



MINISTER AKTYWÓW PAŃSTWOWYCH

DGA.IV.5302.3.2022

Warszawa, 26 kwietnia 2022 r.

IK: 697226 (2)

POSTANOWIENIE NR 3/2022

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie Instytut Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach 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 Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach 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 **51 048 742,04 zł**,
- 2) Rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. wykazującego zysk netto w wysokości **1 310 784,77 zł**,
- 3) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., wykazującego zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę **1 161 819,95 zł**,
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **117 180,73 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 2021 rok:

- | | |
|----------------------|------------------------|
| 1) Fundusz rezerwowy | 104 863,00 zł |
| 2) Fundusz nagród | 1 205 921,77 zł |

§3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z upoważnienia Ministra Aktywów Państwowych

Piotr Pyzik

podsekretarz stanu

dokument podpisany elektronicznie

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

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 Dyrektywy 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 Rzecznik 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 sporządza się przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.

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

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

1.2. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.

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

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

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

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Instytutu.

Instytut tworzy następujące fundusze:

- fundusz statutowy,
- fundusz rezerwowy,

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

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

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

- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,

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

1.3. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów.

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

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe o wartości od 3 500,00 do 5 000,00 PLN, a w przypadku grupy 487 „Zespoły komputerowe” od kwoty 1 000,00 PLN, ujmowane są w ewidencji środków trwałych i 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 urealnia się tworząc odpisy aktualizujące na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji i upadłości oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż przez 12 miesięcy.
 - Środki pieniężne oraz fundusze wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio:
 - po kursie średnim 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 ujemowane w okresach, których dotyczą.

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

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

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

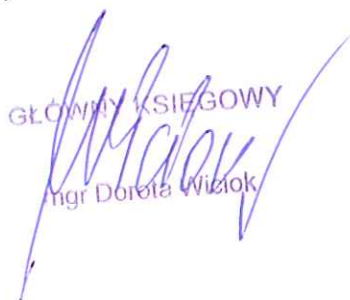
Instytut podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17.1.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

1.5. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

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

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

Gliwice, 28.02.2022 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Wiciok

DYREKTOR
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG

dr hab. inż. Dariusz Prostański
prof. Instytutu

AKTYWA	31.12.2021	31.12.2020	PASywa	31.12.2021	31.12.2020
	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
AKTYWA TRWAŁE	16 017 848,83	15 294 696,34	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	34 756 050,17	33 594 230,22
I Wartości niematerial. i prawne	52 800,25	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 emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3). Inne wartości niematerialne i prawne	52 800,25	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	12 201 789,81	8 452 138,73	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 690 546,69	2 677 592,89
1). Środki trwałe	7 465 102,62	8 424 989,07	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 690 546,69	2 677 592,89
a) grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)	985,37	118 856,21	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 161 236,24	7 591 875,58	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	207 023,17	193 435,97	VI Zysk (strata) netto	1 310 784,77	161 918,82
d) 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	95 857,84	520 621,31			
2). Środki trwałe w budowie	358 211,01	27 149,66	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 292 691,87	15 785 361,09
3). Załączki na środki trwałe w budowie	4 378 476,18	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	239 181,32	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	1). Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
1). Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2). Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	0,00	0,00
2). Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
3). Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	3 763 258,77	6 842 557,61	3). Pozostałe rezerwy	239 181,32	0,00
1). Nieruchomości	651 113,58	721 075,72	- długoterminowe	0,00	0,00
2). Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	239 181,32	0,00
3). Długoterminowe aktywa finansowe	3 112 145,19	6 121 481,89	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1). Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	2). Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3). Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	50 000,00	50 000,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	50 000,00	50 000,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e) Inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe	7 451 496,30	8 220 652,69
- inne długoterminowe aktywa finansowe	3 062 145,19	6 071 481,89	1). Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	55 794,22	55 794,22	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	3 006 350,97	6 015 687,67	2). Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4). Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1). Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2). Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
AKTYWA OBROTOWE	35 030 693,21	34 084 694,97	3). Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 570 893,82	1 839 663,80
I Zapasy	443 328,32	2 138 671,13	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1). Materiały	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2). Półprodukty i produkty w toku	417 374,55	2 103 615,58	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3). Produkty gotowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	619 482,13	508 336,30
4). Towary	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	619 482,13	508 336,30
5). Załączki na dostawy i usługi	25 953,77	35 055,55	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	5 349 916,49	4 643 365,08	e) załączki otrzymane na dostawy i usługi	5 300,00	16 450,00
1). Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	680 092,15	1 043 257,06
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	237 439,32	225 176,95
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	i) Inne	28 580,22	46 443,49
b) Inne	0,00	0,00	3). Fundusze specjalne	5 680 602,48	6 380 988,69
2). Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	8 602 014,25	7 564 708,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1). Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	2). Inne rozliczenia międzyokresowe	8 602 014,25	7 564 708,40
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	7 686 822,15	118 856,21
b) Inne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	915 192,10	7 445 852,19
3). Należności od pozostałych jednostek	5 349 916,49	4 643 365,08			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 025 787,62	3 312 505,63	SUMA PASYWÓW	51 048 742,04	49 379 591,31
- do 12 miesięcy	3 025 787,62	3 312 505,63			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	816 674,00	0,00			
c) Inne	1 507 454,87	1 330 859,45			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III Inwestycje krótkoterminowe	29 045 378,35	27 101 224,14			
1). Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 045 378,35	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	12 235 462,57	10 268 029,65			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	12 235 462,57	10 268 029,65			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 809 915,78	16 813 194,49			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 781 526,08	16 789 047,70			
- inne środki pieniężne	28 389,70	24 146,79			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2). Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	192 270,05	201 634,62			
NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00			
UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	51 048 742,04	49 379 591,31			

Gliwice, dn. 28.02.2022 r.
Sporządziła: Dorota Wiciok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Wiciok

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2021 r.
(wariant porównawczy)

		31.12.2021	31.12.2020
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	20 404 637,87	19 474 892,64
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 872 059,39	9 225 040,71
II	Zmiana stanu produktów	-1 907 482,83	1 970 819,11
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	787 437,00	266 295,96
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Przychody z dotacji	9 652 624,31	8 012 736,86
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	20 381 021,07	21 264 967,28
I	Amortyzacja	543 513,79	542 171,84
II	Zużycie materiałów i energii	2 210 090,71	3 952 951,54
III	Usługi obce	1 994 618,54	1 520 610,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	185 876,68	134 403,40
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	12 590 256,84	12 396 071,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 616 401,85	2 492 624,05
	emerytalne	1 129 960,81	1 164 927,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	240 262,66	226 134,77
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	23 616,80	-1 790 074,64
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 192 808,24	2 813 885,13
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 129 103,27	917 938,01
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	43 136,74	61 484,22
IV	Inne przychody operacyjne	2 020 568,23	1 834 462,90
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 243 546,47	2 184 012,50
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	132 333,50
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	40 061,70	118 817,29
III	Inne koszty operacyjne	2 203 484,77	1 932 861,71
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	972 878,57	-1 160 202,01
G	PRZYCHODY FINANSOWE	380 944,72	1 364 272,19
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30 000,00	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:	30 000,00	105 833,33
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	30 000,00	60 000,00
II	Odssetki w tym:	205 960,41	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	11 813,89	21 609,35
V	Inne	133 170,42	810 447,58
H	KOSZTY FINANSOWE	11 825,52	21 609,36
I	Odssetki w tym:	11,63	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	11 813,89	21 609,35
IV	Inne	0,00	0,00
I	ZYSK (STRATA) BRUITO	1 341 997,77	182 460,82
J	PODATEK DOCHODOWY	31 213,00	20 542,00
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L	ZYSK (STRATA) NETTO	1 310 784,77	161 918,82

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

		31.12.2021	31.12.2020
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	33 594 230,22	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	33 594 230,22	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	Zwiększenia (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	zmniejszenia (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	zmniejszenia (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	2 677 592,89	2 617 555,87
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	12 954,00	60 037,02
a	zwiększenia (z tytułu)	12 954,00	60 037,02
b	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 690 546,89	2 677 592,89
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	161 918,82	750 462,70
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	161 918,82	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	161 918,82	750 462,70
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenia (z tytułu)	161 918,82	750 462,70
	- zwiększenie funduszu statutowego	0,00	0,00
	- zwiększenie funduszu rezerwowego	12 954,00	60 037,02
	- zwiększenie funduszu nagród	0,00	690 425,68
	- zwiększenie funduszu badań własnych	148 964,82	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	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	1 310 784,77	161 918,82
a	zysk netto	1 310 784,77	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)	34 756 050,17	33 594 230,22
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) DYREKTOR	33 550 128,40	33 445 265,40

Gliwice, dn. 28.02.2022 r.

DOROTA WICIOK

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorothea Wiciok

Instytutu Techniki Górniczej KOMAG

dr hab. inż. Dariusz Prostański
prof. Instytutu

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych
za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

	Treść	31.12.2021	31.12.2020
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
I	Zysk (strata) netto	1 310 784,77	161 918,82
II	Korekty razem	-773 384,53	-1 739 664,86
1	Amortyzacja	1 276 631,84	1 263 262,39
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	562 947,52	-809 404,05
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-215 292,26	-485 314,63
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	132 333,50
5	Zmiana stanu rezerw	239 181,32	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	1 695 342,81	-1 891 242,18
7	Zmiana stanu należności	-706 551,41	-657 785,18
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-918 121,21	-710 837,47
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 707 523,14	1 419 322,76
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	537 400,24	-1 577 746,04
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.		
I	Wpływy	3 834 707,96	14 222 459,52
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	3 834 707,96	14 222 459,52
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	3 834 707,96	14 222 459,52
-	zbycie aktywów finansowych	3 488 382,64	13 550 000,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	30 000,00	105 833,33
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	316 325,32	566 626,19
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	8 009 121,03	7 684 084,32
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 009 121,03	84 084,32
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	3 000 000,00	7 600 000,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	3 000 000,00	7 600 000,00
-	nabycie aktywów finansowych	3 000 000,00	7 600 000,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 174 413,07	6 538 375,20
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	3 754 193,56	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	3 754 193,56	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wypkup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 754 193,56	0,00
D	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	117 180,73	4 960 629,16
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym*	-3 278,71	5 500 682,25
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	120 459,44	-540 053,09
F	Środki pieniężne na początek okresu	16 245 008,45	11 284 379,29
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	16 362 189,18	16 245 008,45
	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 427 540,44	3 773 177,00

Gliwice, dn. 28.02.2022 r.

Sporządził: Dorota Wiciok

SŁOWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Wiciok

DYREKTOR
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG
dr hab.-Inż. Dariusz Proszanski
prof. Instytutu



SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA

SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
INSTYTUTU TECHNIKI GÓRNICZEJ KOMAG

DLA

MINISTRA AKTYWÓW PAŃSTWOWYCH



Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Techniki Górniczej KOMAG, z siedzibą w Gliwicach przy ulicy Pszczyńskiej 37 (dalej: „Jednostka” lub „Instytut”), które składa się z z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- (a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- (b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Instytutu,
- (c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewi-

dentów 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 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 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 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 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 Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyрекcję Instytutu obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytutu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Instytutu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Instytutu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność 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

jemy 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 Janina Czaja, działający w imieniu Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Katowicach, wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 3975, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Janina

Maria Czaja

Elektronicznie
podpisany przez
Janina Maria Czaja
Data: 2022.03.15
09:39:08 +01'00'

.....
Janina Czaja, nr w rejestrze 11056

Katowice, dnia 15 marca 2022 roku

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2021 roku

Majątek Instytutu Techniki Górniczej KOMAG stanowią:

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość netto na dzień 31.12.2020	Wartość netto na dzień 31.12.2021
I	Wartości niematerialne	0,00	52 800,25
1	Inne wartości niematerialne	0,00	52 800,25
II	Rzeczowy majątek trwały	8 452 138,73	12 201 789,81
1	Grunty własne	118 856,21	985,37
2	Budynki i budowle	7 591 875,58	7 161 236,24
3	Urządzenia techniczne	193 435,97	207 023,17
4	Środki transportu	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe	520 821,31	95 857,84
6	Inwestycje rozpoczęte	27 149,66	358 211,01
7	Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	4 378 476,18
III	Inwestycje długoterminowe	6 842 557,61	3 763 258,77
1	Nieruchomości	721 075,72	651 113,58
2	Udziały i akcje	105 794,22	105 794,22
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	6 015 687,67	3 006 350,97
	Razem	15 294 696,34	16 017 848,83

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, zastąpione zarządzeniem 30/2021 z dnia 8.11.2021 r.

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

Wartości niematerialne i prawne

Na przestrzeni 2021 roku w zakresie wartości niematerialnych i prawnych nastąpiło zwiększenie wartości z tytułu przejęcia z inwestycji na łączną kwotę 64 692,29 zł. Powyższe zwiększenia szczegółowo prezentuje Tabela nr 3 – Wartości niematerialne i prawne, zwiększenia, źródła finansowania.

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 2021 roku w zakresie środków trwałych wystąpiło zwiększenie wartości z tytułu przyjęcia z inwestycji na kwotę 234 891,21 zł.
Powyższe zwiększenia szczegółowo prezentuje Tabela nr 4 - 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 31.12.2021 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 2021 roku w zakresie inwestycji długoterminowych w nieruchomościach nie wystąpiły zmiany

Udziały i akcje

W 2021 r. w ITG KOMAG nie wystąpiły zmiany w zakresie posiadanych udziałów.

Inne długoterminowe aktywa finansowe.

Na przestrzeni 2021 roku zostały założone trzy lokaty bankowe w NEST BANK SA każda na kwotę 1 000 000,00 zł. o terminie zapadalności dłuższym niż rok. Naliczone odsetki na dzień 31.12.2021 r. wynoszą 6 350,97 zł.

Gliwice, dn. 28.02.2022 r.

Sporządził: Dorota Wiciok

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Wiciok

DYREKTOR
Instytutu Techniki Górniczej KOMAG

dr hab. inż. Dariusz Prostański
prof. Instytutu

Tabela nr 1

Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu KOMAG (wartość brutto) - 2021 r.

Składniki majątku trwałego	BO	Przekwalifikowane	Przychody OT/ Zwiększenia	Przychody PT	Odpis aktualizujący	Likwidacja LT	BZ
Wartości niematerialne i prawne	528 147,01	0,00	64 692,29	0,00	0,00	0,00	592 839,30
1. Inne wartości niematerialne	528 147,01	0,00	64 692,29	0,00	0,00	0,00	592 839,30
Rzeczowy majątek trwały	48 709 812,86	0,00	5 244 012,24	0,00	0,00	299 583,50	53 654 241,60
1. Grunty własne	2 357 416,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 357 416,11
2. Budynki i budowle	16 587 094,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 587 094,65
3. Urządzenia techniczne	13 978 676,92	0,00	137 642,41	0,00	0,00	0,00	14 116 319,33
4. Środki transportu	336 711,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 711,72
5. Pozostałe środki trwałe	15 422 763,80	0,00	97 248,80	0,00	0,00	0,00	15 520 012,60
6. Inwestycje rozpoczęte	27 149,66	0,00	630 644,85	0,00	0,00	299 583,50	358 211,01
7. Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00	4 378 476,18	0,00	0,00	0,00	4 378 476,18
Inwestycje długoterminowe	10 009 597,21	0,00	3 006 350,97	0,00	0,00	6 015 687,67	7 000 260,51
1. Nieruchomości	3 888 115,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 888 115,32
2. Udziały i akcje	105 794,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 794,22
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	6 015 687,67	0,00	3 006 350,97	0,00	0,00	6 015 687,67	3 006 350,97
Razem	59 247 557,08	0,00	8 315 055,50	0,00	0,00	6 315 271,17	61 247 341,41

Tabela nr 2

Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu KOMAG (umorzenie) - 2021 r.

Składniki majątku trwałego	BO	Przekwalifikowanie	Amortyzacja	Zwiększenia PT	Zmniejszenie LT	BZ
Wartości niematerialne i prawne	528 147,01	0,00	11 892,04	0,00	0,00	540 039,05
1. Inne wartości niematerialne	528 147,01	0,00	11 892,04	0,00	0,00	540 039,05
Rzeczowy majątek trwały	40 257 674,13	0,00	1 194 777,66	0,00	0,00	41 452 451,79
1. Grunty własne	2 238 559,90	0,00	117 870,84	0,00	0,00	2 356 430,74
2. Budyunki i budowle	8 995 219,07	0,00	430 639,34	0,00	0,00	9 425 858,41
3. Urządzenia techniczne	13 785 240,95	0,00	124 055,21	0,00	0,00	13 909 296,16
4. Środki transportu	336 711,72	0,00	0,00	0,00	0,00	336 711,72
5. Pozostałe środki trwałe	14 901 942,49	0,00	522 212,27	0,00	0,00	15 424 154,76
6. Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	3 167 039,60	0,00	69 962,14	0,00	0,00	3 237 001,74
1. Nieruchomości	3 167 039,60	0,00	69 962,14	0,00	0,00	3 237 001,74
2. Udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	43 952 860,74	0,00	1 276 631,84	0,00	0,00	45 229 492,58

Tabela nr 3

Wartości niematerialne i prawne; zwiększenia, zmniejszenia, źródła finansowania w 2021 r.

Grupa	Nazwa	Zwiększenia z tytułu				Zmniejszenia z tytułu	
		wartość brutto	Ilość sztuk	Przyjęcia z inwestycji		Likwidacja	Ilość sztuk
				źródło finansowania śr. własne	źródło finansowania śr. publiczne		
WNP	Programy komputerowe	35 548,69	1	35 548,69			
WNP	Licencje na programy komputerowe	29 143,60	3	16 803,60	12 340,00		
	Ogółem	64 692,29	4	52 352,29	12 340,00	0,00	0

Tabela nr 4

Rzeczowe aktywa trwałe, zwiększenia, źródła finansowania - 2021 r.

Grupa	Nazwa środka trwałego	Zwiększenia z tytułu								
		Przyjęcia z inwestycji			Modernizacja					
		wartość	Ilość sztuk	źródło finansowania śr. własne śr. publiczne	wartość	Ilość sztuk	źródło finansowania śr. własne śr. publiczne			
0	Grunty									
1	Budynki i lokale									
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
3	Kotły i maszyny energetyczne									
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	99 345,26	13	69 296,74	30 048,52					
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty									
6	Urządzenia techniczne	15 118,37	2	0,00	15 118,37		23 178,78	1	23 178,78	
7	Środki transportu									
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	97 248,80	16	3 666,24	93 582,56					
	Ogółem	211 712,43	31	72 962,98	138 749,45		23 178,78	1	23 178,78	0,00