



Minister Aktywów Państwowych

DGH.IV.5302.2.2023

IK: 822750

Warszawa, 25 kwietnia 2023 r.

POSTANOWIENIE NR 1/2023

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie „POLTEGOR-Instytut” Instytut Górnictwa Odkrywkowego z siedzibą we Wrocławiu za 2022 rok

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 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 „POLTEGOR-Instytut” Instytut Górnictwa Odkrywkowego z siedzibą we Wrocławiu za 2022 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **9 709 164,73 zł**,
- 2) Rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. wykazującego zysk netto w wysokości **163 709,47 zł**,
- 3) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r., wykazującego zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę **113 496,46 zł**,
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r., wykazującego bilansowe zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **404 493,29 zł**,
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§2

Zatwierdzam podział zysku netto osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie „POLTEGOR-Instytut” Instytut Górnictwa Odkrywkowego z siedzibą we Wrocławiu za 2022 rok:

1. Fundusz rezerwowy	13 097,47 zł
2. Fundusz badań własnych	75 306,00 zł
3. Zakładowy fundusz nagród	75 306,00 zł

§3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z poważaniem
Z upoważnienia Ministra Aktywów
Państwowych
Marek Wesoły
sekretarz stanu
dokument podpisany elektronicznie
822750.2825871.2259935

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 9 6 0 0 0 5 5 3 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 9 6 9 3 4
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		17-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
"POLTEGOR-INSTYTUT" INSTYTUT GÓRNICTWA ODKRYWKOWEGO			
Siedziba podmiotu			
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	WROCLAW
Gmina	M.WROCLAW	Miejscowość	WROCLAW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	WROCLAW	Gmina	M.WROCLAW
Ulica	PARKOWA	Nr domu	25
		Nr lokalu	
Miejscowość	WROCLAW	Kod pocztowy	51-616
		Poczta	WROCLAW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
7 2 1 9 Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTALYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwanej dalej "Ustawą".

Przyjęte zasady:

a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie programu ST firmy TETA, zawierającego stawki i kwoty miesięcznych i rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Instytut stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów 5 %
- budynki i budowle 2,5 - 4 %
- urządzenia techniczne i maszyny 8,5 - 30 %
- środki transportu 7,0 - 20 %
- pozostałe środki trwałe 10,0 - 25 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- programy komputerowe 50 %
- programy komputerowe, jeżeli licencja udzielona jest na 1 rok (np. programy antywirusowe) 100 %

Środki trwałe do wartości 10 000,00 zł umarzane są jednorazowo.

b) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- Inwestycje w nieruchomości – prowadzone są w ewidencji pozaksięgowej zgodnie z wartościami ujętymi w bilansie.

c) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności wykazuje się w kwocie netto bez odsetek. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizacyjne tworzy się z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

d) Zapasy.

Materiały są wycenione według rzeczywistych cen ich zakupu, a produkcja w toku po bezpośrednich kosztach ich wytworzenia. Instytut przyjął zasadę ustalenia wartości rozchodu:

- materiałów metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”
- produkcja w toku – w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

e) Inwestycje krótkoterminowe.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej. Różnice między ceną zakupu a wartością rynkową księgowane są w ciężar kosztów finansowych, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio spisanych w koszty finansowe.

f) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie zapłaty. Zobowiązania mają charakter krótkoterminowy.

g) Instytut tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe i odpawy emerytalne.

Pracownikom przysługują:

- nagrody jubileuszowe w wysokości:

- 75 % wynagrodzenia miesięcznego po 20 latach pracy
- 100 % wynagrodzenia miesięcznego po 25 latach pracy
- 130 % wynagrodzenia miesięcznego po 30 latach pracy
- 150 % wynagrodzenia miesięcznego po 35 latach pracy
- 180 % wynagrodzenia miesięcznego po 40 latach pracy
- 210 % wynagrodzenia miesięcznego po 45 latach pracy

- odpawy emerytalne w wysokości:

- 1-miesięcznego wynagrodzenia przy stażu do 10 lat pracy,
- 2-miesięcznego wynagrodzenia przy stażu 10-20 lat pracy,
- 3-miesięcznego wynagrodzenia przy stażu powyżej 20 lat pracy.

Podstawę wymiaru świadczeń stanowi wynagrodzenie miesięczne, obliczone jak ekwiwalent za urlop wypoczynkowy.

Od 24.04.2015 r. obowiązuje nowy Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy, który reguluje zasady przyznawania nagród jubileuszowych i odpaw emerytalnych.

h) Podatek dochodowy odroczoney.

Instytut nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych. Zgodnie z Ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami na podstawie art.17.1 pkt 4 wolne od podatku są dochody przeznaczone na działalność statutową. Instytut płaci podatek od kosztów uzyskania przychodów, które nie są działalnością statutową.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według typów działalności - na kontach zespołu 5. W celu ustalenia wyniku finansowego wyodrębnia się koszty działalności operacyjnej (konta zespołu 7; 711-720) oraz odpowiadające im przychody (konta zespołu 7: 700-710). Pozostałe koszty operacyjne grupuje się na koncie 761, a pozostałe przychody operacyjne na kontach 760, 762 oraz 768.

Przychody finansowe ujmuje się na koncie 750, a koszty finansowe na koncie 751.

Jednostka w księgach rachunkowych wykazuje wynik finansowy netto składający się z:

- 1) wyniku z działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wyniku operacji finansowych,
- 3) obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jednostki sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. na 31 grudnia.

Sprawozdanie składa się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat,
3. zestawienia zmian w funduszu własnym,
4. rachunku przepływów pieniężnych,
5. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią, ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie sporządzane jest w języku polskim, w złotych.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 31 sierpnia 2016 r. w sprawie reorganizacji „Poltegor-Instytut” Instytutu Górnictwa Odkrywkowego, nadzór nad Instytutem sprawuje minister właściwy do spraw gospodarki złożami kopalin. Od 01.10.2015 r. Główną Księgową Instytutu jest mgr inż. Mariola Duszyńska.

Zgodnie z art. 19 Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. 2020 poz. 1383) Instytut tworzy fundusze:

- 1) statutowy, który stanowi równowartość majątku według stanu na dzień 1 października 2010 r.
- 2) rezerwowy, który tworzy się z nie mniej niż 8 % zysku netto za poprzedni rok obrotowy i gdy fundusz osiągnie wartość 1/5 funduszu statutowego, Instytut może nie dokonywać odpisu z zysku.
- 3) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, który tworzy się na zasadach określonych w Ustawie z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. 2020 poz. 1070).

Instytut tworzy dodatkowo fundusze:

- 1) badań własnych, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy,
- 2) nagród, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy; wypłata następuje w następnym roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Instytutu; warunki wypłat ze środków funduszu określa zakładowy układ zbiorowy pracy.

Zgodnie z art. 2 ust. 4 Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. 2020 poz. 1383), Instytut prowadzi działalność inną niż wymienioną ust. 1-3. Działalność ta jest wyodrębniona pod względem finansowym i rachunkowym z działalności wymienionej w art. 2 ust. 1-3, a dochód z tej działalności przeznaczany na działalność statutową.

W „Poltegor-Instytut” Instytucie Górnictwa Odkrywkowego funkcjonują akredytowane laboratoria badawcze:

- 1) Laboratorium NM-1 Geotechniki oraz Badań i Diagnostyki Maszyn – akredytowane przez PCA, Nr AB 063, w zakresie:

- * badań mechanicznych maszyn i urządzeń,
- * badań właściwości fizycznych maszyn i urządzeń,
- * badań właściwości fizycznych gruntów.

Akredytacji udzielono od 09.07.1996 r. (aktualny Certfikat Akredytacji wydano 31.05.2021 r.).

- 2) Laboratorium NU-2 Badań Chemicznych Wód – akredytowane przez PCA, Nr AB 281, w zakresie:

- * poboru próbek wód powierzchniowych i podziemnych,
- * badań własności fizykochemicznych wód powierzchniowych i podziemnych.

Akredytacji udzielono od 09.07.1996 r.

- 3) Laboratorium NH-1 Badań Filtrów Studziennych – akredytowane przez PCA, Nr AB 282 w zakresie:

- * badań wodoprzepuszczalności filtrów stosowanych do studzien odwodnieniowych i okładzin filtracyjnych.

Akredytacji udzielono od 09.07.1996 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Mariola Duszyńska

„POLTEGOR - INSTYTUT”
INSTYTUT GÓRNICZWA ODKRYWKOWEGO

dr hab. inż. Jacek Szczepiński

"POLTEGOR-INSTYTUT" INSTYTUT
GÓRNICTWA ODKRYWKOWEGO

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	630 454,99	809 335,73	A	Kapitał (fundusz) własny	7 651 269,32	7 537 772,86
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	54 813,24	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 294 945,76	7 294 945,76
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	54 813,24				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	481 304,76	595 182,33	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	481 304,76	595 182,33		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	192 614,09	133 601,09
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	330 566,89	361 020,20		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	75 385,50	86 730,28		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	12 652,04	21 311,26				
e)	inne środki trwałe	62 700,33	126 120,59				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	149 150,23	159 340,16	VI	Zysk (strata) netto	163 709,47	109 226,01
1	Nieruchomości	149 150,23	159 340,16	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 057 895,41	1 936 748,79
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	390 456,00	390 666,41
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	390 456,00	390 666,41
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	344 998,00	326 891,27
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	45 458,00	63 775,14
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 086 521,64	1 043 799,62
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	9 078 709,74	8 665 185,92		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	2 052 122,11	949 116,43		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	3 844,97	3 289,03	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku	2 048 277,14	945 827,40	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	1 829 181,82	2 063 938,28	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 087 548,72	1 038 504,42
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	273 060,13	310 072,18
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	273 060,13	310 072,18

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	593 698,38	599 230,07
3	Należności od pozostałych jednostek	1 829 181,82	2 063 938,28	h)	z tytułu wynagrodzeń	185 150,69	96 561,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 141 141,65	1 523 233,26	i)	inne	35 639,52	32 640,54
	- do 12 miesięcy	1 141 141,65	1 523 233,26	4	Fundusze specjalne	-1 027,08	5 295,20
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	580 917,77	502 282,76
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 186,52	17 712,18	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	607 647,14	522 992,84	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	580 917,77	502 282,76
d)	dochodzone na drodze sądowej	61 206,51	0,00		- długoterminowe	123 560,49	127 883,25
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 196 238,77	5 600 732,06		- krótkoterminowe	457 357,28	374 399,51
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 196 238,77	5 600 732,06				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 196 238,77	5 600 732,06				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 196 238,77	5 600 732,06				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 167,04	51 399,15				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	9 709 164,73	9 474 521,65		PASYWA razem (suma poz. A i B)	9 709 164,73	9 474 521,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Mariola Duszyńska

"POLTEGOR - INSTYTUT"
INSTYTUT GÓRNICWA ODKRYWKOWEGO
dr hab. inż. Jacek Szczepiński

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 734 544,63	8 647 792,13
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 234 583,15	5 339 215,54
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 033 213,63	-28 140,50
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje i subwencje	2 466 747,85	3 336 717,09
B	Koszty działalności operacyjnej	10 118 869,75	9 014 634,41
I	Amortyzacja	236 650,05	283 408,61
II	Zużycie materiałów i energii	1 778 679,24	1 625 912,41
III	Usługi obce	1 140 444,16	1 227 139,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	225 653,98	229 883,75
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	5 478 847,69	4 535 419,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 147 956,78	1 036 211,87
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	110 637,85	76 658,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-384 325,12	-366 842,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	733 058,35	714 072,91
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	733 058,35	714 072,91
E	Pozostałe koszty operacyjne	245 910,88	266 140,36
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	245 910,88	266 140,36
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	102 822,35	81 090,27
G	Przychody finansowe	77 434,86	57 398,90
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	46 565,44	7 047,13
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	30 869,42	50 351,77
H	Koszty finansowe	193,74	11 796,16
I	Odsetki, w tym:	192,98	11 796,16
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,76	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	180 063,47	126 693,01
J	Podatek dochodowy	16 354,00	17 467,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	163 709,47	109 226,01

GLÓWNY KSIĘGOWY
Duszyńska
 mgr inż. Mariola Duszyńska

"POLTEGOR - INSTYTUT"
 INSTYTUT GÓRNICTWA ODKRYWKOWEGO
J. Szczępiński
 dr hab. inż. Jacek Szczępiński

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 537 772,86	7 428 546,85
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 537 772,86	7 428 546,85
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 294 945,76	7 294 945,76
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- odpis z zysku netto roku poprzedniego	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- pokrycia straty za rok poprzedni	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 294 945,76	7 294 945,76
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	133 601,09	41 230,48
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	59 013,00	92 370,61
	a) zwiększenie (z tytułu)	59 013,00	92 370,61
	- odpis z zysku na fundusz rezerwowy	8 800,00	7 400,00
	- odpis z zysku na fundusz badań własnych	50 213,00	84 970,61
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty za rok poprzedni	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	192 614,09	133 601,09
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	109 226,01	92 370,61
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	109 226,01	92 370,61
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	109 226,01	92 370,61
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	109 226,01	92 370,61
	- fundusz rezerwowy	8 800,00	0,00
	- fundusz badań własnych	50 213,00	7 400,00
	- fundusz nagród	50 213,01	84 970,61
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		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie funduszem rezerwowym	0,00	0,00
	- pokrycie funduszem statutowym	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	163 709,47	109 226,01
	a) zysk netto	163 709,47	109 226,01
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 651 269,32	7 537 772,86
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 651 269,32	7 537 772,86

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	163 709,47	109 226,01
II.	Korekty razem	-519 753,09	-293 103,54
1.	Amortyzacja	236 650,05	283 408,61
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-35 822,02	-50 351,77
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-9 320,40	4 749,03
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	149 519,38	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-210,41	305 433,85
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 103 005,68	-361 106,30
7.	Zmiana stanu należności	234 756,46	-360 425,35
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	42 722,02	52 027,65
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	128 867,12	-216 890,80
10.	Inne korekty	-163 909,61	50 051,54
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-356 043,62	-183 877,53
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- 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	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	57 769,31	133 074,39
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	57 769,31	133 074,39
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)	-57 769,31	-133 074,39
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	9 513,38	11 585,76
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	9 513,38	11 585,76
II.	Wydatki	193,74	16 034,56
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	192,98	11 796,16
9.	Inne wydatki finansowe	0,76	4 238,40
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 319,64	-4 448,80
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-404 493,29	-321 400,72
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-404 493,29	-321 400,72
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	35 801,25	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 600 732,06	5 922 132,78
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 196 238,77	5 600 732,06
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Duszyńska
mgr inż. Maria Duszyńska

"POLTEGOR - INSTYTUT"
INSTYTUT GÓRNICWA ODKRYWKOWEGO
Jacek Szczepiński
dr hab. inż. Jacek Szczepiński



GRUPA
KPW

Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

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

za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku jednostki:

POLTEGOR – Instytut
Instytut Górnictwa Odkrywkowego
z siedzibą we Wrocławiu 51-616, przy ul. Parkowej 25

KPW Audytor Sp z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.
prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

POLTEGOR – Instytut Instytut Górnictwa Odkrywkowego

z siedzibą we Wrocławiu 51-616, przy ul. Parkowej 25

dla Ministra Aktywów Państwowych

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **Poltegor – Instytut Instytut Górnictwa Odkrywkowego („Instytut”)**, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 roku poz. 120) 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 dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2022 r., poz. 1302 ze 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, z późn. zm. 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 Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Instytutu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Instytut przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Instytutu 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 stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytutu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Instytutu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Instytutu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Instytutu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Instytut zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Do rocznego sprawozdania finansowego brak jest obowiązku dołączenia sprawozdania z działalności jednostki, w związku z czym nie było ono przedmiotem badania biegłego rewidenta.

Inne zagadnienia

Badanie przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 72) zostało przeprowadzone metodą pełną.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Grzegorz Magdziarz, działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na

listę firm audytorskich pod numerem 3640, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

Magdzia Grigor

Elektronicznie
podpisany przez
GRZEGORZ
MAGDZIARZ
Data: 2023.03.17
13:31:21 +01'00'

Grzegorz Magdziarz

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 12 248



GRUPA
KPW

Audytor

*KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez*

Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Łódź, dnia 17 marca 2023 roku

KPW Audytor Sp z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań
finansowych

NIP 727 275 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań
finansowych jzp

NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.

prowadzenie ksiąg
rachunkowych,
kadry, płace

NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp z o.o.

doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja
należności

NIP 723 206 76 50
KRS 0000472397

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2022 r.

a) Tabela środków trwałych w podziale na grupy [zł]

Grupa	środki trwałe			umorzenie				BO wartość netto	BZ wartość netto	
	BO 01.01.2022	zwiększenia	zmniejszenia	BZ 31.12.2022	BO 01.01.2022	Odpis roczny oraz zwiększenie	zmniejszenia			BZ 31.12.2022
GR 0 Grunty w wieczystym użytkowaniu	418 121,00	-	-	418 121,00	418 121,00	0,00	-	418 121,00	0,00	
GR 1 Budynki	2 132 635,11	-	-	2 132 635,11	1 674 231,78	38 171,05	-	1 712 402,83	458 403,33	
GR 2 Obiekty inż. lądowej i wodnej	285 594,51	-	-	285 594,51	223 637,48	2 472,19	-	226 109,67	61 957,03	
GR 3 Kocioł i maszyny energetyczne	19 574,79	-	-	19 574,79	19 574,79	-	-	19 574,79	0,00	
GR 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 103 670,83	17 916,59	48 051,98	1 073 535,44	1 103 670,83	10 632,27	48 051,98	1 066 251,12	0,00	
GR 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	316 329,54	2 077,72	-	318 407,26	287 424,54	8 657,72	-	296 082,26	28 905,00	
GR 6 Urządzenia techniczne	472 592,66	-	101 467,40	371 125,26	414 767,38	12 049,10	101 467,40	325 349,08	57 825,28	
GR 7 Środki transportu	610 335,77	-	-	610 335,77	589 024,51	8 659,22	-	597 683,73	21 311,26	
GR 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 016 294,55	37 775,00	-	3 054 069,55	2 890 173,96	101 195,26	-	2 991 369,22	126 120,59	
Razem	8 375 148,76	57 769,31	149 519,38	8 283 398,69	7 620 626,27	181 836,81	149 519,38	7 652 943,70	754 522,49	

b) Instytut w roku 2022 nie sprzedał żadnego środka trwałego.

c) Instytut w 2022 roku nie dzierżawił, ani nie wynajmował od innych podmiotów gospodarczych środków trwałych.

d) Instytut nie dzierżawił środków trwałych od innych podmiotów gospodarczych, dlatego nie ma wartości rynkowej tych składników.

e) Instytut nie zwracał się o zgodę do właściwego ministra, ponieważ nie dzierżawił ani nie użytkował środków trwałych od innych podmiotów gospodarczych.

f) Instytut w 2022 roku zakupił następujące środki trwałe:

- spawarka (wartość: 1 500,00 zł)
- 4 zestawy komputerowe (wartość: 6 816,59 zł)
- kuchenka BEKO (wartość: 2 077,72 zł)

- aparat CASAGRANDEA (wartość: 2 995,00 zł)
- ubijak PROCTORA (wartość: 14 980,00 zł)
- suszarka laboratoryjna (wartość: 8 500,00 zł)
- składarka dokumentów (wartość: 20 900,00 zł)

g) Instytut w roku 2022 nie przeprowadzał ulepszeń, modernizacji budynków, pomieszczeń laboratoryjnych.

Instytut w 2022 r. przeprowadził prace remontowe oraz konserwacyjne na ogólną kwotę 27 525,39 zł, w szczególności:

- bieżące prace konserwacyjne i remontowe,
- odnowienie klatek schodowych, korytarzy, toalet, pomieszczeń wynajmowanych,
- konserwacja instalacji elektrycznej,
- montaż drzwi oraz armatury, instalacji wodno-sanitarnej w bufecie.

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości

ogólna powierzchnia 5 698,40 m²
w tym: budynek część mieszkalna 367,00 m²
pozostała 5 331,40 m² 1 794,94 m²
w tym: wynajmowana powierzchnia 1 794,94 m²
1 794,94 m² : 5 331,40 m² = 0,34

Nazwa	Wartość początkowa [zł]	Zwiększenie wartości początkowej – ulepszenie [zł]	Umorzenie [zł]	Wartość netto [zł]
Budynek biurowy	545 162,34	0,00	487 251,43	57 910,91
Budynek biurowy	100 952,69	0,00	100 952,69	0,00
Budynek biurowy	272 463,72	0,00	272 463,72	0,00
Budynek zaplecze	232 376,89	0,00	232 376,89	0,00
Budynek – część mieszkalna	203 887,01	0,00	85 374,04	118 512,97
Budynek łącznik	227 947,45	0,00	199 953,76	27 993,69
Barak	88 757,44	0,00	84 552,45	4 204,99
Razem	1 671 547,54	0,00	1 462 924,98	208 622,56

Budynek część mieszkalna 118 512,97 zł 118 512,97 zł
Budynek biurowy + baraki 90 109,59 zł x 0,34 = 30 637,26 zł
208 622,56 zł 149 150,23 zł

