



# Minister Aktywów Państwowych

DGH.IV.5302.3.2023

IK: 822924

Warszawa, 25 kwietnia 2023 r.

## POSTANOWIENIE NR 2/2023

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku Instytutu badawczego o nazwie Instytut Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach 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 Instytut Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach 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 52 160 159,78 zł,
- 2) Rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. wykazuje zysk netto w wysokości 892 084,84 zł,
- 3) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r., wykazującego zmniejszenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę 313 836,93 zł,
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r., wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2 387 292,75 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 2022 rok:

- |                      |               |
|----------------------|---------------|
| 1) Fundusz rezerwowy | 71 367,00 zł  |
| 2) Fundusz nagród    | 820 717,84 zł |

### §3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z poważaniem  
Z upoważnienia Ministra Aktywów  
Państwowych  
Marek Wesoły  
sekretarz stanu  
*dokument podpisany elektronicznie*  
822924.2829517.2260469

## INSTYTUT TECHNIKI GÓRNICZEJ

KOMAG

ul. Pszczyńska 37

44-101 Gliwice

### WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 certyfikująca 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 upoważniona do wydawania oceny zdolności podmiotów gospodarczych do wykonywania remontów sekcji obudów zmechanizowanych oraz jej elementów na podstawie rozporządzenia Ministra Energii z dnia 23 listopada 2016 r.

w sprawie szczegółowych wymagań dotyczących prowadzenia ruchu podziemnych zakładów górniczych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1118 z późn. zm.)

- renomowana jednostka branżowa – wykonuje ekspertyzy wydawane w trybie dobrowolnym, dotyczące oceny ryzyka pojedynczych maszyn i urządzeń, jak również systemów technologicznych, obejmujące fazę projektowania, jak i eksploatacji,
- 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.
- 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.

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 trwale 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 umarżane 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 lutego 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 ogłaszającym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji lub kupna/sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Instytut Techniki Górniczej Komag, w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut.
    - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu lub uzyskania przychodu, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.
- Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych (poza inwestycjami długoterminowymi) powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.
- Przychody z tytułu usług badawczo-rozwojowych o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wycenia się metodą zerowego zysku czyli według rzeczywiście poniesionych kosztów, których pokrycie przez zamawiającego jest prawdopodobne.

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

#### 1.4. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego.

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

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

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

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

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

#### 1.5. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

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

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

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez ROTĘ WICIOK;  
KOMAG  
Data: 2023.03.15 13:05:44 CET

Gliwice, 28.02.2023 r.

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

Bilans na dzień 31.12.2022r.

AKTYWA		31.12.2021	31.12.2022	PASywa		31.12.2021	31.12.2022
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy			poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
AKTYWA TRWAŁE		16 017 848,83	15 580 821,60	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		34 754 050,17	34 442 213,24
I	Wartości niematerialne i prawne	52 800,25	19 034,09	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	30 754 718,51	30 754 718,51
	1). Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00				
	2). Wartość firmy	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	3). Inne wartości niematerialne i prawne	52 800,25	19 034,09		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad wartość nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
	4). Zaliczeń na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe	12 201 789,81	14 872 017,20		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
	1). Środki trwałe	7 465 102,62	14 872 017,20	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 690 546,89	2 795 409,89
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	985,37	276,89		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 690 546,89	2 795 409,89
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 161 236,24	6 730 599,69		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	207 023,17	577 710,47	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	d) środki transportu	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 310 784,77	892 084,84
	e) inne środki trwałe	95 857,84	7 563 410,15	VII	Odpsy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (większość ujemna)	0,00	0,00
	2). Środki trwałe w budowie	358 211,01	0,00	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			
	3). Zaliczeń 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	689 770,31	3). Pozostałe rezerwy	239 181,32	0,00	
	1). Nieuchomości	651 113,58	583 976,09		- 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	105 794,22	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	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	6 897 625,49
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		1). Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
	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
		0,00	0,00		2). Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	AKTYWA OBROTOWE	35 030 893,21	36 579 338,18		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
I	Zapasy	443 328,32	446 775,06		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	1). Materie	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	2). Półprodukty i produkty w toku	417 374,55	439 089,90		b) Inne	0,00	0,00
	3). Produkty gotowe	0,00	0,00		3). Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 570 893,82	1 655 402,71
	4). Towary	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	5). Zaliczeń na dostawy i usługi	25 953,77	7 685,16		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	5 349 916,49	5 045 653,65		c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	1). Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	619 482,13	501 523,87
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	619 482,13	501 523,87
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		e) zaliczeń otrzymane na dostawy i usługi	5 300,00	49 974,00
	b) Inne	0,00	0,00		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	2). Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	680 092,15	875 417,65
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		h) z tytułu wynagrodzeń	237 439,32	194 495,86
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		i) Inne	28 580,22	33 991,33
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		3). fundusze specjalne	5 680 602,48	5 242 222,78
	b) Inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 602 014,25	10 820 321,05
	3). Należności od pozostałych jednostek	5 349 916,49	5 045 653,65		1). Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 025 787,62	4 031 344,31		2). Inne rozliczenia międzyokresowe	8 602 014,25	10 820 321,05
	- do 12 miesięcy	3 025 787,62	4 031 344,31		- długoterminowe	7 686 822,15	8 270 640,96
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	915 192,10	2 549 680,09
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	816 674,00	0,00		SUMA PASYWÓW		
	c) Inne	1 507 454,87	1 014 309,35		51 049 742,04	52 160 159,78	
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	29 045 378,35	30 888 163,11				
	1). Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 045 378,35	30 888 163,11				
	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	16 612 060,18				
	- 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	16 612 060,18				
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 809 915,78	14 276 102,93				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 781 526,08	6 175 699,87				
	- inne środki pieniężne	28 389,70	8 100 403,06				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	2). Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
	Inwestycje krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	192 270,65	198 746,35				
	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00				
	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00				
	SUMA AKTYWÓW	51 049 742,04	52 160 159,78				

Głwice, dn. 28.02.2023 r.  
Sprządką: Doroła Wicik

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez DOROTA WICIK; KOMAG  
Data: 2023.03.15 12:50:09 CET

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez Dariusz Prostański  
Data: 2023.03.16 08:52:52 CET

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
sporządzony na dzień 31.12.2022 r.  
(wartość porównawczy)

Treść	31.12.2021	31.12.2022
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	20 404 637,87	18 853 728,54
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 872 059,39	10 462 836,33
II Zmiana stanu produktów	-1 907 482,83	284 236,07
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	787 437,00	861 289,26
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V Przychody z dołacj	9 652 624,31	7 245 366,88
B KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	20 381 021,07	19 731 046,37
I Amortyzacja	543 513,79	508 828,18
II Zużycie materiałów i energii	2 210 090,71	1 470 511,20
III Usługi obce	1 994 618,54	1 903 578,86
IV Podatki i opłaty, w tym:	185 876,68	212 051,50
podatek akcyzowy	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	12 590 256,84	12 577 124,35
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 616 401,85	2 589 263,53
emerytalne	1 129 960,81	1 104 659,56
VII Pozostałe koszty rodzajowe	240 262,66	469 688,75
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	23 616,80	-877 317,83
D POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 192 808,24	3 719 108,51
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dołacje	1 129 103,27	1 474 286,77
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	43 136,74	10 141,86
IV Inne przychody operacyjne	2 020 568,23	2 234 679,88
E POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 243 546,47	3 016 563,38
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	155 301,14
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	40 061,70	22 833,70
III Inne koszty operacyjne	2 203 484,77	2 838 428,54
F ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	972 878,57	-174 772,70
G PRZYCHODY FINANSOWE	380 944,72	1 150 452,35
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30 000,00	0,00
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	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	30 000,00	0,00
II Odsetki w tym:	205 960,41	837 681,38
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	44 065,81
V Inne	133 170,42	268 705,16
H KOSZTY FINANSOWE	11 825,52	44 564,81
I Odsetki w tym:	11,63	499,00
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	44 065,81
IV Inne	0,00	0,00
I ZYSK (STRATA) BRUTTO	1 341 997,77	931 114,84
J PODATEK DOCHODOWY	31 213,00	39 030,00
K POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L ZYSK (STRATA) NETTO	1 310 784,77	892 084,84

Głwice, dn. 28.02.2023 r.

Sporządziła: Dorota Włciok

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez DOROTA WŁCIOK;  
KOMAG  
Data: 2023.03.15 12:40:04 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Dariusz Prostański  
Data: 2023.03.16 07:59:06 CET

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

		31.12.2021	31.12.2022
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	33 594 230,22	34 756 050,17
	- 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	34 756 050,17
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	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	2 677 592,89	2 690 546,89
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	12 954,00	104 863,00
a	zwiększenia (z tytułu)	12 954,00	104 863,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 690 546,89	2 795 409,89
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 61 918,82	1 310 784,77
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 61 918,82	1 310 784,77
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 61 918,82	1 310 784,77
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 61 918,82	1 310 784,77
	- zwiększenie funduszu statutowego	0,00	0,00
	- zwiększenie funduszu rezerwowego	12 954,00	104 863,00
	- zwiększenie funduszu nagród	0,00	1 205 921,77
	- zwiększenie funduszu badań własnych	1 48 964,82	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	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	1 310 784,77	892 084,84
a	zysk netto	1 310 784,77	892 084,84
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	34 442 213,24
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 550 128,40	33 621 495,40

Głiwice, dn. 28.02.2023 r.

DOROTA WICIOK

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
DOROTA WICIOK; KOMAG  
Data: 2023.03.15 12:39:49 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez: Dariusz Prostański  
Data: 2023.03.16 08:06:42 CET



**Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych  
za okres od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

Treść		31.12.2021	31.12.2022
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I	Zysk (strata) netto	<b>1 310 784,77</b>	<b>892 084,84</b>
II	Korekty razem	-773 384,53	-1 584 703,53
1	Amortyzacja	1 276 631,84	1 965 626,10
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	562 947,52	71 948,10
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-215 292,26	-537 058,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	155 301,14
5	Zmiana stanu rezerw	239 181,32	-239 181,32
6	Zmiana stanu zapasów	1 695 342,81	-3 446,74
7	Zmiana stanu należności	-706 551,41	304 262,83
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-918 121,21	-1 759 792,58
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 707 523,14	-1 542 363,06
10	Inne korekty	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>537 400,24</b>	<b>-692 618,69</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.</b>		
I	Wpływy	3 834 707,96	6 341 383,36
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	6 341 383,36
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	3 834 707,96	6 341 383,36
-	zbycie aktywów finansowych	3 488 382,64	6 000 000,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	30 000,00	0,00
-	spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	316 325,32	341 383,36
-	Inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	8 009 121,03	11 790 250,98
1	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 009 121,03	4 690 250,98
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	3 000 000,00	7 100 000,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	3 000 000,00	7 100 000,00
-	nabywanie aktywów finansowych	3 000 000,00	7 100 000,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-4 174 413,07</b>	<b>-5 448 867,62</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I	Wpływy	3 754 193,56	3 754 193,56
1	wpływy netto z wydatków operacyjnych: emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz udziałów do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	3 754 193,56	3 754 193,56
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00
1	Nabywanie 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
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>3 754 193,56</b>	<b>3 754 193,56</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>117 180,73</b>	<b>-2 387 292,75</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-3 278,71</b>	<b>-2 533 812,85</b>
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	120 459,44	146 520,10
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>16 245 008,45</b>	<b>16 362 189,18</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	<b>16 362 189,18</b>	<b>13 974 896,43</b>
	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 427 540,44	3 139 551,79

Gliwice, dn. 28.02.2023 r.

Sporządził: Dorota Wiciok

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez DOROTA WICIOK;  
KOMAG  
Data: 2023.03.15 12:39:50 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Dariusz  
Prostański  
Data: 2023.03.16 07:58:26 CET



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 ul. Pszczyńskiej 37 (dalej: „Jednostka” lub „ITG KOMAG”), 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 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- (a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu Techniki Górniczej KOMAG 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 dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- (b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut Techniki Górniczej KOMAG przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki,
- (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 Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 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 Techniki Górniczej KOMAG zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki 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 Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

## Odpowiedzialność Dyrektora Instytutu Techniki Górniczej KOMAG za sprawozdanie finansowe

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

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

Dyrektor ITG KOMAG 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 Dyrektora ITG KOMAG 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 błędem, 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 Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora ITG KOMAG;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora ITG KOMAG 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 naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia

lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

#### Inne informacje

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 numerem 3975, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Janina  
Maria  
Czaja

Elektronicznie  
podpisany przez  
Janina Maria Czaja  
Data: 2023.03.08  
20:23:34 +01'00'

Janina Czaja, nr w rejestrze 11056

Katowice, dnia 8 marca 2023 roku

Instytut Techniki Górniczej KOMAG  
ul. Pszczyńska 37, 44-101 Gliwice

### Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2022 roku

Majątek Instytutu Techniki Górniczej KOMAG stanowią:

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość netto na dzień 31.12.2021	Wartość netto na dzień 31.12.2022
I	<b>Wartości niematerialne</b>	<b>52 800,25</b>	<b>19 034,09</b>
1	Inne wartości niematerialne	52 800,25	19 034,09
II	<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>12 201 789,81</b>	<b>14 872 017,20</b>
1	Grunty własne	985,37	296,89
2	Budynki i budowle	7 161 236,24	6 730 599,69
3	Urządzenia techniczne	207 023,17	577 710,47
4	Środki transportu	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe	95 857,84	7 563 410,15
6	Inwestycje rozpoczęte	358 211,01	0,00
7	Zaliczki na poczet inwestycji	4 378 476,18	0,00
III	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3 763 258,77</b>	<b>689 770,31</b>
1	Nieruchomości	651 113,58	583 976,09
2	Udziały i akcje	105 794,22	105 794,22
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	3 006 350,97	00,00
	<b>Razem</b>	<b>16 017 848,83</b>	<b>15 580 821,60</b>

Zasady prowadzenia prawidłowej gospodarki składnikami majątku Instytutu Techniki Górniczej KOMAG w Gliwicach określa Polityka Rachunkowości, jak również Zarządzenie nr 30/2021 Dyrektora ITG KOMAG w sprawie zasad i trybu likwidacji składników majątkowych oraz obiektów porzuconych przez Klientów 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 2022 roku w zakresie wartości niematerialnych i prawnych nie nastąpiły 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 2022 roku w zakresie środków trwałych wystąpiło zwiększenie wartości z tytułu przyjęcia z inwestycji na kwotę 9 276 839,48 zł oraz zmniejszenie z tytułu fizycznej likwidacji ze względu na całkowite zużycie, przestarzałość techniczną oraz brak możliwości modernizacji na łączną kwotę 260 444,96 zł.

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

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 31.12.2022 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 2022 roku w zakresie inwestycji długoterminowych w nieruchomościach nie wystąpiły zmiany

#### **Udziały i akcje**

W 2022 r. w ITG KOMAG nie wystąpiły zmiany w zakresie posiadanych udziałów.

#### **Inne długoterminowe aktywa finansowe.**

Na przestrzeni 2022 roku nastąpił termin zapadalności lokat, kwalifikowanych jako długoterminowe aktywa finansowe.

Gliwice, dn. 28.02.2023 r.

Sporządził: Dorota Wiciok

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez DOROTA WICIOK;  
KOMAG  
Data: 2023.03.15 14:30:51 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Dariusz  
Prostański  
Data: 2023.03.15 22:15:31 CET

Tabela nr 1

Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu KOMAG (wartość brutto) - 2022 r.

Składniki majątku trwałego	BO	Przekwalifikowanie	Przychody OT/ Zwiększenia	Przychody PT	Odpis aktualizujący	Likwidacja LT	BZ
Wartości niematerialne i prawne	592 839,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592 839,30
1. Inne wartości niematerialne	592 839,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592 839,30
Rzeczowy majątek trwały	53 654 241,60	0,00	18 345 566,64	0,00	0,00	14 065 859,31	57 933 948,93
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	14 116 319,33	0,00	482 989,27	0,00	0,00	243 282,76	14 356 025,84
4. Środki transportu	336 711,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 711,72
5. Pozostałe środki trwałe	15 520 012,60	0,00	8 793 850,21	0,00	0,00	17 162,20	24 296 700,61
6. Inwestycje rozpoczęte	358 211,01	0,00	9 068 727,16	0,00	0,00	9 426 938,17	0,00
7. Zaliczki na poczet inwestycji	4 378 476,18	0,00	0,00	0,00	0,00	4 378 476,18	0,00
Inwestycje długoterminowe	7 000 260,51	0,00	0,00	0,00	0,00	3 006 350,97	3 993 909,54
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	3 006 350,97	0,00	0,00	0,00	0,00	3 006 350,97	0,00
<b>Razem</b>	<b>61 247 341,41</b>	<b>0,00</b>	<b>18 345 566,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 072 210,28</b>	<b>62 520 697,77</b>



Tabela nr 2

## Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu KOMAG (umorzenie) - 2022 r.

Składniki majątku trwałego	BO	Przekwalifikowanie	Amortyzacja	Zwiększenia PT	Zmniejszenie LT	BZ
Wartości niematerialne i prawne	540 039,05	0,00	33 766,16	0,00	0,00	573 805,21
1. Inne wartości niematerialne	540 039,05	0,00	33 766,16	0,00	0,00	573 805,21
Rzeczowy majątek trwały	41 452 451,79	0,00	1 864 722,45	0,00	255 242,51	43 081 931,73
1. Grunty własne	2 356 430,74	0,00	688,48	0,00	0,00	2 357 119,22
2. Budynki i budowle	9 425 858,41	0,00	430 636,55	0,00	0,00	9 856 494,96
3. Urządzenia techniczne	13 909 296,16	0,00	107 099,52	0,00	238 080,31	13 778 315,37
4. Środki transportu	336 711,72	0,00	0,00	0,00	0,00	336 711,72
5. Pozostałe środki trwałe	15 424 154,76	0,00	1 326 297,90	0,00	17 162,20	16 733 290,46
6. Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Załączki na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	3 237 001,74	0,00	67 137,49	0,00	0,00	3 304 139,23
1. Nieruchomości	3 237 001,74	0,00	67 137,49	0,00	0,00	3 304 139,23
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
<b>Razem</b>	<b>45 229 492,58</b>	<b>0,00</b>	<b>1 965 626,10</b>	<b>0,00</b>	<b>255 242,51</b>	<b>46 939 876,17</b>

Tabela nr 3

Rzeczowe aktywa trwałe, zwiększenia, źródła finansowania - 2022 r.

Grupa	Nazwa środka trwałego	Zwiększenia z tytułu							
		Przyjęcia z inwestycji				Modernizacja			
		wartość	Ilość sztuk	źródło finansowania		wartość	Ilość sztuk	źródło finansowania	
śr. własne	śr. publiczne			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	264 072,82	35	126 869,40	137 203,42				
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty								
6	Urządzenia techniczne	218 916,45	6	6 333,40	212 583,05				
7	Środki transportu								
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8 793 850,21	8	1 285 463,09	7 508 387,12				
	<b>Ogółem</b>	<b>9 276 839,48</b>	<b>49</b>	<b>1 418 665,89</b>	<b>7 658 173,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela nr 4

## Rzeczowe aktywa trwałe, zmniejszenia - 2022 r.

Grupa	Nazwa środka trwałego	Zmniejszenia z tytułu:					
		Fizyczna likwidacja		Sprzedaż		Przekazanie- AKI 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						
3	Kotły i maszyny energetyczne						
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	238 080,31	47				
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty						
6	Urządzenia techniczne						
7	Środki transportu						
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	17 162,20	3				
<b>Ogółem</b>		<b>255 242,51</b>	<b>50</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>