



MINISTER ENERGII

DIT.IV.096.11.8.2018 IK: 212706

Warszawa, 16.07.18v

POSTANOWIENIE NR 4/18

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu
badawczego o nazwie Instytut Techniki Górniczej KOMAG za 2017 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ((Dz.U. z 2018 r. poz. 395, 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 2018 r. poz. 736) postanawiam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Techniki Górniczej KOMAG za rok 2017, które składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **52 404 549,58 zł**,
- 2) rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. wykazuje zysk netto w wysokości **173 690,77zł**,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r., wykazującego zmniejszenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę **472 396,76 zł**,
- 4) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r., wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 186 097,64 zł**,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Zatwierdzam następujący podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Techniki Górniczej KOMAG za rok 2017:

- | | |
|----------------------|-----------------------|
| 1) fundusz rezerwowy | 13 895,26 zł |
| 2) fundusz nagród | 159 795,51 zł. |

§ 3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

MINISTER ENERGII
Krzysztof Tchórzewski

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

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 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 (tekst jedn. Dz. U. z 2017 r. poz. 1158),
- 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 7.11.2016 r., a następnie 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:

- 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,

- akredytowana jednostka certyfikująca systemy zarządzania na podstawie akredytacji udzielonej przez Polskie Centrum Akredytacji do przeprowadzania certyfikacji systemów zarządzania na zgodność z ISO 9001,
- jednostka notyfikowana nr 1456, zgłoszona do Komisji Europejskiej w zakresie Dyrektyw Unii Europejskiej: 2006/42/WE, 2014/34/UE, 2009/48/WE,
- 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), do przeprowadzenia badań i ocen wybranych maszyn oraz ich elementów,
- jednostka upoważniona na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 kwietnia 2004 r. (Dz.U. z 2004 r. Nr 99 poz. 1003 z późn. zm.) do przeprowadzania procesu wydawania opinii w sprawie wyrobów dopuszczanych do stosowania w zakładach górniczych, zakończonego wydaniem dokumentu „Wyniki badań”,
- jednostka oceniająca, na podstawie rozporządzenia Ministra Gospodarki z dnia 9 czerwca 2006 r. (Dz.U. Nr 124, poz. 863) do wydawania oceny zdolności podmiotów gospodarczych do wykonywania remontów,
- jednostka upoważniona do przeprowadzania akredytowanych badań laboratoryjnych na podstawie akredytacji udzielonych przez Polskie Centrum Akredytacji (AB 039; AB 665; AB 910).

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

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, w tym stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

Zasady polityki rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora ITG KOMAG nr 23 z dnia 29.12.2017 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w ITG KOMAG. Instytut podjął decyzję o zmianie polityki rachunkowości, polegającej na zmianie zasad ewidencjonowania wykorzystania Funduszu Badań Własnych. Zrezygnowano z bezpośredniego odnoszenia wydatków w ciężar Funduszu Badań Własnych, na rzecz rozliczenia na kontach zespołu 4.

Powodem zmiany Polityki Rachunkowości było zastosowanie jednolitych zasad rozliczania prac finansowanych z dotacji na działalność statutową oraz z Funduszu Badań Własnych, jak również zapewnienie porównywalności wartości kosztów ponoszonych przez Instytut w poszczególnych latach.

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 2017 r. poz. 2191).

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

Aktywa i Pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe o wartości do 3 500,00 PLN, z wyjątkiem grupy 491 „Zespoły komputerowe” ujmowane są w ewidencji środków trwałych i umarżane jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu wydania ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe, w tym zaliczane do grupy 491 „Zespoły komputerowe” od kwoty 200,00 PLN 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 2017 r. poz. 2343).

W ewidencji wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się te, których cena nabycia jest równa lub większa od 1 000,00 PLN.

- 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.
 - 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.

Gliwice, 28.02.2018 r.

Z-ca Dyrektora
ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy
mgr Dorota Wiciok

DYREKTOR
dr inż. Małgorzata Malec

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2017 r.
(wariant porównawczy)

	31.12.2016		31.12.2017
	Dane porównawcze	Dane porównawcze - przekształcone	bieżący rok obrotowy
A PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	16 259 191,53	16 481 578,55	18 694 468,12
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 692 622,21	9 692 622,21	10 663 607,68
II Zmiana stanu produktów	484 920,46	484 920,46	-443 066,16
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	222 387,02	1 355 523,37
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
V Przychody z dotacji	6 081 648,86	6 081 648,86	7 118 403,23
B KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	17 677 241,98	17 899 629,00	19 114 516,20
I Amortyzacja	536 418,59	758 805,61	660 212,48
II Zużycie materiałów i energii	1 389 605,05	1 389 605,05	1 915 378,13
III Usługi obce	1 639 129,96	1 639 129,96	1 934 066,08
IV Podatki i opłaty, w tym:	292 475,00	292 475,00	252 618,58
podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	11 256 063,83	11 256 063,83	11 566 274,48
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 256 017,22	2 256 017,22	2 340 366,74
emerytalne	995 629,49	995 629,49	992 192,50
VII Pozostałe koszty rodzajowe	307 532,33	307 532,33	445 599,71
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-1 418 050,45	-1 418 050,45	-420 048,08
D POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 297 581,77	3 297 581,77	3 320 927,16
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	50 325,40	50 325,40	73 359,20
II Dotacje	1 200 885,17	1 200 885,17	1 048 372,57
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	37 407,28	37 407,28	94 070,17
IV Inne przychody operacyjne	2 008 963,92	2 008 963,92	2 105 125,22
E POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 349 014,02	2 349 014,02	2 443 283,05
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	165 781,16	165 781,16	270 580,11
III Inne koszty operacyjne	2 183 232,86	2 183 232,86	2 172 702,94
F ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-469 482,70	-469 482,70	457 596,03
G PRZYCHODY FINANSOWE	1 254 654,37	1 254 654,37	676 901,58
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	82 304,94	82 304,94	20 000,00
od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	82 304,94	20 000,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	82 304,94	0,00	20 000,00
II Odsetki w tym:	760 213,39	760 213,39	634 189,20
od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	16 151,64	16 151,64	22 712,38
V Inne	395 984,40	395 984,40	0,00
H KOSZTY FINANSOWE	41 665,62	41 665,62	905 341,84
I Odsetki w tym:	5 652,60	5 652,60	0,00
dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	36 013,02	36 013,02	29 385,81
IV Inne	0,00	0,00	875 956,03
I ZYSK (STRATA) BRUTTO	743 506,05	743 506,05	229 155,77
J PODATEK DOCHODOWY	41 237,00	41 237,00	55 465,00
K POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00
L ZYSK (STRATA) NETTO	702 269,05	702 269,05	173 690,77

Gliwice, dn. 28.02.2018 r.
Sporządziła: Dorota Wiciok

Instytut Techniki Górniczej
KOMAG
44-101 Gliwice, ul. Pszczyńska 37 J.s. Ekonomia i Rachunek Finansowy
NIP: 631-020-07-94, Identyfikator 000022473
Telefon: 032 - 23 74 100

Z-ca Dyrektora
Główny Księgowy
mgr Dorota Wiciok

DYREKTOR
mgr inż. Małgorzata Malec

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2016	2017
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	34 327 494,47	33 917 393,04
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	34 327 494,47	33 317 393,04
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30 754 718,51	30 754 718,51
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b Zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 754 718,51	30 754 718,51
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo nominalną wartość)	0,00	0,00
b zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 420 011,43	2 460 405,48
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	40 394,05	56 181,52
a zwiększenia (z tytułu)	40 394,05	56 181,52
b zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 460 405,48	2 516 587,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	504 925,68	702 269,05
- 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	504 925,68	702 269,05
a zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b zmniejszenie (z tytułu)	504 925,68	702 269,05
- zwiększenie funduszu statutowego	0,00	0,00
- zwiększenie funduszu rezerwowego	40 394,05	56 181,52
- zwiększenie funduszu nagród	464 531,63	646 087,53
- zwiększenie funduszu badań własnych	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	702 269,05	173 690,77
a zysk netto	702 269,05	173 690,77
b strata netto	0,00	0,00
c odpis z zysku	0,00	0,00
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	33 917 393,04	33 444 996,28
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 271 305,51	33 285 200,77

Instytut Techniki Górniczej
KOMAG44-100 Gliwice, ul. Pszczyńska 37
NIP: 631-020-07-94, Identyfikator 000022473
Telefon: 032 - 23 74 100Z-ca Dyrektora ds. Ekonomiczno-Finansowych
Główny Księgowy
mgr Dorothea WiciokD Y R E K T O R
inż. Małgorzata Małec

**Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych
za okres od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

	Treść	31.12.2016	31.12.2017
A	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	702 269,05	173 690,77
II	Korekty razem	-2 171 235,27	831 272,94
1	Amortyzacja	2 001 713,97	1 625 742,18
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-42 366,03	233 563,88
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-723 914,80	-563 231,82
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-50 325,40	-73 359,20
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	-614 919,96	523 105,46
7	Zmiana stanu należności	122 556,35	-675 749,27
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 109 556,43	-1 988 316,71
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 768 905,99	1 742 810,81
10	Inne korekty	14 483,02	6 707,61
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 468 966,22	1 004 963,71
B	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.		
I	Wpływy	26 874 507,07	29 389 184,36
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56 782,60	74 159,20
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	26 817 724,47	29 315 025,16
a	w jednostkach powiązanych	0,00	
b	w pozostałych jednostkach	26 817 724,47	29 315 025,16
-	zbycie aktywów finansowych	26 093 809,67	28 751 793,34
-	dywidendy i udziały w zyskach	82 304,94	20 000,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	641 609,86	543 231,82
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	28 871 305,94	27 974 486,55
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	113 055,40	2 081 292,35
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	28 751 793,34	25 892 394,20
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	28 751 793,34	25 892 394,20
-	nabycie aktywów finansowych	28 751 793,34	25 892 394,20
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	6 457,20	800,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 996 798,87	1 414 697,81
C	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 465 765,09	2 419 661,52
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym"	-3 423 399,06	2 186 097,64
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-42 366,03	233 563,88
F	Środki pieniężne na początek okresu	8 502 836,75	5 037 071,66
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 037 071,66	7 456 733,18
	o ograniczonej możliwości dysponowania	406 470,89	1 771 460,36

Głiwice, dn. 28.02.2018 r.

Sporządził: Dorota Wiciok

44-101 Gliwice, ul. Pszczyńska 37
 NIP: 631-020-07-94, Identyfikator REGON: 141505477
 Telefon: 032 - 23 76 100

DYREKTOR
 dr inż. Małgorzata Małek

SPRAWOZDANIE

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Ministra Energii oraz Dyrektora Instytut Techniki Górniczej KOMAG

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach (44-101) ul. Pszczyńska 37, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem jednostki. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.,

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 r., oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

BIEGŁY REWIDENT
wpisany na listę Biegłych Rewidentów
nr 9393
Lidia Szlachta
mgr inż. Lidia Szlachta

PREZES ZARZĄDU

Lidia Szlachta
mgr Lidia Szlachta

Lidia Szlachta kluczowy biegły rewident nr rej. 9393

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
Biuro Usług Finansowo-Księgowych i Podatkowych „BANKFIRM”
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badań sprawozdań
finansowych pod nr 824

44-100 Gliwice, ul. Długa 17

BIURO USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
I PODATKOWYCH
„BANKFIRM” Sp. z o.o.
44-100 Gliwice, ul. Długa
NIP 631-10-06-373

Gliwice, 15 marca 2018 roku

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2017 roku

Majątek Instytutu Techniki Górniczej KOMAG stanowią:

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość netto na dzień 31.12.2016	Wartość netto na dzień 31.12.2017
I	Wartości niematerialne	995,76	0,00
1	Inne wartości niematerialne	995,76	0,00
II	Rzeczowy majątek trwały	11 864 009,13	12 412 856,28
1	Grunty własne	590 339,57	472 468,73
2	Budynki i budowle	9 316 383,46	8 883 948,10
3	Urządzenia techniczne	403 338,49	342 638,70
4	Środki transportu	9 224,50	0,00
5	Pozostałe środki trwałe	1 405 682,00	2 581 467,25
6	Inwestycje rozpoczęte	132 333,50	132 333,50
7	Zaliczki na poczet inwestycji	6 707,61	0,00
III	Nieruchomości	1 574 484,86	1 475 476,03
IV	Udziały i akcje	105 794,22	105 794,22
	Razem	13 545 283,97	13 994 126,53

Zasady prowadzenia prawidłowej gospodarki składnikami majątku Instytutu Techniki Górniczej KOMAG w Gliwicach określa Polityka Rachunkowości, jak również Zarządzenie nr 18/2016 Dyrektora ITG KOMAG w sprawie zasad i trybu likwidacji składników majątkowych oraz obiektów porzuconych przez Klientów.

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

Wartości niematerialne i prawne

Na przestrzeni 2017 roku w zakresie wartości niematerialnych i prawnych nie wystąpiły zmiany.

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

Rzeczowy majątek trwały

Na przestrzeni 2017 roku w zakresie środków trwałych wystąpiły następujące zmiany:

- zwiększenie wartości z tytułu przyjęcia z inwestycji na kwotę 2 081 292,35 zł .
- zwiększenie wartości z tytułu modernizacji nie wystąpiło.
- zwiększenia wartości z tytułu przejęcia aparatury specjalnej z ewidencji pozabilansowej po zakończonych pracach badawczych na kwotę 91 833,92 zł.

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

- zmniejszenia wartości na łączną kwotę 487 083,68 zł, z tytułu fizycznej likwidacji ze względu na całkowite zużycie, przestarzałość techniczną oraz brak możliwości modernizacji.
- Zmniejszenie wartości z tytułu sprzedaży nie wystąpiło.

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

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

Dzierżawa i najem

Według stanu na dzień 31.12.2017 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 TB/237/ZP/127/2017 o wartości 71 200,00 zł.

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości stanowią:

Tytuł		Wartość netto
1	Grunty	31 812,36
2	Prawo własności lokalu mieszkalnego	75 000,00
2	Budynki i budowle	1 368 663,67
Ogółem		1 475 476,03

Składniki majątkowe będące własnością Instytutu, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia korzyści są kwalifikowane do inwestycji długoterminowych, jako nieruchomości. W bilansie z rzeczowych aktywów trwałych wyłączono część składników majątkowych dających przychód z tytułu najmu i dzierżawy. Wyłączenia dokonano na podstawie analizy wykorzystania nieruchomości na dzień 31.12.2017 r. Dokonana wycena inwestycji w nieruchomości odnosi się do części powierzchni rzeczowych aktywów trwałych, przeznaczonych na ten cel proporcjonalnie do całej powierzchni aktywów.

Na przestrzeni 2017 roku w zakresie inwestycji długoterminowych w nieruchomościach nie wystąpiły zmiany

Udziały i akcje

W 2017 r. w ITG KOMAG nie wystąpiły zmiany w zakresie posiadanych udziałów.

Z-ca Dyrektora
Dz. Ekonomiczno-Finansowy
Główny Księgowy
mgr Dorothea Wiciok

D Y R E K T O R
dr inż. Małgorzata Małec

Tabela nr 1

Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu KOMAG (wartość brutto) - 2017 r.

Składniki majątku trwałego	BO	Przekwalifikowanie	Przychody OT	Przychody PT	Odois aktualizujący	Likwidacja LT	BZ
Wartości niematerialne i prawne	700 575,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 575,62
1. Inne wartości niematerialne	700 575,62						700 575,62
Rzeczowy majątek trwały	46 963 562,13	0,00	4 162 584,70	91 833,92	0,00	2 575 083,64	48 642 897,11
1. Grunty własne	2 357 416,11						2 357 416,11
2. Budynki i budowle	16 587 980,47					885,82	16 587 094,65
3. Urządzenia techniczne	14 005 770,32		104 401,83	91 833,92		317 920,43	13 884 085,64
4. Środki transportu	336 711,72						336 711,72
5. Pozostałe środki trwałe	13 536 642,40		1 976 890,52			168 277,43	15 345 255,49
6. Inwestycje rozpoczęte	132 333,50		2 081 292,35			2 081 292,35	132 333,50
7. Zaliczki na poczet inwestycji	6 707,61					6 707,61	0,00
Inwestycje długoterminowe	5 052 760,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 052 760,07
1. Nieruchomości	4 946 965,85						4 946 965,85
2. Udziały i akcje	105 794,22						105 794,22
Należności długoterminowe							0,00
Razem	52 716 897,82	0,00	4 162 584,70	91 833,92	0,00	2 575 083,64	54 396 232,80

Zoś Erekłora
 Zarządca Finansowy
 ul. Chłopińska 10
 20-030 Małgorzata
 mgr Donata Wiciak

D Y E K T O R
 dr inż. Małgorzata Malec

Tabela nr 2

Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu KOMAG (umorzenie) - 2017 r.

Składniki majątku trwałego	BO	Przekwalifikowanie	Amortyzacja	Zwiększenia PT	Zmniejszenie LT	BZ
Wartości niematerialne i prawne	699 579,86		995,76		0,00	700 575,62
1. Inne wartości niematerialne	699 579,86		995,76			700 575,62
Rzeczowy majątek trwały	35 099 553,00	0,00	1 525 737,59	91 833,92	487 083,68	36 230 040,83
1. Grunty własne	1 767 076,54		117 870,84			1 884 947,38
2. Budynki i budowle	7 271 597,01		432 435,36		885,82	7 703 146,55
3. Urządzenia techniczne	13 602 431,83		165 101,62	91 833,92	317 920,43	13 541 446,94
4. Środki transportu	327 487,22		9 224,50			336 711,72
5. Pozostałe środki trwałe	12 130 960,40		801 105,27		168 277,43	12 763 788,24
6. Inwestycje rozpoczęte						0,00
7. Zaliczki na poczet inwestycji						0,00
Inwestycje długoterminowe	3 372 480,99	0,00	99 008,83	0,00	0,00	3 471 489,82
1. Nieruchomości	3 372 480,99		99 008,83			3 471 489,82
1. Udziały i akcje						0,00
Należności długoterminowe						
Razem	39 171 613,85	0,00	1 625 742,18	91 833,92	487 083,68	40 402 106,27

Zacznikowy
ds. Ekonomicznej i Finansowej
Główny Księgowy
mgr Dorota Wiciak

DYREKTOR
dr inż. Małgorzata Małec

Tabela nr 3

Rzeczowe aktywa trwałe, zwiększenia, źródła finansowania - 2017 r.

Grupa	Nazwa środka trwałego	Zwiększenia z tytułu											
		Przyjęcia z inwestycji				Modernizacja				Przyjęcie aparatury z ewidencji pozabilansowej - PT			
		wartość brutto		źródło finansowania		wartość brutto		źródło finansowania		Wartość brutto		źródło finansowania	
		ilość sztuk	śr.własne	śr.publiczne	ilość sztuk	śr.własne	śr.publiczne	ilość sztuk	śr.własne	śr.publiczne	ilość sztuk	śr.publiczne	inne
0	Grunty												
1	Budynki i lokale												
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
3	Kotły i maszyny energetyczne												
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	87 402,61	26 831,56	60 571,05									
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty												
6	Urządzenia techniczne	16 999,22	16 999,22										
7	Środki transportu												
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 976 890,52	401 048,68	1 575 841,84									
	Ogółem	2 081 292,35	444 879,46	1 636 412,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 833,92	3	91 833,92	

Zośłojnyk...
 ds. Ekonomicznej Firmsowyci
 Główny Księgowy
 mgr Małgorzata Małec

D Y R. E K S P O R T
 inż. Małgorzata Małec

Tabela nr 4

Rzeczowe aktywa trwałe, zmniejszenia - 2017 r.

Grupa	Nazwa środka trwałego	Zmniejszenia z tytułu:					
		Fizyczna likwidacja		Sprzedaż		Przekazanie- Akt notarialny	
		Wartość brutto	Ilość sztuk	Wartość brutto	Ilość sztuk	Wartość brutto	Ilość sztuk
0	Grunty						
1	Budynki i lokale						
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	885,82	1				
3	Kotły i maszyny energetyczne						
4	Maszyny, urządzenia i aparaty oólnego zastosowania	145 443,66	38				
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty						
6	Urządzenia techniczne	172 476,77	19				
7	Środki transportu						
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	168 277,43	17				
	Ogółem	487 083,68	75	0,00	0	0,00	0

Zobowiązania Funduszy
 J.S. Długołęcki Funduszy
 Grupa

 mgr Dorota Wierlicka

D Y R E K T O R

 dr inż. Małgorzata Małec