrze, 14.02.2022 roku

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Główny Księgowy
Kierownik Działu
Planowania i Finansów
.....**Agata Róbczyńska**.....

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Dyrektor
dr inż. **Aleksander Sobolewski**

.....
podpis kierownika jednostki

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 - Pasywa		
PASYWA	31.12.2021	31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	17 247 415,35	18 488 928,11
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 941 364,22	13 941 364,22
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym :	4 797,48	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym :	563 731,62	568 529,10
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 397 279,00	1 172 778,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	1 340 243,03	2 806 256,79
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	45 500 557,15	46 251 562,85
I. Rezerwy na zobowiązania	3 297 508,25	3 489 607,63
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 965 508,25	3 040 638,69
- długoterminowa	2 411 651,00	2 531 104,00
- krótkoterminowa	553 857,25	509 534,69
3. Pozostałe rezerwy	332 000,00	448 968,94
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	332 000,00	448 968,94
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 380 780,57	13 823 285,84
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	2 391 496,80	1 947 101,08
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:	817 140,61	407 386,72
- do 12 miesięcy	817 140,61	407 386,72
- 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	898 237,43	745 570,54
h) z tytułu wynagrodzeń	623 500,24	732 432,61
i) inne	52 618,52	61 711,21
4. Fundusze specjalne	13 989 283,77	11 876 184,76
- ZFŚS	92 583,27	64 736,11
- fundusz wdrożeniowy	138 172,42	145 701,17
- fundusz badań własnych	13 394 028,08	11 301 247,48
- fundusz nagród	364 500,00	364 500,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	25 822 268,33	28 938 669,38
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	25 822 268,33	28 938 669,38
- długoterminowe	21 138 093,22	23 252 174,96
- krótkoterminowe	4 684 175,11	5 686 494,42
Pasywa Razem	62 747 972,50	64 740 490,96

Zabrze, 14.02.2022 rok

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

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

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Dyrektor
 dr inż. Aleksander Sobolewski
 podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021		
	2021	2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 844 697,19	20 935 489,27
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 724 724,25	9 153 745,47
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 132 053,51	675 953,06
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	338 975,19	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje i subwencja	12 913 051,26	11 105 790,74
B. Koszty działalności operacyjnej	21 701 716,75	20 731 244,46
I. Amortyzacja	1 817 224,75	1 885 129,24
II. Zużycie materiałów i energii	1 964 113,85	1 701 536,31
III. Usługi obce	2 722 441,38	2 518 291,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	182 453,98	147 272,47
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	11 874 984,63	11 485 477,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym :	2 487 774,53	2 360 749,56
- emerytalne	1 042 464,07	998 471,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	652 723,63	632 787,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	142 980,44	204 244,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 232 208,52	1 812 698,82
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 658,54	0,00
II. Dotacje	822 130,92	808 673,95
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	406 419,06	1 004 024,87
E. Pozostałe koszty operacyjne	49 243,01	135 476,25
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	49 243,01	135 476,25
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 325 945,95	1 881 467,38
G. Przychody finansowe	50 591,08	1 031 207,41
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:	13 251,76	54 852,53
- 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	37 339,32	976 354,88
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
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	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 376 537,03	2 912 674,79
J. Podatek dochodowy	36 294,00	106 418,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 340 243,03	2 806 256,79

Zabrze, 14.02.2022 roku

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

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021		
	2021	2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 488 928,11	17 262 397,15
- 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	18 488 928,11	17 262 397,15
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	4 797,48	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	4 797,48	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
- nadwyżka wartości sprzedaży środka trwałego	4 797,48	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 797,48	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	4 797,48	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 230,53	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	7 028,01	0,00
- zbycia środków trwałych	7 028,01	0,00
- korekty aktualizującej wartość środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	563 731,62	568 529,10
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 172 778,00	1 035 410,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	224 501,00	137 368,00
a) zwiększenie (z tytułu)	224 501,00	137 368,00
- podział zysku	224 501,00	137 368,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 397 279,00	1 172 778,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 806 256,79	1 717 093,83
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 806 256,79	1 717 093,83
- 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	2 806 256,79	1 717 093,83
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 806 256,79	1 717 093,83
- podział zysku na fundusz rezerwowy	224 501,00	137 368,00
- podział zysku na fundusz badań własnych	2 431 755,79	1 429 725,83
- podział zysku na fundusz nagród	0,00	0,00
- podział zysku na fundusz świadczeń socjalnych	150 000,00	150 000,00
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	1 340 243,03	2 806 256,79
a) zysk netto	1 340 243,03	2 806 256,79
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 247 415,35	18 488 928,11
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 247 415,35	18 488 928,11

Zabrze, 14.02.2022 roku

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla


 Grupa Księgowy
 Księgownik 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

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2021 do 31.12.2021 (metoda pośrednia)		
Treść	2021	2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	399 454,30	821 661,26
I. Zysk (strata) netto	1 340 243,03	2 806 256,79
II. Korekty razem	- 940 788,73	- 1 984 595,53
1. Amortyzacja	1 817 224,75	1 885 129,24
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 30 683,55	- 980 039,77
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 625,81	- 29 353,88
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 658,54	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	- 192 099,38	- 1 798 910,05
6. Zmiana stanu zapasów	49 070,85	968 096,33
7. Zmiana stanu należności	- 1 089 552,14	771 610,46
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 24 261,06	- 875 421,86
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 468 520,93	- 1 926 706,00
10. Inne korekty	0,00	1 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	399 454,30	821 661,26
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 821 998,98	- 281 399,78
I. Wpływy	1 967,27	29 353,88
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 3 658,54	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	5 625,81	29 353,88
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	5 625,81	29 353,88
- 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	5 625,81	29 353,88
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	823 966,25	310 753,66
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	823 966,25	310 753,66
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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 821 998,98	- 281 399,78
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
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
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00

4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.± B.III± C.III)	- 422 544,68	540 261,48
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 391 861,13	1 520 301,25
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	30 683,55	980 039,77
F. Środki pieniężne na początek okresu	32 853 971,81	31 333 670,56
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym :	32 431 427,13	31 873 932,04
- o ograniczonej możliwości dysponowania (ZFŚS)	76 623,27	51 736,11

Zabrze, 14.02.2022 roku

Institut Chemicznej Przeróbki Węgla:

Główny Księgowy
Kierownik Działu
Planowania i Finansów
Agata Rybczyńska

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

Institut Chemicznej Przeróbki Węgla


Dyrektor
dr inż. Aleksander Sobolewski
podpis kierownika jednostki



POL-TAX 2 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 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku jednostki:

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

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



POL-TAX 2 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. 4-M/02/III/22

Warszawa, dnia 02.03.2022 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania dla Ministra Aktywów Państwowych oraz Rady Naukowej Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **62 747 972,50 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. zysk netto w wysokości **1 340 243,03 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **1 241 512,76 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **422 544,68 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 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 2106 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 z póź. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Instytutu zgodnie z 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 Dyrektora Instytutu za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Instytutu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Instytut przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną,

którą Instytut 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 Dyrektor Instytutu 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 odpowiedności zastosowania przez Dyrektora Instytutu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Instytutu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Instytut zaprzestanie 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 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 2 marca 2022 roku

 Elektronicznie
podpisany przez
MARZENA ŁUCJA
WARCHOŁ
Data: 2022.03.02
18:51:31 +01'00'

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

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa

INSTYTUT CHEMICZNEJ PRZERÓBKI WĘGLA

UL. ZAMKOWA 1

41 – 803 ZABRZE

**Informacja o zarządzaniu składnikami
mienia trwałego
w 2021 roku**

1. Zmiany aktywów trwałych stan na 31.12.2021 r.

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa i jej zmiany				Amortyzacja (umorzzenie)						Wartość netto		
	Stan na 01.01.2021 r. (brutto)	Przychody	Przemieszczenia +/-	Rozchody	Stan na 31.12.2021 r. (brutto)	Stan na 01.01.2021 r.	Amortyzacja 2021 r. (umorzzenie)	Zwiększenia	Przemieszczenia +/-	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021 r.	B.O. 2-7	B.Z. 6-12
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Wartości niematerialne i prawne	3 798 550,15	0,00	0,00	0,00	3 798 550,15	3 699 025,43	67 290,83	0,00	0,00	0,00	3 766 316,26	99 524,72	32 233,89
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	3 615 438,65	0,00	0,00	0,00	3 615 438,65	3 515 913,93	67 290,83	0,00	0,00	0,00	3 583 204,76	99 524,72	32 233,89
II. Rzeczowe aktywa trwałe	114 396 558,00	823 966,25	0,00	257 725,42	114 962 798,83	87 254 349,50	1 749 933,92	0,00	0,00	257 725,42	88 746 558,00	27 142 208,50	26 216 240,83
1. Środki trwałe	114 396 558,00	823 966,25	0,00	257 725,42	114 962 798,83	87 254 349,50	1 749 933,92	0,00	0,00	257 725,42	88 746 558,00	27 142 208,50	26 216 240,83
a) grunty - prawo wieczystego użytkowania	273 439,84	0,00	0,00	0,00	273 439,84	219 021,06	13 671,99	0,00	0,00	0,00	232 693,05	54 418,78	40 746,79
b) budynki, lokale oraz obiekty inż. lądowej i wodnej gr. 1+2	39 191 665,67	205 918,39	0,00	0,00	39 397 584,06	13 599 623,79	1 102 455,53	0,00	0,00	0,00	14 702 079,32	25 592 041,88	24 695 504,74
c) urządzenia techniczne i maszyny gr. 3+4+5+6	42 508 214,65	431 867,62	0,00	15 718,00	42 924 364,27	41 802 672,31	292 774,84	0,00	0,00	15 718,00	42 079 729,15	705 542,34	844 635,12
d) środki transportu	411 622,53	0,00	0,00	0,00	411 622,53	319 870,82	29 757,30	0,00	0,00	0,00	349 628,12	91 751,71	61 994,41
e) inne środki trwałe	32 011 615,31	186 180,24	0,00	242 007,42	31 955 788,13	31 313 161,52	311 274,26	0,00	0,00	242 007,42	31 382 428,36	698 453,79	573 359,77
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	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
1. Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - akcje, udziały i inne	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
AKTYWA TRWAŁE	118 195 108,15	823 966,25	0,00	257 725,42	118 761 348,98	90 953 374,93	1 817 224,75	0,00	0,00	257 725,42	92 512 874,26	27 241 733,22	26 248 474,72

2. Zwiększenia, zmniejszenia, źródła finansowania, wartość brutto na dzień 31.12.2021 roku poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Grupa rodzajowa	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia				Zmniejszenia			Źródła finansowania			Razem finansowanie	Stan na 31.12.2021
		z inwestycji	przejęcia z aparatury specjalnej / dotacji	przemieszczenia	Razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	Razem zmniejszenia	własne	dotacje	12		
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	
I	32 218 832,37	205 918,39	0,00	0,00	205 918,39	0,00	0,00	0,00	205 918,39	0,00	205 918,39	32 424 750,76	
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	
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	
IV	4 070 477,67	416 721,59	0,00	0,00	416 721,59	0,00	15 718,00	15 718,00	117 592,45	299 129,14	416 721,59	4 471 481,26	
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	
VI	38 362 408,77	15 146,03	0,00	0,00	15 146,03	0,00	0,00	0,00	15 146,03	0,00	15 146,03	38 377 554,80	
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	
VIII	32 011 615,31	186 180,24	0,00	0,00	186 180,24	200 600,00	41 407,42	242 007,42	80 036,74	106 143,50	186 180,24	31 955 788,13	
Razem środki trwałe	114 396 558,00	823 966,25	0,00	0,00	823 966,25	200 600,00	57 125,42	257 725,42	379 136,23	444 830,02	823 966,25	114 962 798,83	
Wartości niematerialne i prawne	3 798 550,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 798 550,15	
Razem składniki mienia trwałego	118 195 108,15	823 966,25	0,00	0,00	823 966,25	200 600,00	57 125,42	257 725,42	379 136,23	444 830,02	823 966,25	118 761 348,98	

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
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
2.	Grupa I i II	205 918,39	0,00	205 918,39
	a/ budynki i budowle w tym:	205 918,39	0,00	205 918,39
	- modernizacja systemu sygnalizacji pożaru	205 918,39	0,00	205 918,39
3.	Grupa III-VI	431 867,62	0,00	431 867,62
	a/ rozbudowa sieci komputerowej, sprzęt komputerowy (stacje robocze, serwer, dyski twarde, monitor multimedialny)	95 612,95	0,00	95 612,95
	b/ utworzenie i modernizacja stanowiska do badań energetyczno-emisyjnych ogrzewaczy pomieszczeń	15 146,03	0,00	15 146,03
	c/ ulepszenie stanowisk operatorskich instalacji infrastruktury CCTW	181 281,93	0,00	181 281,93
	d/ ulepszenie systemu symulacji procesowych, sterowania, kontrolowania i archiwizacji procesów	117 847,21	0,00	117 847,21
	e/ wzmacniacz ciśnienia gazu (sprężarka)	21 979,50	0,00	21 979,50
4.	Grupa VII	0,00	0,00	0,00
5.	Grupa VIII	186 180,24	0,00	186 180,24
	a/ aparatura badawcza, w tym:	186 180,24	0,00	186 180,24
	- modernizacja stanowiska laboratoryjnego do badań usuwania składników kwaśnych z gazów procesowych	17 577,88	0,00	17 577,88
	- aspirator przenośny dwukanałowy	22 290,13	0,00	22 290,13
	- analizator przenośny gazów	23 183,97	0,00	23 183,97
	- aparat do badania wypełniacza w strumieniu powietrza	10 716,71	0,00	10 716,71
	- przenośne urządzenie do pomiaru energii elektrycznej i zużycia energii kotłów c.o.	6 268,05	0,00	6 268,05
	- układ adsorpcji zmiennociśnieniowej PSA	106 143,50	0,00	106 143,50
	b/ zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00
	RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY	823 966,25	0,00	823 966,25

4. Szczegółowa informacja o zmniejszeniach majątku trwałego

Data	Nr inwentarzowy	Nazwa majątku trwałego	Wartość ewidencyjna	Umorzenia
31.01.2021	0365/413	Likwidacja środków trwałych zbędnych i zużytych zgodnie z postanowieniem Komisji likwidacyjnej z dnia 08.01.2021 r. (przecinarka z tarczą drewnianą)	15 718,00	15 718,00
		Razem grupa IV	15 718,00	15 718,00
31.01.2021	2095/808, 1807/808, 2102/808, 1791/808, 0987/800, 0994/800	Likwidacja środków trwałych zbędnych i zużytych zgodnie z postanowieniem Komisji likwidacyjnej z dnia 08.01.2021 r. (fotele, krzesła, przepływomierz gazu, spektrofotometr)	41 282,66	41 282,66
28.02.2021	1244/801	Sprzedż analizatora elementarnego CHN	200 600,00	200 600,00
30.11.2021	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 naturalnego zużycia: tygli, pokrywek platynowych, części wyposażenia stapiarki automatycznej wykonane z platyny zgodnie z protokołem z dnia 25.11.2021r.	124,76	124,76
		Razem grupa VIII	242 007,42	242 007,42
		Ogółem likwidacje	257 725,42	257 725,42

5. W 2021 roku Instytut nie dokonywał czynności prawnych określonych w art. 17 ust. 2 ustawy o instytutach badawczych.

6. W 2021 roku Instytut nie wykonywał praw z tytułu posiadanych przez Instytut udziałów i akcji w spółkach.

7. Inwentaryzacja

Zgodnie z Zarządzeniem nr 34/2021 Dyrektora Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla z dnia 27 września 2021 roku wraz z aneksem 1 z dnia 26 października 2021 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,
- inwentaryzację składników, będących własnością innych jednostek, powierzonych do sprzedaży, przechowywania, przetwarzania lub używania.

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 31.12.2021 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, 14.02.2022 roku.

Sporządził:

Institut Chemicznej Przeróbki Węgla


Główny Księgowy
Kierownik Działu
Planowania i Finansów
Agata Rybczyńska

Zatwierdził:

Institut Chemicznej Przeróbki Węgla


Dyrektor
dr inż. Aleksander Sobolewski