



MINISTER AKTYWÓW PAŃSTWOWYCH

DGA.IV.5302.4.2022

Warszawa, 26 kwietnia 2022 r.

IK: 697104 (2)

POSTANOWIENIE NR 4/2022

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie „POLTEGOR-Institut” Instytut Górnictwa Odkrywkowego z siedzibą we Wrocławiu za 2021 rok

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

§1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie „POLTEGOR-Institut” Instytut Górnictwa Odkrywkowego z siedzibą we Wrocławiu za 2021 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **9 474 521,65 zł**,
- 2) Rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. wykazującego zysk netto w wysokości **109 226,01 zł**,
- 3) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., wykazującego zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę **109 226,01 zł**,
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r., wykazującego bilansowe zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **321 400,72 zł**,
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§2

Zatwierdzam podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie „POLTEGOR-Institut” Instytut Górnictwa Odkrywkowego z siedzibą we Wrocławiu za 2021 rok:

1. Fundusz rezerwowy	8 800,00 zł
2. Fundusz badań własnych	50 213,00 zł
3. Zakładowy fundusz nagród	50 213,01 zł

Z upoważnienia Ministra Aktywów Państwowych

Piotr Pyzik

podsekretarz stanu

dokument podpisany elektronicznie

697104.2264588.1847037

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		11-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
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 POZOSTAŁYCH 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 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne 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 2021 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 umarżane 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 pozakiągowej 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 odprawy 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

- odprawy 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 odpraw 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

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

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)

WYDZIAŁ EKONOMII I ADMINISTRACJI
KATEDRA EKONOMII FIRM
WYDZIAŁ EKONOMII I ADMINISTRACJI
KATEDRA EKONOMII FIRM
WYDZIAŁ EKONOMII I ADMINISTRACJI
KATEDRA EKONOMII FIRM

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 kopalini. 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) rezerwy, 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 Certifikat 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

Duszyńska
mgr inż. Mariola Duszyńska

11.03.2022

"POLTEGOR - INSTYTUT"
INSTYTUT GÓRNICZWA ODKRYWKOWEGO
DYREKTOR
J. Szepiński
dr hab. inż. Jacek Szepiński
11.03.2022

"POLTEGOR-INSTYTUT"
INSTYTUT GÓRNICZWA ODKRYWKOWEGO
ul. Parkowa 25, 51-616 Wrocław
tel. +48 71 348 82 00, fax +48 71 348 43 20
NIP: 8960005532, REGON: 006333984

"POLTEGOR-INSTITUT" INSTYTUT
GÓRNICTWA ODKRYWKOWEGO

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwale	809 335,73	959 669,95	A	Kapitał (fundusz) własny	7 537 772,86	7 428 546,85
I	Wartości niematerialne i prawne	54 813,24	59 836,02	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	54 813,24	59 836,02				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwale	595 182,33	725 443,37		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	595 182,33	725 443,37	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	133 601,09	41 230,48
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	16 515,92		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	361 020,20	392 994,58		– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	86 730,28	86 077,13				
d)	środki transportu	21 311,26	38 452,72				
e)	inne środki trwałe	126 120,59	191 403,02				
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			VI	Zysk (strata) netto	109 226,01	92 370,61
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	159 340,16	174 390,56	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 936 748,79	1 784 808,39
1	Nieruchomości	159 340,16	174 390,56	I	Rezerwy na zobowiązania	390 666,41	85 232,56
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	390 666,41	85 232,56
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	326 891,27	72 417,07
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa	63 775,14	12 815,49
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 043 799,62	991 771,97
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	8 665 185,92	8 253 685,29	b)	inne		
I	Zapasy	949 116,43	588 010,13	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	3 289,03	1 958,97	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	945 827,40	586 051,16		– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 038 504,42	963 279,54
II	Należności krótkoterminowe	2 063 938,28	1 703 512,93	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	310 072,18	288 101,42
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	310 072,18	288 101,42
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	599 230,07	465 387,72
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	96 561,63	161 046,83
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	32 640,54	48 743,57
b)	inne			4	Fundusze specjalne	5 295,20	28 492,43
3	Należności od pozostałych jednostek	2 063 938,28	1 703 512,93	IV	Rozliczenia międzyokresowe	502 282,76	707 803,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 523 233,26	1 194 238,10	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	1 523 233,26	1 194 238,10	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	502 282,76	707 803,86
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	127 883,25	153 112,24

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 712,18	12 234,68		- krótkoterminowe	374 399,51	554 691,62
c)	inne	522 992,84	497 040,15				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 600 732,06	5 922 132,78				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 600 732,06	5 922 132,78				
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	5 600 732,06	5 922 132,78				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 600 732,06	5 922 132,78				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 399,15	40 029,45				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	9 474 521,65	9 213 355,24		PASYWA razem (suma poz. A i B)	9 474 521,65	9 213 355,24

GLÓWNY KSIĘGOWY

Duszyńska
mgr inż. Mariola Duszyńska
11.03.2022

"POLTEGOR - INSTYTUT"
INSTYTUT GÓRNICWA ODKRYWKOWEGO
J. Szczepiński
dr hab. inż. Jacek Szczepiński
11.03.2022

"POLTEGOR-INSTYTUT"
INSTYTUT GÓRNICWA ODKRYWKOWEGO
ul. Parkowa 25, 51-616 Wrocław
tel. +48 71 348 82 00, fax +48 71 348 43 20
NIP: 8960005532, REGON: 006333984

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 647 792,13	8 271 898,09
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 339 215,54	4 898 891,15
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-28 140,50	-900 592,92
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje i subwencje	3 336 717,09	4 273 599,86
B	Koszty działalności operacyjnej	9 014 634,41	8 792 930,91
I	Amortyzacja	283 408,61	240 512,39
II	Zużycie materiałów i energii	1 625 912,41	1 507 888,27
III	Usługi obce	1 227 139,53	1 316 921,38
IV	Podatki i opłaty, w tym:	229 883,75	222 755,56
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 535 419,59	4 433 631,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 036 211,87	992 908,06
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	76 658,65	78 313,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-366 842,28	-521 032,82
D	Pozostałe przychody operacyjne	714 072,91	787 121,02
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	714 072,91	787 121,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	266 140,36	268 408,69
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	266 140,36	268 408,69
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	81 090,27	-2 320,49
G	Przychody finansowe	57 398,90	121 610,34
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:	7 047,13	44 910,41
	– 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	50 351,77	76 699,93
H	Koszty finansowe	11 796,16	11 165,24
I	Odsetki, w tym:	11 796,16	11 165,24
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	126 693,01	108 124,61
J	Podatek dochodowy	17 467,00	15 754,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	109 226,01	92 370,61

GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr inż. Mariola Duszyńska
 11.03.2022

"POLTEGOR-INSTYTUT"
 INSTYTUT GÓRNICWA ODKRYWKOWEGO
 ul. Parkowa 25. 51-616 Wrocław
 tel. +48 71 348 82 00, fax +48 71 348 43 20
 NIP: 8960005532, REGON: 006333984

"POLTEGOR-INSTYTUT"
 INSTYTUT GÓRNICWA ODKRYWKOWEGO
 DYREKTOR
 dr hab. inż. Jacek Szczepiński
 11.03.2022

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 428 546,85	7 336 176,24
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 428 546,85	7 336 176,24
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	41 230,48	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	92 370,61	41 230,48
	a) zwiększenie (z tytułu)	92 370,61	41 230,48
	- odpis z zysku na fundusz rezerwowy	7 400,00	41 230,48
	- odpis z zysku na fundusz badań własnych	84 970,61	0,00
	-		
	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	133 601,09	41 230,48
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	92 370,61	41 230,48
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	92 370,61	41 230,48
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	92 370,61	41 230,48
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	92 370,61	41 230,48
	- fundusz statutowy	0,00	0,00
	- fundusz rezerwowy	7 400,00	41 230,48
	- fundusz badań własnych	84 970,61	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		
	- 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	109 226,01	92 370,61
	a) zysk netto	109 226,01	92 370,61
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 537 772,86	7 428 546,85
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 537 772,86	7 428 546,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY "POLTEGOR-INSTYTUT"
 mgr inż. *Mariola Duszyńska*
 ul. Parkowa 25, 51-616 Wrocław
 tel. +48 71 348 82 00, fax +48 71 348 43 20
 NIP: 8960005532, REGON: 006333984
 "POLTEGOR - INSTYTUT"
 INSTYTUT GÓRNICICTWA ODKRYWKOWEGO
 DYREKTOR
Jacek Szezepiński
 dr hab. inż. Jacek Szezepiński
 11.03.2022

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	109 226,01	92 370,61
II.	Korekty razem	-293 103,54	158 707,31
1.	Amortyzacja	283 408,61	240 512,39
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-50 351,77	-76 699,93
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 749,03	-33 745,47
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	305 433,85	-26 445,01
6.	Zmiana stanu zapasów	-361 106,30	897 823,10
7.	Zmiana stanu należności	-360 425,35	-899 838,84
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	52 027,65	132 386,92
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-216 890,80	-108 529,05
10.	Inne korekty	50 051,54	33 243,20
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-183 877,53	251 077,92
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	41 899,28
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	41 899,28
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	41 899,28
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	0,00	41 899,28
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	133 074,39	195 243,80
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	133 074,39	195 243,80
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-133 074,39	-153 344,52
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	11 585,76	52 261,51
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	11 585,76	52 261,51
II.	Wydatki	16 034,56	16 958,59
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	11 796,16	11 165,24
9.	Inne wydatki finansowe	4 238,40	5 793,35
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 448,80	35 302,92
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-321 400,72	133 036,32
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-321 400,72	133 036,32
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 922 132,78	5 789 096,46
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 600 732,06	5 922 132,78
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Duszyńska
mgr inż. *Maria Duszyńska*
11.03.2022

"POLTEGOR-INSTYTUT"
INSTYTUT GÓRNICHTWA ODKRYWKOWEGO
ul. Parkowa 25, 51-616 Wrocław
tel. +48 71 348 82 00, fax +48 71 348 43 20
NIP: 8960005532, REGON: 006333984

"POLTEGOR - INSTYTUT"
INSTYTUT GÓRNICHTWA ODKRYWKOWEGO
D Y R E K T O R
Szczepiński
dr hab. inż. *Jacek Szczepiński*
11.03.2022



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

za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku jednostki:

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



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 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 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 2021 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 2021 roku poz. 217 ze zm.) 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 2020 r., poz. 1415 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 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 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 Jednostki 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 i 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 zmywy, 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 Jednostki;
- 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 którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

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

Magdziar Grzegorz

Elektronicznie
podpisany przez
GRZEGORZ
MAGDZIARZ
Data: 2022.03.14
14:07:36 +01'00'

Grzegorz Magdziarz

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 12 248



*KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640*

Łódź, dnia 14 marca 2022 roku

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

Grupa	środki trwałe			umorzenie			BO wartość netto	BZ wartość netto
	BO 01.01.2021	zwiększenia	zmniejszenia 31.12.2021	BZ 01.01.2021	Odpis roczny oraz zwiększenie	zmniejszenia 31.12.2021		
GR 0 Grunty w wieczystym użytkowaniu	418 121,00	-	418 121,00	397 214,77	20 906,23	418 121,00	20 906,23	0,00
GR 1 Budynki	2 132 635,11	-	2 132 635,11	1 636 060,73	38 171,05	1 674 231,78	496 574,38	458 403,33
GR 2 Obiekty inż. lądowej i wodnej	285 594,51	-	285 594,51	219 174,06	4 463,42	223 637,48	66 420,45	61 957,03
GR 3 Kotły i maszyny energetyczne	18 300,00	1 274,79	19 574,79	18 300,00	1 274,79	19 574,79	0,00	0,00
GR 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 110 483,27	8 757,73	1 103 670,83	1 110 483,27	8 757,73	1 103 670,83	0,00	0,00
GR 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	314 988,89	1 340,65	316 329,54	279 503,89	7 920,65	287 424,54	35 485,00	28 905,00
GR 6 Urządzenia techniczne	457 705,26	18 911,79	472 592,66	407 113,13	11 678,64	414 767,38	50 592,13	57 825,28
GR 7 Środki transportu	594 363,92	30 972,00	610 335,77	555 911,20	48 113,46	589 024,51	38 452,72	21 311,26
GR 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 008 492,31	32 478,43	3 016 294,55	2 817 089,29	97 760,86	2 890 173,96	191 403,02	126 120,59
Razem	8 340 684,27	93 735,39	8 375 148,76	7 440 850,34	239 046,83	7 620 626,27	899 833,93	754 522,49

b) Instytut w roku 2021 nie sprzedał żadnego środka trwałego.

c) Instytut w 2021 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 2021 roku zakupił następujące środki trwałe:

- elektroniczny system rejestracji (wartość: 19 779,50 zł)
- 2 zestawy komputerowe (wartość: 7 045,53 zł)
- dron DJI Phantom (wartość: 30 972,00 zł)

- miernik poziomu wody (wartość: 1 890,00 zł)
- aparat fotograficzny SONY (wartość: 1 461,79 zł)
- żuraw słupowy (wartość: 17 450,00 zł)
- komora próżniowa (wartość: 820,33 zł)
- waga PS1000 (wartość: 2 505,00 zł)
- młynek hydrometryczny (wartość: 6 450,00 zł)
- pompa 3" GTB (wartość: 1 712,20 zł)
- układ kontroli płomienia (wartość: 1 033,60 zł)
- agregat prądowrczy (wartość: 1 274,79 zł)
- zmywarka Samsung (wartość: 1 340,65 zł)

g) Instytut w roku 2021 nie przeprowadzał ulepszeń, modernizacji budynków, pomieszczeń laboratoryjnych.

Instytut w 2021 r. przeprowadził prace remontowe oraz konserwacyjne na ogólną kwotę 27 180,94 zł, w szczególności:

- bieżące prace konserwacyjne i remontowe,
- odnowienie klatek schodowych, korytarzy, toalet, pomieszczeń wynajmowanych,
- konserwacja instalacji elektrycznej.

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości

ogólna powierzchnia 5 698,40 m²
w tym: budynek część mieszkalna 367,00 m²
pozostała 5 331,40 m² 1 720,40 m²
w tym: wynajmowana powierzchnia
1 720,40 m² : 5 331,40 m² = 0,32

Nazwa	Wartość początkowa [zł]	Zwiększenie wartości początkowej - ulepszenie [zł]	Umorzenie [zł]	Wartość netto [zł]
Budynek biurowy	545 162,34	0,00	473 622,37	71 539,97
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	80 276,86	123 610,15
Budynek łącznik	227 947,45	0,00	194 255,07	33 692,38
Barak	88 757,44	0,00	82 333,51	6 423,93
Razem	1 671 547,54	0,00	1 436 281,11	235 266,43

Budynek część mieszkalna 123 610,15 zł 123 610,15 zł
Budynek biurowy + baraki 111 656,28 zł x 0,32 = 35 730,01 zł
235 266,43 zł 159 340,16 zł

Nazwa	Wartość początkowa [zł]	Zwiększenie wartości początkowej – ulepszenie [zł]	Umorzenie [zł]	Wartość netto [zł]
Grunty (9 844 m ²)	418 121,00	0,00	418 121,00	0,00

Część mieszkalna 367,00 m²
Wynajmowana 1 720,40 m²
2 087,40 m²

2 087,40 m² : 9 844 m² = 0,21
0,00 zł x 0,21 = **0,00 zł**

Inwestycja w nieruchomości:

Powierzchnia wynajmowana wartość: 159 340,16 zł
Grunty wartość: 0,00 zł
159 340,16 zł

Instytut wynajmuje wolne powierzchnie dając ogłoszenia w prasie lokalnej. Umowy najmu realizowane są na zasadach rynkowych.

Wrocław, dn. 16.03.2022 r.

Główny Księgowy
M. Duszyńska
mgr inż. Mariola Duszyńska

"POLTEGOR - INSTYTUT"
INSTYTUT GÓRNICZWA OKRYWYKOWEGO
J. Szczępanowicz
dr hab. inż. Jacek Szczępanowicz