



Minister Przemysłu

Małżona Czarniecka

DA II.7302.4.2024
Katowice, 23.05.2024 r.

POSTANOWIENIE NR 3/2024

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku Instytutu badawczego
o nazwie Główny Instytut Górnictwa-Państwowy Instytut Badawczy
z siedzibą w Katowicach za 2023 rok

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 13 i art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2024 r. poz. 534) postanawiam, co następuje:

§1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Główny Instytut Górnictwa-Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Katowicach za 2023 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 172 106 209,00 zł,
- 2) Rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. wykazuje zysk netto w wysokości 4 104 093,67 zł,
- 3) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., wykazującego wzrost kapitału (funduszu) własnego o kwotę 3 732 050,81 zł,
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2 030 501,63 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 Główny Instytut Górnictwa-Państwowy Instytut Badawczy z siedzibą w Katowicach za 2023 rok z przeznaczeniem na:

- 1) nagrody z zysku 1 900 000,00 zł;
- 2) Fundusz rezerwowy 328 327,49 zł;
- 3) Fundusz badań własnych 1 875 766,18 zł.

§3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2023-01-01 - 2023-12-31

data sporządzenia
2024-02-19

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	Główny Instytut Górnictwa - Państwowy Instytut Badawczy
Siedziba	
Województwo	śląskie
Powiat	katowicki
Gmina	Katowice
Miejscowość	Katowice
Adres	
Kod kraju	PL
Województwo	śląskie
Powiat	katowicki
Gmina	Katowice
Ulica	Plac Gwarków
Nr domu	1
Miejscowość	Katowice
Kod pocztowy	40-166
Poczta	Katowice
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	7219Z - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
Identyfikator podatkowy NIP	6340126016
Numer KRS	0000090660

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2023-01-01 - 2023-12-31

4. Dane łączne

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

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

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

A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W Głównym Instytucie Górnictwa - Państwowym Instytucie Badawczym stosowane są następujące zasady wyceny aktywów i pasywów na koniec roku obrotowego:

- materiały wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto; Instytut stosuje uproszczoną metodę ewidencji materiałów polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu; nie później niż na dzień bilansowy ustala się stan materiałów i przeprowadza się korektę kosztów o wartość tego stanu,
- produkcję w toku wycenia się według technicznego kosztu wytworzenia; produkcję w toku ustala się w pracach, których okres realizacji nie przekracza 6 miesięcy od dnia bilansowego,
- przychody z wykonania niezakończonych prac objętych umową długoterminową o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, których pokrycie przez zamawiającego jest prawdopodobne (metoda zysku zerowego),
- należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej do zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się indywidualnie dla każdego kontrahenta, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty należności
- inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej zależnie od tego, która jest z nich niższa, a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- aktywa wyrażone w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski obowiązującym na ten dzień,
- pasywa wyrażone w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski obowiązującym na ten dzień,
- środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej,
- rezerwy na odprawy emerytalne ustalane są na podstawie zasad opisanych w ZUZP z uwzględnieniem stopy dyskontowej, czynnika redukującego prawdopodobieństwo wypłaty (wskaźnik rotacji pracowników) i zakładanego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio:

- po kursie średnim ogłaszanym przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji, lub kupna/sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług jednostka korzysta - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut.
- 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.

W odniesieniu do różnic kursowych z wyceny bilansowej, jednostka stosuje bilansową metodę wyceny.

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej 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, w której udziały posiada Instytut, oraz czy obniżeniu uległy jej kapitały. W przypadku postawienia jednostki w stan upadłości lub likwidacji Instytut dokonuje odpisu aktualizującego w wysokości 100% wartości posiadanych udziałów.

Składniki majątku będące własnością Instytutu są w Instytucie kwalifikowane do inwestycji długoterminowych (w nieruchomości), w oparciu o następujące kryteria:

- cel ich posiadania polegający na zamiarze (lub nie) wykorzystywania w przyszłości tych składników do działalności podstawowej Instytutu,
- ocena czy wynajem składników majątku ma na celu osiągnięcie korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, czy też ma wyłącznie na celu złagodzenia skutków niepełnego ich wykorzystania jako środków trwałych,
- decyzja Instytutu o zmianie przeznaczenia (przekwalifikowaniu) składnika majątku.

Jeżeli w świetle powyższych kryteriów ocena składnika majątku Instytutu spełnia kryteria określone w definicji inwestycji długoterminowych (w nieruchomości) określonej w art. 3 ust 1 pkt. 17 ustawy o rachunkowości, wówczas taki składnik majątku kwalifikowany jest do tej grupy. W Głównym Instytucie Górnictwa - Państwowym Instytucie Badawczym składniki majątku zakwalifikowane do inwestycji w nieruchomości są wyceniane według takich samych zasad jak środki trwałe (art. 28 ust. 1 pkt 1a ustawy o rachunkowości). Koszty związane z utrzymaniem inwestycji w nieruchomości odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

B. ustalenia wyniku finansowego

Instytut sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Pozycje wykazywane w sprawozdaniu finansowym są ustalane zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, w szczególności z zachowaniem ostrożnej wyceny oraz rzetelnego odzwierciedlenia sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu.

Sprawozdanie finansowe Instytutu sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych obejmuje następujące składniki:

- bilans
- rachunek zysków i strat sporządzany według wariantu porównawczego
- rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią
- zestawienie zmian w kapitale/funduszu własnym
- informacja dodatkowa

D. pozostałe

W roku 2023 stosowano zasady dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. W 2023 roku dokonano zmian stawek naliczania amortyzacji środków trwałych w oparciu o przeprowadzoną weryfikację dalszego okresu użytkowania środków trwałych.

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

8.1 Informacja dotycząca stosowania Ustawy o instytutach badawczych

Główny Instytut Górnictwa - Państwowy Instytut Badawczy stosuje przepisy określone Ustawą z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych w zakresie:

- wydzielenia pod względem finansowym i rachunkowym innej działalności określonej w art. 2 ust. 4 ustawy. Przychody, koszty oraz wynik na tej działalności zostały przedstawione w punkcie 17, część II informacji dodatkowej.
- tworzenia nowych funduszy, dokonując jednocześnie stosownych zmian w polityce rachunkowości. Stosownie do art. 19 ustawy Instytut tworzy obowiązkowo fundusz statutowy, rezerwy, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz fakultatywnie fundusz badań własnych, wdrożeń, stypendialny i nagród.

8.2 Działalność szkoleniowa

Instytut w zakresie wykonywanej działalności przez Centrum Rozwoju Kompetencji Głównego Instytutu Górnictwa - Państwowego Instytutu Badawczego, będące wewnętrzną komórką organizacyjną, z dniem 16 lipca 2007 r. został wpisany do ewidencji prowadzonej przez Prezydenta Miasta Katowice na podstawie art. 82 ust. 3 ustawy z dnia z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U. z 1991 r., nr 95, poz.425 z późn. zmianami) jako niepubliczna placówka kształcenia ustawicznego oraz decyzją z dnia 6 lipca 2006 r. uzyskał akredytację Śląskiego Kuratora Oświaty na

podstawie art. 68b ust. 2 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty oraz art.104 kpa, w zakresie prowadzonego kształcenia ustawicznego w formach pozaszkolnych, dotyczącą następujących kursów:

- Dla osób dozoru ruchu elektrycznego w zakresie konstrukcji, montażu, obsługi i konserwacji urządzeń przeznaczonych do użytku w zakładach górniczych, w których występuje zagrożenie metanowe lub zagrożenie wybuchem pyłu węglowego
- Dla osób kierownictwa i dozoru ruchu górniczego, których zakres czynności obejmuje sprawy przewietrzania i zwalczania zagrożeń: pyłowego, pożarowego, metanowego, wyrzutami gazów i skał
- Ochrona przed naturalnym promieniowaniem jonizującym
- Konserwator i wydawca metanomierzy

Ponadto w nawiązaniu do art.2 ust. 3 ustawy o instytutach badawczych, Instytut prowadzi studia podyplomowe oraz inne formy kształcenia, w tym szkolenia i kursy dokształcające.

8.3 Działalność akredytowana i certyfikująca

W strukturze Głównego Instytutu Górniczego - Państwowego Instytutu Badawczego funkcjonuje Jednostka Oceny Zgodności oraz laboratoria badawcze i wzorcujące akredytowane w Polskim Centrum Akredytacji. Polskie Centrum Akredytacji (PCA) prowadzi działalność na podstawie ustawy z dnia 13.04.2016 r. o systemach oceny zgodności i nadzoru rynku tekst jednolity Dz. U. z 2022 r., poz. 5). PCA jest krajową jednostką akredytującą, upoważnioną do akredytacji jednostek oceniających zgodność; posiada status państwowej osoby prawnej.

W GIG-PIB funkcjonuje 16 laboratoriów badawczych akredytowanych w Polskim Centrum Akredytacji tj.:

- Zespół Laboratoriów Badawczych i Wzorcujących GIG-PIB, w skład którego wchodzi 10 laboratoriów badawczych, z których 2 posiadają również akredytację jako laboratoria wzorcujące:

- laboratoria badawcze (numer certyfikatu AB 005):
- Laboratorium Samozapalności Węgla,
- Laboratorium Analizy Gazów,
- Laboratorium Lin i Urządzeń Szybowych,
- Laboratorium Badań Mechanicznych i Geomechaniki Górniczej,
- Laboratorium Elektroenergetycznych Systemów Sieciowych,
- Centralne Laboratorium Badań Rur z Tworzyw Sztucznych,
- Laboratorium Badań Właściwości Fizyko-Chemicznych Materiałów Niemetalowych,
- Śląskie Centrum Radiometrii Środowiskowej im. Marii Goeppert Mayer,
- laboratoria badawcze i wzorcujące (numery certyfikatów AB 005 i AP 006):
- Laboratorium Akustyki Technicznej,
- Laboratorium Pomiarów Zapylenia Powietrza, • Zakład Oceny Jakości Paliw Stałych (numer certyfikatu AB 069),
- Zakład Monitoringu Środowiska (nr certyfikatu AB 145), w skład którego wchodzi 3 laboratoria badawcze:
 - Laboratorium Analiz Środowiskowych,
 - Laboratorium Przeróbki Kopalni i Gospodarki Odpadami.
 - Pracownia Analiz Ekologicznych.

• Jednostka Oceny Zgodności (nr certyfikatu AB 1710), w skład której wchodzi 2 laboratoria badawcze:

- Laboratorium Badań Materiałów Wybuchowych,
- Laboratorium Systemów i Zabezpieczeń Przeciwwybuchowych oraz Eksplozometrii.

Jednostka Oceny Zgodności GIG-PIB posiada akredytację Polskiego Centrum Akredytacji w zakresie :

- certyfikacji wyrobów (nr certyfikatu AC 038),
- certyfikacji systemów zarządzania (nr certyfikatu AC 083),
- certyfikacji osób (nr certyfikatu AC 145)
- badań laboratoryjnych (nr certyfikatu AB 1710)

Dyrektywa 2006/42/WE "Maszyny"

W ramach udzielonej Głównemu Instytutowi Górnictwa - Państwowemu Instytutowi Badawczemu autoryzacji i notyfikacji nr 22/2009 w zakresie oceny zgodności - Dyrektywa 2006/42/WE, Jednostka Oceny Zgodności prowadzi ocenę zgodności wyrobów zgodnie z procedurami:

Badanie typu WE,

Pełne zapewnienie jakości.

Dyrektywa 2014/34/UE "ATEX" - Urządzenia i systemy ochronne przeznaczone do użytku w przestrzeniach zagrożonych wybuchem

W ramach udzielonej Głównemu Instytutowi Górnictwa - Państwowemu Instytutowi Badawczemu autoryzacji i notyfikacji w zakresie oceny zgodności - Dyrektywa 2014/34/UE „ATEX” Urządzenia i systemy ochronne przeznaczone do użytku w przestrzeniach zagrożonych wybuchem - Jednostka Oceny Zgodności prowadzi badania i ocenę zgodności wyrobów zgodnie z procedurami:

Badanie typu UE.

Zgodność z typem w oparciu o weryfikację produktu,

Zgodność z typem w oparciu o zapewnienie jakości procesu produkcji,

Zgodność z typem w oparciu o zapewnienie jakości produktu,

Zgodność z typem w oparciu o wewnętrzną kontrolę produkcji oraz badanie produktów pod nadzorem,

Zgodność w oparciu o weryfikację jednostkową,

Wewnętrzna kontrola produkcji i przesłanie dokumentacji technicznej.

Dyrektywa 2014/28/UE - Materiały wybuchowe do celów cywilnych

W ramach udzielonej Głównemu Instytutowi Górnictwa - Państwowemu Instytutowi Badawczemu autoryzacji i notyfikacji w zakresie oceny zgodności - Dyrektywa 2014/28/UE Materiały wybuchowe do celów cywilnych Jednostka Oceny Zgodności prowadzi ocenę zgodności wyrobów zgodnie z procedurami:

Badanie typu UE,

Zgodność z typem w oparciu o wewnętrzną kontrolę produkcji oraz nadzorowaną kontrolę produktów w losowych odstępach czasu,

Zgodność z typem w oparciu o zapewnienie jakości procesu produkcji,

Zgodność z typem w oparciu o zapewnienie jakości produktu,

Zgodność z typem w oparciu o weryfikację produktu,

Zgodność w oparciu o weryfikację jednostkową.

Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego nr 305/2011 (CPR) dotyczące wyrobów budowlanych.

W ramach udzielonej Głównemu Instytutowi Górnicztwa - Państwowemu Instytutowi Badawczemu autoryzacji i notyfikacji w zakresie oceny zgodności i certyfikacji wyrobów budowlanych Jednostka Oceny Zgodności prowadzi ocenę i weryfikację stałości właściwości użytkowych wyrobów budowlanych (system 2+).

Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 30 kwietnia 2004 r. w sprawie dopuszczania wyrobów do stosowania w zakładach górniczych.

W zakresie dopuszczania wyrobów do stosowania w zakładach górniczych Główny Instytut Górnicztwa - Państwowy Instytut Badawczy został wykazany jako jednostka upoważniona do przeprowadzania badań i oceny wyrobów w załączniku nr 3 do Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 kwietnia 2004 r. w sprawie dopuszczania wyrobów do stosowania w zakładach górniczych (Dz. U. z 2004 r. Nr 99, poz. 1003, z późniejszymi zmianami).

Wyroby, których stosowanie w zakładach górniczych wymaga, ze względu na potrzebę zapewnienia bezpieczeństwa ich użytkowania w warunkach zagrożeń występujących w ruchu zakładów górniczych, wydania dopuszczenia, określa załącznik nr 1 do przywołanego powyżej rozporządzenia. W ramach udzielonego Głównemu Instytutowi Górnicztwa - Państwowemu Instytutowi Badawczemu upoważnienia Jednostka Oceny Zgodności prowadzi ocenę zgodności wyrobów zgodnie z ww. rozporządzeniem.

Certyfikacja IECEx

Główny Instytut Górnicztwa - Państwowy Instytut Badawczy posiada uprawnienia (akredytacje) jednostki badawczej i certyfikującej w ramach schematu IECEx (system oceny urządzeń przeznaczonych do użytku w przestrzeniach zagrożonych wybuchem), przyznanych przez Międzynarodową Komisję Elektrotechniczną IEC.

System IECEX jest dobrowolnym i uznawanym w świecie systemem potwierdzania bezpiecznej konstrukcji urządzeń przeciwwybuchowych. Certyfikaty IECEx nie zastępują dopuszczenia do wprowadzenia na rynek. Każdy kraj reguluje tę kwestię według własnego uznania.

8.4 Zintegrowany system zarządzania

Główny Instytut Górnicztwa - Państwowy Instytut Badawczy posiada wdrożony Zintegrowany System Zarządzania. Certyfikat nr JBSI-16/3/2023, wydany przez Polskie Centrum Badań i Certyfikacji S.A. w dniu 16.10.2023 r., potwierdza zgodność Zintegrowanego Systemu Zarządzania z wymaganiami norm PN-EN ISO 9001:2015-10, PN-ISO 45001:2018-06, PN-EN ISO 14001:2015-09, PN-EN ISO/IEC 27001:2017-06. Certyfikat jest ważny do dnia 04.06.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Instytutu Górnicztwa -
Państwowego Instytutu Badawczego

mgr Stefan Tarqos

p.o. DYREKTORA
Głównego Instytutu Górnicztwa -
Państwowego Instytutu Badawczego
dr inż. Jan Bondaruk

BILANS

Lp	AKTYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	PASYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	139.605.213,84	133.684.893,20	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	88.404.066,21	84.672.015,40
I	Wartości niematerialne i prawne	471.616,04	579.277,83	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	59.259.249,89	59.259.249,89
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			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	471.616,04	579.277,83	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	139.089.168,52	132.455.736,12	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	25.040.722,65	25.040.722,65
1	Środki trwałe	116.706.515,78	107.570.829,10		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	25.040.722,65	25.040.722,65
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	192.338,84	194.847,08	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88.890.611,13	90.941.113,14	VI	Zysk (strata) netto	4.104.093,67	372.042,86
c)	urządzenia techniczne i maszyny	18.821.181,73	8.474.415,77	VII	Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu	92.467,93	110.850,17	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	83.702.142,79	81.126.091,34
e)	inne środki trwałe	8.709.916,15	7.849.602,94	I	Rezerwy na zobowiązania	2.127.108,47	1.820.814,13
2	Środki trwałe w budowie	22.382.652,74	24.884.907,02	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1.665.377,27	1.715.800,51
III	Należności długoterminowe	31.751,12	608.396,47	3	- długoterminowa	986.079,99	1.024.333,58
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa	679.297,28	691.466,93
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	461.731,20	105.013,62
3	Od pozostałych jednostek	31.751,12	608.396,47		- długoterminowe	461.731,20	105.013,62
IV	Inwestycje długoterminowe	1.600,00	37.647,80	II	Zobowiązania długoterminowe	244.827,20	270.474,39
1	Nieruchomości		11.047,80	1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1.600,00	26.600,00	3	Wobec pozostałych jednostek	244.827,20	270.474,39
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	zobowiązania wekslowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			e)	inne	244.827,20	270.474,39
b)	w pozostałych jednostkach	1.600,00	26.600,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	27.050.677,00	26.822.505,98
	- udziały lub akcje	1.600,00	26.600,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	- inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- udzielone pożyczki				- do 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- powyżej 12 miesięcy		
c)	w pozostałych jednostkach			b)	inne		
	- udziały lub akcje			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- udzielone pożyczki				- do 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11.078,16	3.834,98	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25.399.822,43	25.196.815,84
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki	11.249.057,91	14.363.693,44
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11.078,16	3.834,98	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	AKTYWA OBROTOWE	32.500.995,16	32.113.213,54	c)	inne zobowiązania finansowe	5,92	12,76
I	Zapasy	7.392.469,34	5.361.407,57	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4.185.496,58	3.474.137,89
1	Materiały	1.348,27			- do 12 miesięcy	4.185.496,58	3.474.137,89
2	Półprodukty i produkty w toku	7.375.580,04	5.350.240,21	e)	- powyżej 12 miesięcy	192.376,00	266.178,28
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary				z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4.977.178,60	3.844.401,64
5	Zaliczki na dostawy i usługi	15.531,03	11.167,36	g)	z tytułu wynagrodzeń	3.438.671,99	2.885.196,21
II	Należności krótkoterminowe	16.651.506,67	11.807.124,12	h)	inne	1.357.035,43	363.195,62
1	Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	Fundusze specjalne	1.650.854,57	1.625.690,14
a)	- do 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	54.279.530,12	52.212.296,84
	- powyżej 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
b)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	54.279.530,12	52.212.296,84
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1.239,04	1.341,55		- długoterminowe	43.221.423,21	41.706.926,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.239,04	1.341,55		- krótkoterminowe	11.058.106,91	10.505.370,70
	- do 12 miesięcy	1.239,04	1.341,55	PASYWA RAZEM	172.106.209,00	165.798.106,74	
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16.650.267,63	11.805.782,57				
a)	- do 12 miesięcy	15.012.504,41	10.912.441,86				
	- powyżej 12 miesięcy	15.012.504,41	10.912.441,86				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	1.637.763,22	893.340,71				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	6.090.251,86	8.272.199,28				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6.090.251,86	8.272.199,28				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	276,55	276,55				
	- udziały lub akcje	276,55	276,55				
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6.089.975,31	8.271.922,73				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6.089.975,31	8.271.922,73				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.366.777,29	6.672.482,57				
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY						
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE						
	AKTYWA RAZEM	172.106.209,00	165.798.106,74				

p.o. DYREKTORA
 Głównego Instytutu Górnictwa -
 Państwowego Instytutu Badawczego
 dr inż. Jan Bondaruk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Głównego Instytutu Górnictwa -
 Państwowego Instytutu Badawczego

mgr Stefan Targos

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	94.945.345,17	94.072.704,76
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	58.603.723,25	49.784.974,78
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1.719.045,49	3.284.622,40
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	506.775,17	-477.602,08
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Przychody z dotacji	34.115.801,26	41.480.709,66
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	94.160.247,85	95.043.731,72
I	Amortyzacja	3.174.227,94	6.337.759,51
II	Zużycie materiałów i energii	7.568.760,59	7.368.920,40
III	Usługi obce	13.605.283,43	10.418.879,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2.166.816,42	1.915.288,03
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	53.414.444,68	55.720.055,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	11.607.411,35	11.596.818,61
	– emerytalne	5.080.806,45	4.974.004,16
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2.623.303,44	1.686.010,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)	785.097,32	-971.026,96
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	10.313.110,11	8.824.891,61
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2.497.549,15	3.450,21
II	Dotacje	1.992.317,66	4.258.319,42
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	229.951,11	268.862,57
IV	Inne przychody operacyjne	5.593.292,19	4.294.259,41
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	6.641.823,47	7.121.768,04
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	992.584,83	39.715,05
III	Inne koszty operacyjne	5.649.238,64	7.082.052,99
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D–E)	4.456.383,96	732.096,61
G	PRZYCHODY FINANSOWE	87.994,91	257.372,25
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:	85.564,91	131.627,97
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	2.430,00	118.071,99
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		7.672,29
V	Inne		
H	KOSZTY FINANSOWE	312.841,20	497.514,00
I	Odsetki, w tym:	56.498,95	265.803,15
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	20.000,00	78.649,34
IV	Inne	236.342,25	153.061,51
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G–H)	4.231.537,67	491.954,86
J	PODATEK DOCHODOWY	127.444,00	119.912,00
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I–J–K)	4.104.093,67	372.042,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Instytutu Górniczego –
Państwowego Instytutu Badawczego

mgr Stefan Tarqos

p.o. DYREKTORA
Głównego Instytutu Górniczego –
Państwowego Instytutu Badawczego

dr inż. Jan Bondaruk

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	84.672.015,40	84.683.740,98
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	84.672.015,40	84.683.740,98
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	59.259.249,89	59.259.249,89
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– umorzenia udziałów (akcji)		
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	59.259.249,89	59.259.249,89
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
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	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– zbycia środków trwałych		
2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	25.040.722,65	25.040.722,65
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	25.040.722,65	25.040.722,65
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	372.042,86	383.768,44
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	372.042,86	383.768,44
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	372.042,86	383.768,44
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	372.042,86	383.768,44
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6	Wynik netto	4.104.093,67	372.042,86
A	zysk netto	4.104.093,67	372.042,86
B	strata netto		
C	odpisy z zysku		
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	88.404.066,21	84.672.015,40
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	88.404.066,21	84.672.015,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Instytutu Górnictwa –
Państwowego Instytutu Badawczego

mgr Stefan Tarqos

p.o. DYREKTORA
Głównego Instytutu Górnictwa –
Państwowego Instytutu Badawczego
dr inż. Jan Bondaruk

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	ZYSK (STRATA) NETTO	4.104.093,67	372.042,86
II	KOREKTY RAZEM	7.689.041,75	1.699.788,51
1	Amortyzacja	5.532.023,83	11.041.747,13
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	151.445,79	92.463,66
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	52.862,37	261.788,52
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2.480.749,80	-199.939,05
5	Zmiana stanu rezerw	306.294,34	-2.757.958,24
6	Zmiana stanu zapasów	-2.031.051,77	-461.496,90
7	Zmiana stanu należności	-4.267.737,20	1.135.522,23
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4.457.948,86	-784.324,37
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6.365.695,38	-6.030.045,54
10	Inne korekty	-397.690,05	-597.968,93
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I±II)	11.793.135,42	2.071.831,37
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	WPŁYWY	4.573.003,62	5.745.487,50
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4.565.573,62	72,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	7.430,00	5.745.415,50
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	7.430,00	5.745.415,50
	– zbycie aktywów finansowych	7.430,00	5.659.605,50
	– dywidendy i udziały w zyskach		
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	– odsetki		85.810,00
	– inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	WYDATKI	15.229.135,93	24.316.420,10
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15.229.135,93	24.316.420,10
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	– nabycie aktywów finansowych		
	– udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I–II)	-10.656.132,31	-18.570.932,60
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	WPŁYWY		9.108.243,51
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki		9.108.230,75
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		12,76
II	WYDATKI	3.167.504,74	378.354,52
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		116.566,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	3.114.635,53	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	6,84	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	52.862,37	261.788,52
9	Inne wydatki finansowe		
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I–II)	-3.167.504,74	8.729.888,99
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-2.030.501,63	-7.769.212,24
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-2.181.947,42	-7.861.675,90
	– ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH	-151.445,79	-92.463,66
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8.188.023,02	15.957.235,26
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	6.157.521,39	8.188.023,02
	– O OGRANICZONEJ MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Instytutu Górnicztwa -
Państwowego Instytutu Badawczego

mgr Stefan Iarqos

p.o. DYREKTORA
Głównego Instytutu Górnicztwa -
Państwowego Instytutu Badawczego

dr inż. Jan Bondaruk

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Pozycja / wyszczególnienie	Rok bieżący Łącznie	Podstawa prawna	Rok poprzedni Łącznie
A. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZA DANY ROK	1.593.738,16		491.954,86
B. PRZYCHODY ZWOLNIONE Z OPODATKOWANIA (TRWAŁE RÓŻNICE POMIĘDZY ZYSKIEM/STRATĄ DLA CEŁÓW RACHUNKOWYCH A DOCHODEM/STRATĄ DLA CEŁÓW PODATKOWYCH), W TYM:	26.606.890,79		24.739.383,39
projekty finansowane z programów UE	6.670.172,11	art 17 ust 1 pkt 23	8.278.098,39
projekty finansowane z dotacji	10.165.362,00	art 17 ust 1 pkt 47	12.425.630,71
projekty finansowane ze środków funduszy strukturalnych	5.179.761,53	art 17 ust 1 pkt 52	2.842.874,03
przychody księgowane równoległe do amortyzacji	197.980,91	art 17 ust 1 pkt 21	231.114,63
dochód przeznaczony na cele statutowe	4.393.614,24	art 17 ust 1 pkt 4	961.665,63
C. PRZYCHODY NIEPODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM, W TYM:	1.428.546,72		4.417.621,58
przychody z niezakończonych prac których termin realizacji jest dłuższy niż 6 miesięcy od dnia bilansowego (usługi długoterminowe)	859.014,32	art 12 ust 3a	3.613.852,56
aktualizacja wartości aktywów finansowych		art 12 ust 3f	7.672,29
rozwiązanie rezerw	500.796,40	art 12 ust 1 pkt 4 lit e	768.955,59
zasądzone koszty procesu	31.713,00	art 12 ust 1 pkt 1	27.017,00
pozostałe	37.023,00		124,14
D. PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM, UJĘTE W KSIĘGACH RACHUNKOWYCH LAT UBIEGŁYCH W TYM:	28,19		7.423,11
pozostałe	28,19		7.423,11
E. KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW (TRWAŁE RÓŻNICE POMIĘDZY ZYSKIEM/STRATĄ DLA CEŁÓW RACHUNKOWYCH A DOCHODEM/STRATĄ DLA CEŁÓW PODATKOWYCH), W TYM:	27.144.305,39		28.606.092,77
PFRON	331.868,00	art 16 ust 1 pkt 36	326.257,00
składki członkowskie	74.530,13	art 16 ust 1 pkt 37	83.654,95
koszty reprezentacji	74.797,68	art 16 ust 1 pkt 28	58.418,47
darowizny	21.647,65	art 16 ust 1 pkt 14	27.920,32
amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji i subwencji	4.460.233,17	art 16 ust 1 pkt 48	4.347.606,65
amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów otrzymanych nieodpłatnie	2.508,24	art 16 ust 1 pkt 63	1.463,14
wydatki pokryte przychodami wolnymi od podatku	6.663.911,84	art 16 ust 1 pkt 58	8.278.098,39
koszty sfinansowane dotacją	15.345.123,53	art 16 ust 1 pkt 58	15.268.504,74
pozostałe	169.685,15		214.169,11
F. KOSZTY NIEUZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW W BIEŻĄCYM ROKU, W TYM:	7.587.283,53		8.492.112,57
nie wypłacone wynagrodzenia	5.683.971,38	art 16 ust 1 pkt 57	4.811.527,96
utworzone odpisy aktualizujące wartość należności	537.522,66	art 16 ust 1 pkt 26 lit a	66.732,05
koszty pokryte przychodami z usług długoterminowych	859.014,32	art 15 ust 4	3.613.852,56
utworzone odpisy aktualizujące wartość PwT	506.775,17	art 16 ust 1 pkt 26a	
G. KOSZTY UZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW W ROKU BIEŻĄCYM UJĘTE W KSIĘGACH LAT UBIEGŁYCH, W TYM:	4.811.527,96		4.912.899,60
wypłacone wynagrodzenia z roku ubiegłego	4.811.527,96	art 16 ust 1 pkt 57	4.912.899,60
H. STRATA Z LAT UBIEGŁYCH, W TYM:			
I. INNE ZMIANY PODSTAWY OPODATKOWANIA, W TYM:	2.807.632,10		2.896.563,49
przychód z nieodpłatnego korzystania z obcych środków trwałych	-1.457.451,84	art 12 ust 1 pkt 2	-1.221.499,92
przychód księgowany równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych	4.262.252,26	art 12 ust 4 pkt 6 lit a	4.116.492,02
przychód księgowany równoległe do odpisów amortyzacyjnych od prawa wieczystego użytkowania gruntów	2.508,24	art 12 ust 4 pkt 14	1.463,14
pozostałe	323,44		108,25
J. PODSTAWA OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM	670.757,70		631.115,25
K. PODATEK DOCHODOWY	127.444,00		119.912,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Instytutu Górniczego -
Państwowego Instytutu Badawczego

mgr Stefan Targos

D.o. DYREKTORA
Głównego Instytutu Górniczego -
Państwowego Instytutu Badawczego

inż. Jan Bondaruk

Załączniki do sprawozdania

Opis	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa 2023r.	INFORMACJA DODATKOWA 2023 11 03 2024.docx

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Instytutu Górniczego –
Państwowego Instytutu Badawczego

mgr Stefan Tarqos

p.o. DYREKTORA
Głównego Instytutu Górniczego –
Państwowego Instytutu Badawczego

dr inż. Jan Bondaruk



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO GŁÓWNEGO INSTYTUTU
GÓRNICICTWA – PAŃSTWOWEGO INSTYTUTU
BADAWCZEGO ZA ROK 2023

KLB AUDYT Sp. z o.o.
Firma audytorska nr 4334

dr Łukasz Bielecki
Biegły Rewident nr 13470

Katowice, 15 marca 2024 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

DLA MINISTRA AKTYWÓW PAŃSTWOWYCH ORAZ RADY NAUKOWEJ GŁÓWNEGO INSTYTUTU GÓRNICICTWA – PAŃSTWOWEGO INSTYTUTU BADAWCZEGO

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Głównego Instytutu Górnicztwa – Państwowego Instytutu Badawczego („Instytut”) z siedzibą w Katowicach (40-166), Plac Gwarków 1, które składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. zamykającego się sumą bilansową **172 106 209,00 zł**;
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. wykazującego zysk netto w wysokości **4 104 093,67 zł**;
- zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. przedstawiającego wzrost kapitału własnego o kwotę **3 732 050,81 zł**;
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. przedstawiającego spadek środków pieniężnych o kwotę **2 030 501,63 zł**;
- 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 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. 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 dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Instytutu zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki

zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Instytutu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrekcji 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 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 Minister albo zamierza dokonać likwidacji Instytutu, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Instytutu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Instytutu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Instytutu obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego

zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, 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 Instytutu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Instytutu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Instytutu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Instytutu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Instytut zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje

Badanie przychodów ze sprzedaży usług badawczo – rozwojowych (PKWiU 72) zostało przeprowadzone metodą pełną. Przychody te zostały prawidłowo udokumentowane i sklasyfikowane.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Łukasz Bielecki**, działający w imieniu **KLB AUDYT Sp. z o.o.** z siedzibą w Katowicach, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4334, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Katowice, 15 marca 2024 r.

Łukasz
Jakub
Bielecki

Elektronicznie
podpisany przez
Łukasz Jakub Bielecki
Data: 2024.03.15
13:41:46 +01'00'

.....
Łukasz Bielecki
Biegły Rewident nr ewid. 13470
KLB AUDYT Sp. z o.o.
ul. Braci Mniejszych 4/1U
40-754 Katowice
Firma Audytorska nr 4334

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2023 roku

Mienie trwałe Głównego Instytutu Górnicztwa – Państwowego Instytutu Badawczego stanowią:

- wartości niematerialne i prawne,
- rzeczowe aktywa trwałe,
- środki trwałe w budowie
- inwestycje długoterminowe

Zasady prowadzenia prawidłowej gospodarki składnikami majątku Głównego Instytutu Górnicztwa – Państwowego Instytutu Badawczego w Katowicach oraz zasady i tryb postępowania przy sprzedaży, dzierżawie, nieodpłatnym przekazaniu, użyczeniu, złomowaniu i likwidacji nieprzydatnych składników majątku określa Procedura Nr PS-6.05 „Gospodarka rzeczowymi składnikami majątku GIG” Zintegrowanego Systemu Zarządzania Jakością.

1. Wartości Niematerialne i Prawne

Na przestrzeni badanego okresu w zakresie wartości niematerialnych i prawnych wystąpiły następujące zmiany:

- zwiększenia wartości z tytułu przyjęcia z inwestycji na łączną kwotę 79.394,89 zł sfinansowano na zakup licencji i programów komputerowych ze środków własnych Instytutu i publicznych,
- zmniejszenia wartości z tytułu likwidacji na łączną kwotę 218.737,79 zł.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych przeprowadzana jest według takich samych zasad jak w przypadku środków trwałych

Powyższe zmiany obrazują Załączniki nr 2 i 9 „Zmiany bilansowe grup składników majątku trwałego w 2023 r. – Wartości Niematerialne i Prawne).

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Na przestrzeni badanego okresu w zakresie środków trwałych wystąpiły następujące zmiany wartości początkowej:

- zwiększenia wartości tytułu przyjęcia oraz modernizacji z inwestycji na łączną kwotę 16.536.859,85 zł, sfinansowano ze środków własnych i środków publicznych;
- zwiększenia wartości z tytułu nieodpłatnego przyjęcia stanowiły kwotę 809.795,25 zł;
- zmniejszenia wartości na łączną kwotę 1.162.920,01 zł z tytułu fizycznej likwidacji i złomowania ze względu na przestarzałość techniczną oraz brak możliwości modernizacji i rozbudowy,
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży na łączną kwotę 3.498.165,01 zł.

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

Powyższe zmiany obrazują Załączniki nr 5 6, 7 i 8. „Zmiany bilansowe grup składników majątku trwałego w 2023 r. – Środki Trwałe”.

3.Środki trwałe w budowie

Instytut w 2023 roku realizował 23 zadania inwestycyjne. Stan nakładów na początek roku wynosił 24.884.907,02 zł, w trakcie roku nakłady wzrosły w wyniku prac inwestycyjnych o wartość 14.114.000,46 zł. Nakłady podlegały zmniejszeniu o przyjęcia na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 16.616.254,74 zł, w tym różnice kursowe dodatnie 0,00 zł i ujemne 0,00 zł, odsetki 1.164.870,75 zł. Stan nakładów na koniec roku to 22.382.652,74 zł i obejmuje 11 zadań inwestycyjnych. Zmiany w środkach trwałych w budowie przedstawia Załącznik nr 12 „Zmiany w środkach trwałych w budowie”

4.Inwestycje długoterminowe .

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości.

Składniki majątku będące własnością Instytutu są kwalifikowane do inwestycji długoterminowych (w nieruchomości) według kryteriów określonych w art.3 ustawy o rachunkowości. Wartość brutto inwestycji długoterminowych wynosi 11.336,80 zł..

Zmiany obrazuje Załączniki nr 3 „Zmiany w inwestycjach długoterminowych – nieruchomości w 2023 roku”

Długoterminowe aktywa finansowe.

Długoterminowe aktywa jednostki stanowią posiadane obligacje, akcje i udziały, wartość długoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych wynosi 21.600,00 zł.

Zmiany obrazuje Załącznik nr 4a „Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych” i 4b „Zmiany odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe”

5.Środki trwałe oddane do używania obcym jednostkom

Za zgodą Dyrektora GIG-PIB nieprzydatne składniki majątku mogą być oddane do używania obcy jednostką zgodnie z Procedurą Nr PS-7.09 „Zawieranie umów”.

Instytut na przestrzeni kilku ostatnich lat przekazał do użytkowania obcym jednostkom 13 pozycji majątku o wartości 193.379,95 zł. Czynności prawne zostały dokonane zgodnie z art.17 ustawy o

instytutach badawczych. Wykaz przekazanych pozycji oraz użytkowników przedstawia Załącznik nr 10 „Środki trwale oddane do używania obcym jednostkom”.

Ponadto Instytut jest w posiadaniu 60 pozycji przekazanych do prac naukowo-badawczych, szkoleniowych, usług telekomunikacyjnych i usług poligraficznych, łączna wartość obcego majątku wynosi 9.668.377,35 zł. Wykaz użytkowanych pozycji przedstawia Załącznik nr 11. „Przyjęcie do używania majątku od obcych jednostek”.

6.Zgody na zbycia i nabycia aktywów

W nawiązaniu do art. 38 Ustawy z dnia 16 grudnia 2016 roku o zasadach zarządzania mieniem państwowym, (Dz.U. z 2016r. poz.2259 z późn. zm.) na dokonanie czynności prawnej w zakresie rozporządzenia składnikami aktywów trwałych w rozumieniu przepisów o rachunkowości, zaliczonymi do wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych lub inwestycji długoterminowych, w tym oddania tych składników do korzystania innym podmiotom na podstawie umów prawa cywilnego lub ich wniesienia jako wkładu do spółki lub spółdzielni, jeżeli wartość rynkowa przedmiotu rozporządzenia przekracza kwotę 200.000 zł i nieprzekraczającej kwoty 5.000.000 zł, Instytut w 2023 roku uzyskał następujące zgody:

- zgoda wydana w 2023 r. przez Ministra Aktywów Państwowych na zbycie nieruchomości położonej w Wyrach , pismo nr DGA.IV.5301.24.2023 z 26 lipca 2023r.,
- zgoda wydana w 2023 r. przez Ministra Aktywów Państwowych na zbycie nieruchomości położonej w Mikołowie , pismo nr DGA.IV.5301.33.2023 z 9 listopada 2023r.
- zgoda wydana w 2023 r. przez Ministra Aktywów Państwowych na zbycie 10 udziałów w Spółce Wydawnictwo Gospodarcze Sp. z o.o. w Katowicach, pismo nr DGH.IV.5301.28.2023 z 7 września 2023r. i pismo nr DGH.IV.5301.34.2023 z dnia 9 listopada 2023r.

Nieruchomości, na których zbycie wyrażono zgody zostały sprzedane w 2023 roku na łączną kwotę 4.565.573,62 zł netto. Dokonano również sprzedaży udziałów zgodnie ze zgodą za kwotę 7.430 zł (transakcja nie podlegała opodatkowaniu podatkiem VAT).

Katowice, dnia 19 lutego 2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Instytutu Górnictwa –
Państwowego Instytutu Badawczego

mgr Stefan Tarqos

P.O. DYREKTORA
Głównego Instytutu Górnictwa –
Państwowego Instytutu Badawczego
dr inż. Jan Bondaruk