



Minister Aktywów Państwowych

DGH.IV.5302.4.2023

IK: 823876

Warszawa, 02 maja 2023 r.

POSTANOWIENIE NR 4/2023

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie Główny Instytut Górnictwa z siedzibą w Katowicach za 2022 rok

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 13 i art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2022 r. poz. 498) postanawiam, co następuje:

§1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Główny Instytut Górnictwa z siedzibą w Katowicach za 2022 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **165 798 106,74 zł**,
- 2) Rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. wykazuje zysk netto w wysokości **372 042,86 zł**,
- 3) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r., wykazującego zmniejszenie się kapitału (funduszu) własnego o kwotę **11 725,58 zł**,
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r., wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **7 769 212,24 zł**,
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§2

Zatwierdzam podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Główny Instytut Górnictwa z siedzibą w Katowicach za 2022 rok z przeznaczeniem w całości na fundusz badań własnych w kwocie **372 042,86 zł**.

§3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z poważaniem
Z upoważnienia Ministra Aktywów
Państwowych
Marek Wesoły
sekretarz stanu
dokument podpisany elektronicznie
823876.2855715.2268198

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2022-01-01 - 2022-12-31

data sporządzenia
2023-02-14

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	Główny Instytut Górnictwa
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

2022-01-01 - 2022-12-31

4. Dane łączne

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną 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 stosowane są następujące zasady wyceny aktywów i pasywów na koniec roku obrotowego:

- 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 o wartości do 3.500 zł umarzane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania albo w miesiącu następnym. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową na podstawie planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne są zgodne z Ustawą z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych, ponieważ uznaje się że odzwierciedlają one planowany okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych
- 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 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.

- 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 świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe ustalane są zgodnie z zasadami opisanymi w Zakładowym Układzie Zbiorowym Pracy z uwzględnieniem stopy dyskontowej, wskaźnika rotacji pracowników (ustalonego w wyniku analizy zmian stanu zatrudnienia w ostatnich 3 latach), zakładanego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń i tablic GUS przeciętnego dalszego trwania życia.

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 korzysta Główny Instytut Górnictwa - 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.

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 2022 stosowano zasady dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. W 2022 roku nie dokonano zmian w zasadach rachunkowości.

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

8.1 Informacja dotycząca stosowania Ustawy o instytutach badawczych

Główny Instytut Górnictwa 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 Górnicztwa, 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 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 i doktoranckie oraz inne formy kształcenia, w tym szkolenia i kursy doszkalające.

8.3 Działalność akredytowana i certyfikująca

W strukturze Głównego Instytutu Górnicztwa 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 funkcjonuje 19 laboratoriów badawczych akredytowanych w Polskim Centrum Akredytacji tj.:

- Zespół Laboratoriów Badawczych i Wzorcujących GIG, w skład którego wchodzi 11 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 Urządzeń Mechanicznych,

Laboratorium 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 5 laboratoriów badawczych:

Laboratorium Analiz Odpadów Stałych,
Laboratorium Analiz Wód i Ścieków,
Pracownia Analiz Ekologicznych,
Laboratorium Analiz Związków Organicznych,
Laboratorium Przeróbki Kopalini i Gospodarki Odpadami.

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

Laboratorium Badań Materiałów Wybuchowych,

Laboratorium Systemów i Zabezpieczeń Przeciwybuchowych oraz Eksplozometrii. Jednostka Oceny Zgodności GIG 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 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 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 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 Górnictwa 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 Górnictwa 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 Górnictwa upoważnienia Jednostka Oceny Zgodności prowadzi ocenę zgodności wyrobów zgodnie z ww. rozporządzeniem.

Certyfikacja IECEX

Główny Instytut Górnictwa 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 Górnictwa posiada wdrożony Zintegrowany System Zarządzania. Certyfikat nr JBSI-16/1/2022, wydany przez Polskie Centrum Badań i Certyfikacji S.A. w dniu 16.08.2022 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 Górnictwa
mgr Stefan Iargos

DYREKTOR
GŁÓWNEGO INSTYTUTU GÓRNICTWA
prof. dr hab. inż. Stanisław Prusek

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy			bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		133 684 893,20	123 340 753,74	A. Kapitał (fundusz) własny		84 672 015,40	84 683 740,98
I. Wartości niematerialne i prawne		579 277,83	496 008,57	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		579 277,83	496 008,57	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		132 455 736,12	119 597 674,14	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		25 040 722,65	25 040 722,65
a) Środki trwałe		107 570 829,10	105 405 006,33	- utworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		25 040 722,65	25 040 722,65
1) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		194 847,08	146 146,22	- na udziały (akcje) własne		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		90 941 113,14	93 599 387,22	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		8 474 415,77	2 446 259,62	VI. Zysk (strata) netto		372 042,86	383 768,44
d) środki transportu		110 850,17	144 037,55	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
e) inne środki trwałe		7 849 602,94	9 069 175,72	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		81 126 091,34	78 928 756,31
2. Środki trwałe w budowie		24 884 907,02	14 192 667,81	I. Rezerwy na zobowiązania		1 820 814,13	4 578 772,37
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
III. Należności długoterminowe		608 396,47	88 869,32	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowe		1 715 800,51	4 521 933,60
1. Od jednostek powiązanych		-	-	- krótkoterminowe		691 466,93	1 605 689,95
2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	3. Pozostałe rezerwy – długoterminowe		105 013,62	56 838,77
3. Od pozostałych jednostek		608 396,47	88 869,32	- krótkoterminowe		105 013,62	56 838,77
IV. Inwestycje długoterminowe		37 647,80	3 150 872,18	II. Zobowiązania długoterminowe		270 474,39	294 364,63
1. Nieruchomości		11 047,80	28 716,00	1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		26 600,00	3 122 156,18	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-	- do 12 miesięcy		-	-
- udziały lub akcje		-	-	- powyżej 12 miesięcy		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-	b) inne zobowiązania finansowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-	c) zobowiązania wekslowe		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	d) inne		270 474,39	294 364,63
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka ma zaangażowanie w kapitale		26 600,00	26 600,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe		26 822 505,98	19 211 528,12
- udziały lub akcje		26 600,00	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		-	3 095 556,18	b) inne		-	-
- udziały lub akcje		-	-	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- inne papiery wartościowe		-	3 095 556,18	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		3 834,98	7 329,53	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	- do 12 miesięcy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 834,98	7 329,53	- powyżej 12 miesięcy		-	-
B. Aktywa obrotowe		32 113 213,54	40 271 743,55	b) inne		-	-
I. Zapasy		5 361 407,57	4 899 910,67	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		25 196 815,84	17 208 420,02
1. Materiały		-	-	a) kredyty i pożyczki		14 363 693,44	5 255 462,69
2. Półprodukty i produkty w toku		5 350 240,21	4 823 576,05	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
3. Produkty gotowe		-	-	c) inne zobowiązania finansowe		12,76	-
4. Towary		-	-	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 474 137,89	3 991 380,37
5. Zaliczki na dostawy i usługi		11 167,36	76 334,62	- do 12 miesięcy		3 474 137,89	3 991 380,37
II. Należności krótkoterminowe		11 807 124,12	13 462 173,50	- powyżej 12 miesięcy		-	-
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		266 178,28	688 840,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-	f) zobowiązania wekslowe		-	-
- do 12 miesięcy		-	-	g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		3 844 401,64	3 978 640,71
- powyżej 12 miesięcy		-	-	h) z tytułu wynagrodzeń		2 885 196,21	2 770 656,08
b) inne		-	-	i) inne		363 195,62	523 440,17
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 341,55	27 289,29	IV. Fundusze specjalne		1 625 690,14	2 003 108,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 341,55	27 289,29	Rozliczenia międzyokresowe		52 212 296,84	54 844 091,19
- do 12 miesięcy		1 341,55	27 289,29	1. Ujemna wartość firmy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe		52 212 296,84	54 844 091,19
b) inne		-	-	- krótkoterminowe		10 505 370,70	12 253 404,41
3. Należności od pozostałych jednostek		11 805 782,57	13 434 884,21			-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		10 912 441,86	12 429 937,17			-	-
- do 12 miesięcy		10 912 441,86	12 429 937,17			-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-			-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		-	49 786,00			-	-
c) inne		893 340,71	955 161,04			-	-
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-			-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		8 272 199,28	18 638 922,55			-	-
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		8 272 199,28	18 638 922,55			-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-			-	-
- udziały lub akcje		-	-			-	-
- inne papiery wartościowe		-	-			-	-
- udzielone pożyczki		-	-			-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-			-	-
b) w pozostałych jednostkach		276,55	2 505 323,92			-	-
- udziały lub akcje		276,55	276,55			-	-
- inne papiery wartościowe		-	2 505 047,37			-	-
- udzielone pożyczki		-	-			-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-			-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		8 271 922,73	16 133 598,63			-	-
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		8 271 922,73	16 133 598,63			-	-
- inne środki pieniężne		-	-			-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-			-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-			-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		6 672 482,57	3 270 736,83			-	-
c. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-			-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-			-	-
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		165 798 106,74	163 612 497,29	PASywa razem (suma poz. A i B)		165 798 106,74	163 612 497,29

Wiersz	Treść	Dane za :	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
	1	2	3
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	94 072 704,76	86 568 946,61
	– od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 784 974,78	43 843 833,40
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	3 284 622,40	3 076 522,99
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- 477 602,08	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V.	Przychody z dotacji i subwencji	41 480 709,66	39 648 590,22
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	95 043 731,72	87 622 306,28
I.	Amortyzacja	6 337 759,51	5 549 947,65
II.	Zużycie materiałów i energii	7 368 920,40	5 961 477,93
III.	Usługi obce	10 418 879,65	9 824 171,23
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 915 288,03	1 763 417,52
	– podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	55 720 055,29	52 251 793,88
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	11 596 818,61	10 652 855,25
	– emerytalne	4 974 004,16	4 428 233,89
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 686 010,23	1 618 642,82
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)	- 971 026,96	- 1 053 359,67
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	8 824 891,61	7 115 270,53
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 450,21	3 144,00
II.	Dotacje	4 258 319,42	2 612 818,70
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	268 862,57	512 188,86
IV.	Inne przychody operacyjne	4 294 259,41	3 987 118,97
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	7 121 768,04	5 389 730,39
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	39 715,05	337 379,58
III.	Inne koszty operacyjne	7 082 052,99	5 052 350,81
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)	732 096,61	672 180,47
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	257 372,25	251 774,91
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:	131 627,97	96 607,93
	– od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	118 071,99	38 319,80
	– w jednostkach powiązanych	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 672,29	116 847,18
V.	Inne	-	-
H.	KOSZTY FINANSOWE	497 514,00	448 028,94
I.	Odsetki, w tym:	265 803,15	48 814,60
	– dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	– w jednostkach powiązanych	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	78 649,34	30 810,30
IV.	Inne	153 061,51	368 404,04
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G – H)	491 954,86	475 926,44
J.	PODATEK DOCHODOWY	119 912,00	92 158,00
K.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I – J – K)	372 042,86	383 768,44

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Instytutu Górnicztwa

mgr Stefan Targos

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
GŁÓWNEGO INSTYTUTU GÓRNICTWA

prof. dr hab. inż. Stanisław Prusek
podpis kierownika jednostki

Katowice 14 luty 2023 r.

.....
miejsowość, data

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
	1	2	3
A.	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	372 042,86	383 768,44
II.	Korekty razem	1 699 788,51	- 790 391,12
1.	Amortyzacja	11 041 747,13	8 740 273,73
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	92 463,66	- 260 394,95
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	261 788,52	44 679,62
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 199 939,05	- 220 224,18
5.	Zmiana stanu rezerw	- 2 757 958,24	- 2 766 839,39
6.	Zmiana stanu zapasów	- 461 496,90	- 379 647,66
7.	Zmiana stanu należności	1 135 522,23	- 1 430 265,05
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 784 324,37	- 2 308 284,23
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 6 030 045,54	- 69 012,61
10.	Inne korekty	- 597 968,93	- 2 140 676,40
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 071 831,37	- 406 622,68
B.	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	5 745 487,50	1 827 429,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	72,00	3 144,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	5 745 415,50	1 824 285,00
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	5 745 415,50	1 824 285,00
	- zbycie aktywów finansowych	5 659 605,50	1 770 000,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	85 810,00	54 285,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	24 316 420,10	10 812 077,73
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24 316 420,10	10 812 077,73
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.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 18 570 932,60	- 8 984 648,73
C.	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	9 108 243,51	3 079 111,34
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	9 108 230,75	3 079 111,34
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	12,76	-
II.	Wydatki	378 354,52	44 679,62
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	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	261 788,52	44 679,62
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 729 888,99	3 034 431,72
D.	PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III. ± B.III. ± C.III.)	- 7 769 212,24	- 6 356 839,69
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	- 7 861 675,90	- 6 096 444,74
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 92 463,66	260 394,95
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	15 957 235,26	22 314 074,95
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F ± D), w tym:	8 188 023,02	15 957 235,26
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Katowice 14 luty 2023r.

.....
miejsowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Instytutu Górnictwa

.....
data i podpis osoby upoważnionej przez kierownika jednostki

.....
mgr inż. Andrzej Prusek

DYREKTOR
GŁÓWNEGO INSTYTUTU GÓRNICWA

.....
podpis kierownika jednostki

.....
prof. dr hab. inż. Andrzej Prusek

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 1.01.2022 ÷ 31.12.2022r.

pieczęć jednostki

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za:	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
		2	3
I.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO)	84 683 740,98	85 595 254,35
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
I.a.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	84 683 740,98	85 595 254,35
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	59 259 249,89	59 259 249,89
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- wydatki udziół (emisji akcji)	-	-
	- podział zysku	-	-
	- wartość początkowa nieodpłatnie przyjętych środków trwałych	-	-
	- wartość początkowa nieodpłatnie przyjętych wartości niematerialnych i prawnych	-	-
	- różnica z aktualizacji wyceny wartości początkowej zlikwidowanych aktywów trwałych	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- umorzenia udziół (akcji)	-	-
	- umorzenia budynków mieszkalnych	-	-
	- umorzenie nieodpłatnie przyjętych środków trwałych	-	-
	- umorzenie nieodpłatnie przyjętych wartości niematerialnych i prawnych	-	-
	- różnica z aktualizacji wyceny umorzenia zlikwidowanych aktywów trwałych	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	59 259 249,89	59 259 249,89
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
	b) zmniejszenie z tytułu	-	-
	- pokrycia straty	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- różnica z aktualizacji wyceny umorzenia zlikwidowanych aktywów trwałych	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- zbycia środków trwałych	-	-
	- różnica z aktualizacji wyceny aktywów trwałych	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	25 040 722,65	25 027 639,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	13 083,65
	a) zwiększenie (z tytułu odpisu z zysku)	-	13 083,65
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	25 040 722,65	25 040 722,65
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresów	383 768,44	1 308 365,46
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	383 768,44	1 308 365,46
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	383 768,44	1 308 365,46
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	383 768,44	1 308 365,46
	- podział zysku z lat ubiegłych	383 768,44	1 308 365,46
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.	Wynik netto	372 042,86	383 768,44
	a) zysk netto	372 042,86	383 768,44
	b) strata netto	-	-
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	84 672 015,40	84 683 740,98
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	84 672 015,40	84 683 740,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Instytutu Górnictwa

mgr Stefan Targosz
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Katowice 14 luty 2023 r.
miejscowość, data

DYREKTOR
GŁÓWNEGO INSTYTUTU GÓRNICTWA
prof. dr hab. inż. Andrzej Prusek
podpis kierownika jednostki



KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO GŁÓWNEGO INSTYTUTU
GÓRNICICTWA ZA ROK 2022

Kancelaria Biegłych Rewidentów KLB Sp. z o.o.
Firma audytorska nr 4224

dr Łukasz Bielecki
Biegły Rewident nr 13470

Katowice, 10 marca 2023 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

DLA MINISTRA AKTYWÓW PAŃSTWOWYCH ORAZ RADY NAUKOWEJ GŁÓWNEGO INSTYTUTU GÓRNICTWA

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

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

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. zamykającego się sumą bilansową **165 798 106,74 zł**;
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. wykazującego zysk netto w wysokości **372 042,86 zł**;
- zestawienia zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. przedstawiającego spadek kapitału własnego o kwotę **11 725,58 zł**;
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. przedstawiającego spadek środków pieniężnych o kwotę **7 769 212,24 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 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 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 zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytutu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Instytutu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności 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 **Kancelarii Biegłych Rewidentów KLB Sp. z o.o.** z siedzibą w Katowicach, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4224, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Katowice, 10 marca 2023 r.

Łukasz Jakub 2023.03.10
Bielecki 17:40:39
+01'00'

.....
Łukasz Bielecki
Biegły Rewident nr ewid. 13470
Kancelaria Biegłych Rewidentów KLB Sp. z o.o.
ul. Braci Mniejszych 4/1U
40-754 Katowice
Firma Audytorska nr 4224

Informacja

o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2022 r.

Katowice, 14-02-2023 r.

Mienie trwałe Głównego Instytutu Górniczego stanowią:

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

Zasady prowadzenia prawidłowej gospodarki składnikami majątku Głównego Instytutu Górniczego 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 455.320,32 zł sfinansowano na zakup licencji i programów komputerowych ze środków własnych Instytutu i publicznych,
- zmniejszenia wartości z tytułu likwidacji na łączną kwotę 688.878,63 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 2022 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 12.831.825,11 zł, sfinansowano ze środków własnych i środków publicznych;
- zwiększenia wartości z tytułu nieodpłatnego przyjęcia stanowiły kwotę 55.055,10 zł;
- zmniejszenia wartości na łączną kwotę 5.238.942,49 zł z tytułu fizycznej likwidacji i złomowania ze względu na przestarzałość techniczną oraz brak możliwości modernizacji i rozbudowy,

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 2022 r. – Środki Trwałe”.

3. Środki trwałe w budowie

Instytut w 2022 roku realizował 29 zadań inwestycyjnych. Stan nakładów na początek roku wynosił 14.192.667,81 zł, w trakcie roku nakłady wzrosły w wyniku prac inwestycyjnych o wartość 23.910.355,07 zł. Nakłady podlegały zmniejszeniu o przyjęcia na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 13.218.115,86 zł (w tym różnice kursowe dodatnie 0,00 zł i ujemne 0,00 zł, odsetki 463.680,57 zł). Stan nakładów na koniec roku to 24.884.907,02 zł. i obejmuje 15 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 811.669,39 zł, wartość netto 11.047,80 zł.

Zmiany obrazuje Załączniki nr 3 „Zmiany w inwestycjach długoterminowych – nieruchomości w 2022 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 26.600,00 zł.

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

5. Środki trwale oddane do użytkowania obcym jednostkom

Za zgodą Dyrektora GIG nieprzydatne składniki majątku mogą być oddane do użytkowania 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 użytkowania 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 7.785.843,15 zł. Wykaz użytkowanych pozycji przedstawia Załącznik nr 11. „Przyjęcie do użytkowania 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.) Instytut w 2022 roku uzyskał jedną zgodę 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.

Zgoda wydana w 2022 r. przez Ministra Aktywów Państwowych dotyczyła oddania w najem lokali użytkowych o łącznej powierzchni 662,42 m² wraz z miejscami parkingowymi, pismo nr DGA.IV.5301.18.2022 z dnia 20 października 2022r.

Katowice, dnia 14 lutego 2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Instytutu Górniczego
mgr Stefan Targos

DYREKTOR
GŁÓWNEGO INSTYTUTU GÓRNICZWA
prof. dr hab. inż. Stanisław Prusek