



MINISTER ENERGII

Warszawa, 14.06. 2019 r.

DGA.I.096.11.7.2019

IK: 342366

## POSTANOWIENIE NR 6/2019

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie  
Instytut Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach  
za 2018 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2019 poz. 351) oraz art. 18 ust. 13 i art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U. z 2018 r. poz. 736 z późn. zm.) postanawiam, co następuje:

### §1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach za rok 2018, które składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **50 182 521,40 zł**,
- 2) Rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazuje zysk netto w wysokości **1 088 420,16 zł**,
- 3) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r., wykazującego wzrost kapitału (funduszu) własnego o kwotę **928 624,65 zł**,
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 r., wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **34 390,84 zł**,
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

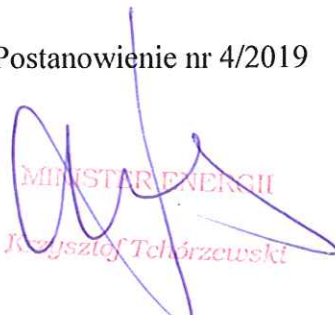
### §2

Zatwierdzam następujący podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach za rok 2018:

- |                      |                          |
|----------------------|--------------------------|
| 1) fundusz rezerwowy | <b>87 073,61 zł</b> ,    |
| 2) fundusz nagród    | <b>1 001 346,55 zł</b> . |

### §3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania oraz zastępuje Postanowienie nr 4/2019 Ministra Energii z dnia 31 maja 2019 r. .

  
MINISTER ENERGII  
Krzysztof Tchórzewski

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

## **WPROWADZENIE**

do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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 Dyrektyw Unii Europejskiej: 2006/42/WE, 2014/34/UE, 2009/48/WE,
- **akredytowana jednostka certyfikująca wyroby** na podstawie akredytacji udzielonej przez Polskie Centrum Akredytacji (AC 023) do przeprowadzania certyfikacji maszyn i urządzeń, głównie przeznaczonych do stosowania w zakładach górniczych,
- **jednostka certyfikująca** biorąca udział w pracach Komisji powołanej przez Kierownika Ruchu Zakładu Górniczego ds. oceny stanu technicznego sekcji obudowy zmechanizowanej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1118).



- **jednostka upoważniona** na podstawie art. 113 ust. 3 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. Prawo geologiczne i górnicze (Dz.U. Nr 163, poz. 981 z późn. zm.), do przeprowadzenia badań wyrobów w oparciu o wymagania techniczne, niezbędne do złożenia wniosku o wydanie dopuszczenia wyrobu do stosowania w zakładach górniczych,
- **jednostka oceniająca** do wydawania oceny zdolności podmiotów gospodarczych do wykonywania remontów obudów zmechanizowanych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1118),
- **jednostka upoważniona do przeprowadzania akredytowanych badań laboratoryjnych** na podstawie akredytacji udzielonych przez Polskie Centrum Akredytacji (AB 039; AB 665; AB 910).
- Jednostka wskazana przez Prezesa WUG jako Rzecznawca do spraw ruchu zakładu górniczego w grupie XI (obudowy zmechanizowane) oraz grupie I – maszyny wyciągowe a) część mechaniczna i b) część elektryczna i grupie VI koła linowe.

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

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

### 1.2. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.

Zasady polityki rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora ITG KOMAG nr 9 z dnia 27.07.2018 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w ITG KOMAG. W 2018 roku Instytut nie dokonał istotnych zmian w zakresie stosowania zasad (polityki) rachunkowości.

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

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

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Instytutu.

Instytut tworzy następujące fundusze:

- fundusz statutowy,
- fundusz rezerwowy,

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

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

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

- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,

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

### 1.3. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów.

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

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe o wartości od 3 500,00 do 5 000,00 PLN, a w przypadku grupy 487 „Zespoły komputerowe” od kwoty 1 000,00 PLN, ujmowane są w ewidencji środków trwałych i umarzane jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu wydania ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe, amortyzowane są metodą liniową, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych ustalonych w Ustawie z dnia 15 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 urealniana 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.

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

Gliwice, 28.02.2019 r.

p.o. Dyrektora  
dr inż. Dariusz Prostański



	Stan na dzień		PASywa	Stan na dzień	
	31.12.2017	31.12.2018		31.12.2017	31.12.2018
<b>AKTYWA</b>					
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>13 994 126,53</b>	<b>25 914 683,69</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>33 444 976,28</b>	<b>34 373 620,93</b>
I Wartości niematerial. i prawne	0,00	21 496,75	I Kapitał (fundusz) podstawowy	30 754 718,51	30 754 718,51
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2) Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3) Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	21 496,75	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II Rzeczowe Aktywa Trwałe	12 412 855,28	10 765 017,87	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 516 587,00	2 530 482,26
1) Środki trwałe	12 280 522,78	10 632 684,37	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 516 587,00	2 530 482,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	472 488,73	354 597,89	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 833 948,10	8 453 225,36	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	342 638,70	219 260,17	VI Zysk (strata) netto	173 690,77	1 068 420,16
d) środki transportu	0,00	0,00	VI I Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	2 581 467,25	1 605 600,95			
2) Środki trwałe w budowie	132 333,50	132 333,50	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>18 959 553,30</b>	<b>15 608 900,47</b>
3) Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II 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
III Inwestycje długoterminowe	1 581 270,25	15 128 369,07	3) Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1) Nieruchomości	1 475 476,03	1 377 095,25	- długoterminowe	0,00	0,00
2) Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
3) Długoterminowe aktywa finansowe	105 794,22	13 751 273,82	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	1) Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2) Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	50 000,00	50 000,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	50 000,00	50 000,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e) Inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe	10 111 523,74	9 000 017,37
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	55 794,22	13 701 273,82	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- udziały lub akcje	55 794,22	55 794,22	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4) Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) Inne	0,00	0,00
	<b>38 410 423,05</b>	<b>24 267 637,71</b>	3) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 778 035,24	1 760 821,08
I Zapasy	241 797,31	256 581,64	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1) Materiały	95 599,52	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2) Półprodukty i produkty w toku	125 118,91	236 216,77	c) Inne zobowiązania finansowe	444 259,80	351 623,42
3) Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	444 259,80	351 623,42
4) Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5) Zaliczki na dostawy i usługi	20 678,88	20 764,87	d) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 600,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	4 712 079,96	4 212 987,22	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1) Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	834 555,46	1 005 507,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	493 295,93	419 550,44
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) Inne	4 324,05	4 139,64
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	3) Fundusze specjalne	8 333 488,50	7 219 196,29
b) Inne	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	8 848 029,56	6 608 883,10
2) Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 234,74	8 228,72	1) Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 234,74	8 228,72	2) Inne rozliczenia międzyokresowe	8 848 029,56	6 608 883,10
- do 12 miesięcy	7 234,74	8 228,72	- długoterminowe	500 868,68	379 103,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	8 347 160,88	6 229 780,10
b) Inne	0,00	0,00			
3) Należności od pozostałych jednostek	4 704 845,22	4 204 758,50	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>52 404 549,58</b>	<b>50 182 521,40</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 921 062,48	3 459 974,23			
- do 12 miesięcy	3 816 512,48	3 459 974,23			
- powyżej 12 miesięcy	104 550,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	223 514,32	293,81			
c) Inne	560 268,42	714 490,46			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III Inwestycje krótkoterminowe	33 275 278,39	19 615 189,33			
1) Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 275 278,39	19 615 189,33			
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	25 692 394,20	12 116 930,44			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	25 692 394,20	12 116 930,44			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 332 884,19	7 498 258,94			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 878 116,67	6 192 697,69			
- inne środki pieniężne	2 504 767,52	1 305 561,25			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2) Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	181 267,39	182 479,47			
<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>52 404 549,58</b>	<b>50 182 521,40</b>			

Głwice, dn. 28.02.2019 r.

Sporządziła: Dorota Wiciak

p.o. Dyrektora

Z-ca Dyrektora  
Ekonomiczno-Finansowy:  
Główny Księgowy i inż. Dariusz Prostański  
mgr Dorota Wiciak



	31.12.2017	31.12.2018
	bieżący rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
<b>A PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM</b>	<b>18 694 468,12</b>	<b>17 699 187,34</b>
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 663 607,68	8 991 661,17
II Zmiana stanu produktów	-443 066,16	116 019,27
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 355 523,37	341 435,51
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V Przychody z dotacji	7 118 403,23	8 250 071,39
<b>B KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>19 114 516,20</b>	<b>18 395 009,26</b>
I Amortyzacja	660 212,48	695 936,54
II Zużycie materiałów i energii	1 915 378,13	1 706 763,94
III Usługi obce	1 934 066,08	1 390 613,99
IV Podatki i opłaty, w tym:	252 618,58	145 961,78
podatek akcyzowy	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	11 566 274,48	11 669 263,87
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 340 366,74	2 337 243,21
emerytalne	992 192,50	1 038 602,61
VII Pozostałe koszty rodzajowe	445 599,71	449 225,93
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>-420 048,08</b>	<b>-695 821,92</b>
<b>D POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>3 320 927,16</b>	<b>3 090 473,47</b>
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	73 359,20	0,00
II Dotacje	1 048 372,57	1 017 682,78
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	94 070,17	56 423,90
IV Inne przychody operacyjne	2 105 125,22	2 016 366,79
<b>E POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>2 443 283,05</b>	<b>2 277 466,53</b>
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 000,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	270 580,11	160 846,65
III Inne koszty operacyjne	2 172 702,94	2 115 619,88
<b>F ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>457 596,03</b>	<b>117 185,02</b>
<b>G PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>676 901,58</b>	<b>1 020 157,03</b>
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	20 000,00	82 000,00
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:	20 000,00	82 000,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	20 000,00	40 000,00
II Odsetki w tym:	634 189,20	487 521,86
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	22 712,38	24 535,22
V Inne	0,00	426 099,95
<b>H KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>905 341,84</b>	<b>32 078,89</b>
I Odsetki w tym:	0,00	94,00
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	29 385,81	31 984,89
IV Inne	875 956,03	0,00
<b>I ZYSK ( STRATA ) BRUTTO</b>	<b>229 155,77</b>	<b>1 105 263,16</b>
<b>J PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>55 465,00</b>	<b>16 843,00</b>
<b>K POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L ZYSK (STARTA) NETTO</b>	<b>173 690,77</b>	<b>1 088 420,16</b>

Gliwice, dn. 28.02.2019 r.

Sporządziła: Dorota Wiciok

Z-ca Dyrektora  
Ekonomiczno-Finansowy  
Główny Księgowy  
Dorota WiciokDyrektor  
dr inż. Dariusz Prostański



Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych  
za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

	Treść	31.12.2017	31.12.2018
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I	Zysk (strata) netto	173 690,77	1 088 420,16
II	Korekty razem	831 272,94	-1 666 034,86
1	Amortyzacja	1 625 742,18	1 801 623,90
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	233 563,88	-149 765,59
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-563 231,82	-491 141,16
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-73 359,20	1 000,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	523 105,46	-15 184,33
7	Zmiana stanu należności	-675 749,27	499 092,74
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 988 316,71	-1 271 301,88
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 742 810,81	-2 040 358,54
10	Inne korekty	6 707,61	0,00
III	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>1 004 963,71</b>	<b>-577 614,70</b>
<b>B</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.</b>		
I	Wpływy	29 389 184,36	26 383 535,36
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	74 159,20	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	29 315 025,16	26 383 535,36
a	w jednostkach powiązanych		
b	w pozostałych jednostkach	29 315 025,16	26 383 535,36
-	zbycie aktywów finansowych	28 751 793,34	25 892 394,20
-	dywidendy i udziały w zyskach	20 000,00	82 000,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	543 231,82	409 141,16
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	27 974 486,55	25 840 311,50
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 081 292,35	76 901,46
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	25 892 394,20	25 762 410,04
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	25 892 394,20	25 762 410,04
-	nabycie aktywów finansowych	25 892 394,20	25 762 410,04
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	800,00	1 000,00
III	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>1 414 697,81</b>	<b>543 223,86</b>
<b>C</b>	<b>Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płaćności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>2 419 661,52</b>	<b>-34 390,84</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym"</b>	<b>2 186 097,64</b>	<b>115 374,75</b>
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	233 563,88	-149 765,59
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 037 071,66</b>	<b>7 456 733,18</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>7 456 733,18</b>	<b>7 422 342,34</b>
	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 771 460,36	2 625 382,13

Gliwice, dn. 28.02.2019 r.

Sporządził: Dorota Wiciok

dr inż. Dariusz Prostański

Z-ca Dyrektora  
Ekonomiczno-Finansowy  
Główny Księgowy  
mgr Dorota Wiciok

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

		2017	2018
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	33 917 393,04	33 444 996,28
	- 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	33 317 393,04	33 444 996,28
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30 754 718,51	30 754 718,51
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	Zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 754 718,51	30 754 718,51
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo nominalną wartość)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 460 405,48	2 516 587,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	56 181,52	13 895,26
a	zwiększenia (z tytułu)	56 181,52	13 895,26
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 516 587,00	2 530 482,26
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	702 269,05	173 690,77
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	702 269,05	173 690,77
	- 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	702 269,05	173 690,77
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	702 269,05	173 690,77
	- zwiększenie funduszu statutowego	0,00	0,00
	- zwiększenie funduszu rezerwowego	56 181,52	13 895,26
	- zwiększenie funduszu nagród	646 087,53	159 795,51
	- zwiększenie funduszu badań własnych	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	173 690,77	1 088 420,16
a	zysk netto	173 690,77	1 088 420,16
b	strata netto	0,00	0,00
c	odpis z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	33 444 996,28	34 373 620,93
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 285 200,77	33 372 274,38



# SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Dla Ministra Energii oraz Dyrektora Instytut Techniki Górniczej KOMAG**

## Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach (44-101) ul. Pszczyńska 37, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2018 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 2018 r., poz. 395) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- 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 uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („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. poz. 1089 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań

sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE” – Dz. U. UE L158). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego Sprawozdania.

#### Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE. Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

#### Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki 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 Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki 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 Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik 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 Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownik Jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownictwo Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownictwo Jednostki 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 dotyczące badania sprawozdania finansowego za rok 2018

Na inne objaśnienia składa się informacja zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Energii o przeprowadzonym kompleksowym badaniu przychodów ze sprzedaży usług badawczo rozwojowych. W 2018 roku wartość tych przychodów wyniosła 3 075 987,90 zł.

W badanym okresie zafakturowane prace dotyczyły ekspertyz i projektów, dokumentacji wykonania prototypów i wdrożenia opracowanych wyników badań. Uruchomienie każdej pracy w Jednostce odbywa się zgodnie z Procedurą PJ/20 - Praca rozwojowa lub PJ/24 - Ekspertyza i dokumenty o charakterze opinii. Realizowane prace zostały zaliczone do prac B+R na podstawie Zarządzenia Dyrektora nr 25 z dnia 12.10.2007 r. w sprawie wprowadzenia w ITG KOMAG Procedury kwalifikowania prac z uwzględnieniem wymagań Polskiej Klasyfikacji Wyrobów i Usług. Służby ekonomiczne w porozumieniu z pionem badawczo-rozwojowym nadają numer zlecenia pracy badawczej, określają charakter pracy oraz przypisują jej symbol PKWiU. Prace zostały prawidłowo sklasyfikowane i udokumentowane.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Lidia Starzyńska

Działający w imieniu Biura Usług Finansowo-Księgowych i Podatkowych „BANKFIRM” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gliwicach (44-100), ul. Sowińskiego 12 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 824 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Lidia  
Danuta  
Starzyńska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Lidia Danuta  
Starzyńska  
Data: 2019.03.25  
10:51:54 +01'00'

.....  
Lidia Starzyńska kluczowy biegły rewident nr rej. 9393

Gliwice, 25 marca 2019 roku



### Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2018 roku

Majątek Instytutu Techniki Górniczej KOMAG stanowią:

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość netto na dzień 31.12.2017	Wartość netto na dzień 31.12.2018
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne</b>	<b>0,00</b>	<b>21 496,75</b>
1	Inne wartości niematerialne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>12 412 856,28</b>	<b>10 765 017,87</b>
1	Grunty własne	472 468,73	354 597,89
2	Budynki i budowle	8 883 948,10	8 453 225,36
3	Urządzenia techniczne	342 638,70	219 260,17
4	Środki transportu	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe	2 581 467,25	1 605 600,95
6	Inwestycje rozpoczęte	132 333,50	132 333,50
7	Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 581 270,25</b>	<b>15 128 369,07</b>
1	Nieruchomości	1 475 476,03	1 377 095,25
2	Udziały i akcje	105 794,22	105 794,22
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	13 645 479,60
	<b>Razem</b>	<b>13 994 126,53</b>	<b>25 914 883,69</b>

Zasady prowadzenia prawidłowej gospodarki składnikami majątku Instytutu Techniki Górniczej KOMAG w Gliwicach określa Polityka Rachunkowości, jak również Zarządzenie nr 2/2018 Dyrektora ITG KOMAG w sprawie zasad i trybu likwidacji składników majątkowych oraz obiektów porzuconych przez Klientów.

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

#### Wartości niematerialne i prawne

Na przestrzeni 2018 roku w zakresie wartości niematerialnych i prawnych wystąpiły następujące zmiany:

- zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych z tytułu nabycia wyniosło 32 189,39 zł.
- zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych z tytułu przejęcia po zakończeniu prac badawczych nie wystąpiło.
- zmniejszenia wartości z tytułu wykreślenia z ewidencji wartości niematerialnych całkowicie zamortyzowanych, z uwagi na zakończenie okresu licencji, wyniosły 204 618,00 zł.

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.

Szczegółowe zmiany prezentuje Tabela nr 3 - Wartości niematerialne i prawne, zwiększenia, zmniejszenia i źródła finansowania.

### **Rzeczowy majątek trwały**

Na przestrzeni 2018 roku w zakresie środków trwałych wystąpiło

- zwiększenie wartości z tytułu przyjęcia z inwestycji na kwotę 44 712,07 zł.

Powyższe zwiększenia szczegółowo prezentuje Tabela nr 4 - Rzeczowe aktywa trwałe, zwiększenia, źródła finansowania.

- zmniejszenia wartości na łączną kwotę 38 356,79 zł, z tytułu fizycznej likwidacji ze względu na całkowite zużycie, przestarzałość techniczną oraz brak możliwości modernizacji.

Powyższe zmniejszenia szczegółowo prezentuje Tabela nr 5 – 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 31.12.2018 r. Instytut nie dzierżawi składników majątkowych innym podmiotom za wyjątkiem umów najmu na powierzchnie biurowe.

W ramach składników przejętych do używania od obcych jednostek ITG KOMAG korzysta z Centrali Silican MAC-6400 wraz z oprogramowaniem na podstawie umowy TB/237/ZP/127/2017 o wartości 71 200,00 zł.

### **Inwestycje długoterminowe w nieruchomości**

Składniki majątkowe będące własnością Instytutu są kwalifikowane do inwestycji długoterminowych, jako nieruchomości według kryteriów określonych w art. 3 Ustawy o rachunkowości.

Na przestrzeni 2018 roku w zakresie inwestycji długoterminowych w nieruchomościach nie wystąpiły zmiany

### **Udziały i akcje**

W 2018 r. w ITG KOMAG nie wystąpiły zmiany w zakresie posiadanych udziałów.

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

Na przestrzeni 2018 roku w zakresie długoterminowych aktywów finansowych nastąpiło zwiększenie z tytułu - długoterminowe lokaty bankowe na kwotę 13 550 000,00 zł, kapitalizacja odsetek – naliczone odsetki do dnia 31.12.2018 r. kwota 95 479,60 zł.

Gliwice, dn. 28.02.2019 r.

Sporządził: Dorota Wiciok



p.o. Dyrektora  
dr inż. Dariusz Arostański





Tabela nr 1

## Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu KOMAG (wartość brutto) - 2018 r.

Składniki majątku trwałego	BO	Przekwalifikowanie	Przychody OT/ Zwiększenia	Przychody PT	Odpisy aktualizujący	Likwidacja LT	BZ
Wartości niematerialne i prawne	700 575,62	0,00	32 189,39	0,00	0,00	204 618,00	528 147,01
1. Inne wartości niematerialne	700 575,62		32 189,39			204 618,00	528 147,01
Rzeczowy majątek trwały	48 642 897,11	0,00	121 613,53	0,00	0,00	115 258,25	48 649 252,39
1. Grunty własne	2 357 416,11						2 357 416,11
2. Budyunki i budowle	16 587 094,65						16 587 094,65
3. Urządzenia techniczne	13 884 085,64		33 407,42			21 450,09	13 896 042,97
4. Środki transportu	336 711,72						336 711,72
5. Pozostałe środki trwałe	15 345 255,49		11 304,65			16 906,70	15 339 653,44
6. Inwestycje rozpoczęte	132 333,50		76 901,46			76 901,46	132 333,50
7. Zaliczki na poczet inwestycji	0,00						0,00
<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>5 052 760,07</b>	<b>0,00</b>	<b>13 645 479,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 698 239,67</b>
1. Nieruchomości	4 946 965,85						4 946 965,85
2. Udziały i akcje	105 794,22						105 794,22
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			13 645 479,60				13 645 479,60
<b>Razem</b>	<b>54 396 232,80</b>	<b>0,00</b>	<b>13 799 282,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>319 876,25</b>	<b>67 875 639,07</b>

Z-ca Dyrektora  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy

p.o. Dyrektora  
dr inż. Danusia Prostański

mgr Daria Wiciok

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2018 roku.

Tabela nr 2

## Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu KOMAG (umorzenie) - 2018 r.

Składniki majątku trwałego	BO	Przekwalifikowanie	Amortyzacja	Zwiększenia PT	Zmniejszenie LT	BZ
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>700 575,62</b>		<b>10 692,64</b>		<b>204 618,00</b>	<b>506 650,26</b>
1. Inne wartości niematerialne	700 575,62		10 692,64		204 618,00	506 650,26
<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>36 230 040,83</b>	<b>0,00</b>	<b>1 692 550,48</b>	<b>0,00</b>	<b>38 356,79</b>	<b>37 884 234,52</b>
1. Grunty własne	1 884 947,38		117 870,84			2 002 818,22
2. Budynki i budowle	7 703 146,55		430 722,74			8 133 869,29
3. Urządzenia techniczne	13 541 446,94		156 785,95	0,00	21 450,09	13 676 782,80
4. Środki transportu	336 711,72					336 711,72
5. Pozostałe środki trwałe	12 763 788,24		987 170,95		16 906,70	13 734 052,49
6. Inwestycje rozpoczęte						0,00
7. Zaliczki na poczet inwestycji						0,00
<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3 471 489,82</b>	<b>0,00</b>	<b>98 380,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 569 870,60</b>
1. Nieruchomości	3 471 489,82		98 380,78			3 569 870,60
2. Udziały i akcje						0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe						0,00
<b>Razem</b>	<b>40 402 106,27</b>	<b>0,00</b>	<b>1 801 623,90</b>	<b>0,00</b>	<b>242 974,79</b>	<b>41 960 755,38</b>

Z-ca Dyrektora  
ds. Ekonomicznej i Finansowej  
Główny Księgowy

*mgr Dariusz Prostański*

p.o. Dyrektora

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2018 roku.



Tabela nr 3

Wartości niematerialne i prawne; zwiększenia, zmniejszenia, źródła finansowania w 2018 r.

Grupa	Nazwa	Zwiększenia z tytułu						Zmniejszenia z tytułu			
		Przyjęcia z inwestycji			Przyjęcie programu komputerowego z ewidencji pozabilansowej PT			Likwidacja	Ilość sztuk		
		wartość brutto	Ilość sztuk	źródło finansowania śr. własne śr. publiczne	Wartość brutto	Ilość sztuk	źródło finansowania śr. publiczne inne				
WNP	Programy komputerowe	32 189,39	3	32 189,34							
WNP	Licencje na programy komputerowe							204 618,00	26		
	Ogółem	32 189,39	3	32 189,34	0,00	0,00	0,00	204 618,00	26	0,00	0,00

Tabela nr 4

Rzeczowe aktywa trwałe, zwiększenia, źródła finansowania - 2018 r.

Grupa	Nazwa środka trwałego	Zwiększenia z tytułu																
		Przyjęcia z inwestycji					Modernizacja					Przyjęcie aparatury z ewidencji pozabilansowej - PT						
		wartość brutto	Ilość sztuk	źródło finansowania		wartość brutto	Ilość sztuk	źródło finansowania		Wartość brutto	Ilość sztuk	źródło finansowania						
				śr.własne	śr.publiczne			śr.własne	śr.publiczne			śr.publiczne	inne					
0	Grunty																	
1	Budynki i lokale																	
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																	
3	Kotły i maszyny energetyczne																	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	31 208,40	6	31 208,40														
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty																	
6	Urządzenia techniczne	2 199,00	1	2 199,00														
7	Środki transportu																	
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	11 304,65	3	6 604,65	4 700,00													
	<b>Ogółem</b>	<b>44 712,05</b>	<b>10</b>	<b>40 012,05</b>	<b>4 700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Z-ca Dyrektora  
ds. Ekonomiczno-Finansow.  
Główny Księgowy

mgr Dorota Wroblewska

p.o. Dyrektora

dr inż. Dariusz Prestański



Tabela nr 5

## Rzeczowe aktywa trwałe, zmniejszenia - 2018 r.

Grupa	Nazwa środka trwałego	Zmniejszenia z tytułu:					
		Fizyczna likwidacja		Sprzedaż		Przekazanie- Akt notarialny	
		Wartość brutto	Ilość sztuk	Wartość brutto	Ilość sztuk	Wartość brutto	Ilość sztuk
0	Grunty						
1	Budynki i lokale						
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
3	Kotły i maszyny energetyczne						
4	Maszyny, urządzenia i aparaty oólnego zastosowania	21 450,09	16				
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty						
6	Urządzenia techniczne						
7	Środki transportu						
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	16 906,70	2				
	<b>Ogółem</b>	<b>38 356,79</b>	<b>18</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

Z-ca Dyrektora  
ds. Ekonomiczno-Finansowych  
Główny Księgowy

p.o. Dyrektora

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2018 roku.

Strona 7

mgr Dariusz Próstański  
dr inż. Dariusz Próstański