



MINISTER AKTYWÓW PAŃSTWOWYCH

DGA.IV.5402.5.2021

Warszawa, 10 maja 2021 r.

IK: 584107

POSTANOWIENIE NR 2/2021

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie Główny Instytut Górnictwa z siedzibą w Katowicach za 2020 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 18 ust. 13 i art. 19 ust. 5 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1383) postanawiam, co następuje:

§1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Główny Instytut Górnictwa z siedzibą w Katowicach za rok 2020, które składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **167 386 877,44 zł.**,
- 2) Rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. wykazuje zysk netto w wysokości **1 308 365,46 zł.**,
- 3) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., wykazującego zmniejszenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę **5 158 997,37 zł.**,
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 r., wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 469 712,68 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 z siedzibą w Katowicach za rok 2020:

- | | |
|---------------------------|------------------------|
| 1) Fundusz rezerwowy | 13 083,65 zł |
| 2) Fundusz badań własnych | 1 295 281,81 zł |

§3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z upoważnienia Ministra Aktywów Państwowych

Artur Soboń
sekretarz stanu

dokument podpisany elektronicznie

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2020-01-01 - 2020-12-31

data sporządzenia
2021-02-15

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

2020-01-01 - 2020-12-31

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 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 ogłaszanych 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 2020 stosowano zasady dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Tekst jednolity Dz.U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. W 2020 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 (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 1350 z późn. zm.) 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 Szkoleniowo-Informacyjne Głównego Instytutu Górnictwa, 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 (tekst jednolity Dz.U. z 2018r. poz. 1457 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 doszkalcące.

8.3 Działalność akredytacyjna i certyfikująca

W strukturze Głównego Instytutu Górnictwa 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 1398 z późn. zm.). PCA jest krajową jednostką akredytującą, upoważnioną do akredytacji jednostek oceniających zgodność; posiada status państwowej osoby prawnej.

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

- wyrobów (nr certyfikatu AC 038),
- systemów zarządzania (nr certyfikatu AC 083),
- osób (nr certyfikatu AC 145).

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 WE.
- Weryfikacja wyrobu.
- Zapewnienie zgodności z typem.
- Weryfikacja produkcji jednostkowej.
- Ocena zgodności z typem w oparciu o zapewnienie jakości procesu produkcji.
- Ocena zgodności z typem w oparciu o zapewnienie jakości produktu.

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.
- Weryfikacja wyrobu.
- Zapewnienie zgodności z typem.
- Weryfikacja produkcji jednostkowej.
- Ocena zgodności z typem w oparciu o zapewnienie jakości procesu produkcji.
- Ocena zgodności z typem w oparciu o zapewnienie jakości produktu.

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 (jakość, bezpieczeństwo i higiena pracy, środowisko). Zgodność systemu z wymaganiami norm PN-EN ISO 9001:2015-10, PN-ISO 45001:2008-06, PN-EN ISO 14001: 2015-09 potwierdza certyfikat nr JBS – 54/10/2020, ważny do dnia 04.06.2021 r.

BILANS

Lp	A K T Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	P A S Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	122.652.771,14	122.127.809,83	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	85.595.254,35	90.754.251,72
I	Wartości niematerialne i prawne	505.755,46	602.495,79	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 wartość nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	505.755,46	602.495,79	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	116.462.031,09	114.018.920,01	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	25.027.639,00	24.929.151,24
1	Srodki trwałe	107.047.424,91	96.820.038,97		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	25.027.639,00	24.929.151,24
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	213.874,50	288.789,18	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1.308.365,46	6.565.850,59
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	96.834.457,73	87.273.293,87	VI	Oddisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3.009.186,40	3.146.818,34	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	81.791.623,09	79.541.495,38
d)	srodki transportu	170.307,92	182.769,44	I	Rezerwy na zobowiązania	7.345.611,76	8.515.654,59
e)	inne srodki trwałe	6.819.598,36	5.928.368,14	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Srodki trwałe w budowie	9.414.606,18	17.198.881,04	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6.831.924,04	8.016.720,10
3	Zaliczki na srodki trwałe w budowie				- długoterminowa	4.548.129,84	6.159.740,73
III	Należności długoterminowe	69.557,62	56.765,62		- krótkoterminowa	2.283.794,20	1.856.979,37
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	513.687,72	498.934,49
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- długoterminowe		
3	Od pozostałych jednostek	69.557,62	56.765,62		- krótkoterminowe	513.687,72	498.934,49
IV	Inwestycje długoterminowe	5.561.478,68	7.439.544,20	II	Zobowiązania długoterminowe	327.292,66	616.345,87
1	Nieruchomości	51.063,64	73.412,20	1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	5.510.415,04	7.366.132,00	3	Wobec pozostałych jednostek	327.292,66	616.345,87
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	327.292,66	616.345,87
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	26.600,00	38.600,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	18.259.861,55	16.484.781,41
	- udziały lub akcje	26.600,00	38.600,00	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	5.483.815,04	7.327.532,00	b)	inne		
	- udziały lub akcje			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		2.952,00
	- inne papiery wartościowe	5.483.815,04	7.327.532,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2.952,00
	- udzielone pożyczki				- do 12 miesięcy		2.952,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15.326.175,87	14.074.579,88
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53.948,29	10.084,21	a)	kredyty i pożyczki	2.176.351,35	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	53.948,29	10.084,21	c)	inne zobowiązania finansowe		
B	AKTYWA OBROTOWE	44.734.108,30	48.167.937,27	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2.520.848,56	4.030.094,38
I	Zapasy	4.520.263,01	3.504.491,58		- do 12 miesięcy	2.520.848,56	4.030.094,38
1	Materiały	1.858,94			- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku	4.513.892,45	3.504.155,28	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2.453.880,85	1.757.303,07
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5.116.104,84	4.040.853,49
5	Zaliczki na dostawy i usługi	4.511,62	336,30	h)	z tytułu wynagrodzeń	2.645.053,82	2.953.695,06
II	Należności krótkoterminowe	12.051.220,15	15.819.684,94	i)	inne	413.936,45	1.292.633,88
1	Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			4	Fundusze specjalne	2.933.685,68	2.407.249,53
a)	- do 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	55.858.857,12	53.924.713,51
	- powyżej 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
b)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	55.858.857,12	53.924.713,51
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	62.977,36	2.085,71		- długoterminowe	37.481.597,46	37.435.295,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62.977,36	2.085,71		- krótkoterminowe	18.377.259,66	16.489.418,00
	- do 12 miesięcy	62.977,36	2.085,71	PASYWA RAZEM	167.386.877,44	170.295.747,10	
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	11.988.242,79	15.817.599,23				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10.910.917,27	14.816.723,95				
	- do 12 miesięcy	10.910.917,27	14.816.723,95				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	1.077.325,52	1.000.875,28				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	23.992.751,75	24.896.472,31				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23.992.751,75	24.896.472,31				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	1.762.708,38	1.615.937,05				
	- udziały lub akcje	276,55	276,55				
	- inne papiery wartościowe	1.762.431,83	1.615.660,50				
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	Srodki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22.230.043,37	23.280.535,26				
	- srodki pieniężne w kasie i na rachunkach	22.230.043,37	21.443.635,14				
	- inne srodki pieniężne		1.836.900,12				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4.169.871,39	3.947.288,44				
C	WARTOŚCI WYKAZANE NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)						
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE						
	AKTYWA RAZEM	167.386.877,44	170.295.747,10				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Instytutu Górnictwa

mgr Stefan Targos

DYREKTOR
GŁÓWNEGO INSTYTUTU GÓRNICZWA

prof. dr hab. inż. Stanisław Proch

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	83.812.423,64	92.154.710,13
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	41.635.756,10	49.052.050,24
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2.179.780,00	-459.104,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	477.602,08	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Przychody z dotacji	39.519.285,46	43.561.763,89
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	83.221.853,42	83.981.228,56
I	Amortyzacja	4.177.780,11	2.642.597,33
II	Zużycie materiałów i energii	4.743.380,65	5.673.780,90
III	Usługi obce	8.824.957,63	6.906.659,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1.581.148,15	1.600.447,18
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	52.205.977,93	54.556.586,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10.277.938,60	10.115.766,65
	– emerytalne	4.431.907,55	4.375.035,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1.410.670,35	2.485.391,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)	590.570,22	8.173.481,57
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	6.699.419,05	5.495.153,71
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	508.128,30	22.401,30
II	Dotacje	2.812.261,27	2.859.193,34
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1.131.779,13	33.768,60
IV	Inne przychody operacyjne	2.247.250,35	2.579.790,47
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	6.317.288,50	7.257.988,97
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1.223.911,64	1.805.479,67
III	Inne koszty operacyjne	5.093.376,86	5.452.509,30
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D–E)	972.700,77	6.410.646,31
G	PRZYCHODY FINANSOWE	703.724,61	694.895,82
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:	281.920,29	565.193,47
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	13.932,97	129.702,35
V	Inne	407.871,35	
H	KOSZTY FINANSOWE	242.783,92	384.840,54
I	Odsetki, w tym:	29.790,94	34.842,74
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	13.965,83	168.813,82
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	106.912,77	63,87
IV	Inne	92.114,38	181.120,11
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G–H)	1.433.641,46	6.720.701,59
J	PODATEK DOCHODOWY	125.276,00	154.851,00
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I–J–K)	1.308.365,46	6.565.850,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Instytutu Górnictwa

mgr Stefan Targos

DYREKTOR
GŁÓWNEGO INSTYTUTU GÓRNICZWA

prof. dr hab. inż. Stanisław Prus

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (B0)	90.754.251,72	90.633.042,49
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (B0), PO KOREKTACH	90.754.251,72	90.633.042,49
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	24.929.151,24	24.729.832,44
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	98.487,76	199.318,80
a)	zwiększenie (z tytułu)	98.487,76	199.318,80
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	25.027.639,00	24.929.151,24
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6.565.850,59	6.643.960,16
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6.565.850,59	6.643.960,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6.565.850,59	6.643.960,16
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	6.565.850,59	6.643.960,16
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	1.308.365,46	6.565.850,59
A	zysk netto	1.308.365,46	6.565.850,59
B	strata netto		
C	odpisy z zysku		
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	85.595.254,35	90.754.251,72
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	85.595.255,35	90.754.251,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Instytutu Górnictwa

mgr Stefan Targos

DYREKTOR
GŁÓWNEGO INSTYTUTU GÓRNICZWA

prof. dr hab. inż. Stanisław Przek

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	ZYSK (STRATA) NETTO	1.308.365,46	6.565.850,59
II	KOREKTY RAZEM	7.367.445,07	-1.730.677,92
1	Amortyzacja	7.961.275,27	7.423.013,71
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-419.220,79	165.289,10
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20.660,67	32.568,95
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	12.144,85	-465.120,26
5	Zmiana stanu rezerw	-1.170.042,83	66.593,97
6	Zmiana stanu zapasów	-1.015.771,43	484.489,73
7	Zmiana stanu należności	3.755.672,79	2.266.577,36
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-82.584,52	2.065.427,14
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1.667.696,58	-7.167.586,41
10	Inne korekty	-3.362.385,52	-6.601.931,21
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I±II)	8.675.810,53	4.835.172,67
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	WPLÝWY	1.809.610,00	5.389.222,72
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1.551,60
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	1.809.610,00	5.322.936,05
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	1.809.610,00	5.322.936,05
	– zbycie aktywów finansowych	1.602.000,00	4.836.786,05
	– dywidendy i udziały w zyskach		
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	– odsetki	207.610,00	486.150,00
	– inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		64.735,07
II	WYDATKI	11.360.908,76	11.002.331,11
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11.360.908,76	11.002.331,11
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)	-9.551.298,76	-5.613.108,39
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	WPLÝWY	2.176.351,35	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	2.176.351,35	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	WYDATKI	2.770.575,80	4.447.649,85
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	2.749.915,13	4.415.080,90
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	20.660,67	32.568,95
9	Inne wydatki finansowe		
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I–II)	-594.224,45	-4.447.649,85
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-1.469.712,68	-5.225.585,57
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-1.050.491,89	-5.390.874,67
	– ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH	419.220,79	-165.289,10
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	23.783.787,63	29.009.373,20
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	22.314.074,95	23.783.787,63
	– O OGRANICZONEJ MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Instytutu Górnictwa

mgr Stefan Targos

DYREKTOR
GŁÓWNEGO INSTYTUTU GÓRNICZWA

prof. dr hab. inż. Stanisław Pruszek

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	1.433.641,46		6.720.701,59
B. PRZYCHODY ZWOLNIONE Z OPODATKOWANIA (TRWAŁE RÓZNICE POMIĘDZY ZYSKIEM/STRATĄ DLA CEŁÓW RACHUNKOWYCH A DOCHODEM/STRATĄ DLA CEŁÓW PODATKOWYCH), W TYM:	44.095.950,04		35.618.844,90
projekty finansowane z programów UE	7.531.303,04	art 17 ust 1 pkt 23	7.083.352,51
projekty finansowane z dotacji	30.694.639,27	art 17 ust 1 pkt 47	17.342.260,93
projekty finansowane ze środków funduszy strukturalnych	2.452.584,04	art 17 ust 1 pkt 52	2.276.273,91
przychody księgowane równoległe do amortyzacji	448.719,62	art 17 ust 1 pkt 21	492.011,99
dochód przeznaczony na cele statutowe	2.968.704,07	art 17 ust 1 pkt 4	8.424.945,56
C. PRZYCHODY NIEPODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM, W TYM:	3.933.882,24		2.636.759,50
przychody z niezakończonych prac których termin realizacji jest dłuższy niż 6 miesięcy od dnia bilansowego (usługi długoterminowe)	2.668.187,36	art 12 ust 3a	2.329.450,75
aktualizacja wartości aktywów finansowych	13.932,97	art 12 ust 3f	129.702,35
rozwiązanie rezerw	1.192.129,39	art 12 ust 1 pkt 4 lit e	150.050,17
zasądzone koszty procesu	55.057,96	art 12 ust 1 pkt 1	25.361,00
pozostałe	4.574,56		2.195,23
D. PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM, UJĘTE W KSIĘGACH RACHUNKOWYCH LAT UBIEGŁYCH W TYM:	1.836,80		163,84
pozostałe	1.836,80		163,84
E. KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW (TRWAŁE RÓZNICE POMIĘDZY ZYSKIEM/STRATĄ DLA CEŁÓW RACHUNKOWYCH A DOCHODEM/STRATĄ DLA CEŁÓW PODATKOWYCH), W TYM:	44.336.389,86		30.441.502,70
PFRON	369.706,00	art 16 ust 1 pkt 36	535.143,00
składki członkowskie	58.218,36	art 16 ust 1 pkt 37	36.806,60
koszty reprezentacji	26.271,78	art 16 ust 1 pkt 28	109.377,12
darowizny	9.404,64	art 16 ust 1 pkt 14	18.448,26
amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji i subwencji	2.838.237,16	art 16 ust 1 pkt 48	2.869.249,83
amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów otrzymanych nieodpłatnie	79.595,04	art 16 ust 1 pkt 63	79.595,04
wydatki pokryte przychodami wolnymi od podatku	7.503.384,81	art 16 ust 1 pkt 58	7.052.927,89
koszty sfinansowane dotacją	33.147.223,31	art 16 ust 1 pkt 58	19.618.534,84
pozostałe	304.348,76		121.420,12
F. KOSZTY NIEUZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW W BIEŻĄCYM ROKU, W TYM:	10.169.766,93		9.136.420,90
nie wypłacone wynagrodzenia	6.213.937,68	art 16 ust 1 pkt 57	4.966.402,66
utworzone odpisy aktualizujące wartość należności	801.301,52	art 16 ust 1 pkt 26 lit a	1.830.840,67
koszty pokryte przychodami z usług długoterminowych	2.668.187,36	art 15 ust 4	2.329.450,75
utworzone odpisy aktualizujące wartość PwT	477.602,08	art 16 ust 1 pkt 26a	
pozostałe	8.738,29		9.726,82
G. KOSZTY UZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW W ROKU BIEŻĄCYM UJĘTE W KSIĘGACH LAT UBIEGŁYCH, W TYM:	4.966.402,66		4.948.270,44
wypłacone wynagrodzenia z roku ubiegłego	4.966.402,66	art 16 ust 1 pkt 57	4.948.270,44
H. STRATA Z LAT UBIEGŁYCH, W TYM:			
I. INNE ZMIANY PODSTAWY OPODATKOWANIA, W TYM:	2.286.054,95		2.279.911,28
przychód z nieodpłatnego korzystania z obcych środków trwałych	-183.309,96	art 12 ust 1 pkt 2	-191.223,96
przychód księgowany równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych	2.389.517,54	art 12 ust 4 pkt 6 lit a	2.377.237,84
przychód księgowany równoległe do odpisów amortyzacyjnych od prawa wieczystego użytkowania gruntów	79.595,04	art 12 ust 4 pkt 14	79.595,04
pozostałe	252,33		14.302,36
J. PODSTAWA OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM	659.345,16		815.003,00
K. PODATEK DOCHODOWY	125.276,00		154.851,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Instytutu Górnictwa

mgr Stefan Targos

DYREKTOR
GŁÓWNEGO INSTYTUTU GÓRNICZWA

prof. dr hab. inż. Stanisław Prus

Załączniki do sprawozdania

Opis	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa za 2020 rok	INFORMACJA DODATKOWA 2020 z 2021 02 15 v5.docx
Załączniki do informacji dodatkowej za 2020 rok	Zalaczniki do informacji dodatkowej za 2020r..xlsx



POL-TAX Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

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

za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku jednostki:

GŁÓWNY INSTYTUT GÓRNICTWA

z siedzibą w Katowicach (40-166), Plac Gwarków 1



POL-TAX Sp. z o.o.
Ul. Bara Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

L. Dz. 4-M/10/III/21

Warszawa, dnia 10.03.2021 r.

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
dla Ministra Aktywów Państwowych
oraz Rady Naukowej Głównego Instytutu Górnicztwa**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. („sprawozdanie finansowe”) **Głównego Instytutu Górnicztwa** („Instytut”) **z siedzibą w Katowicach (40-166), Plac Gwarków 1**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **167 386 877,44 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. zysk netto w wysokości **1 308 365,46 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **5 158 997,37 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 469 712,68 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jego 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) 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). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Instytutu zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów 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 błędem, 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 **Marzena Warchoł**, działający w imieniu POL – TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2695 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 10 marca 2021 roku

Elektronicznie podpisany przez
MARZENA ŁUCJA WARCHOŁ
Data: 2021.03.10 17:48:47
+01'00'

.....
Marzena Warchoł
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 13523

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 2695

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2020 roku

Mienie trwałe Głównego Instytutu Górnicztwa stanowią:

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

Zasady prowadzenia prawidłowej gospodarki składnikami majątku Głównego Instytutu Górnicztwa 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 321.964,03 zł sfinansowano na zakup licencji i programów komputerowych ze środków własnych Instytutu i publicznych;
- zwiększenia wartości z tytułu przyjęcia z ewidencji pozabilansowej do ewidencji bilansowej na łączną kwotę 257.134,85 zł sfinansowany ze środków publicznych;
- zmniejszenia wartości z tytułu likwidacji na łączną kwotę 1.286.886,56 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 2020r. – 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 17.860.417,51 zł, sfinansowano ze środków własnych i środków publicznych;
- zwiększenia wartości z tytułu przyjęcia aparatury specjalnej z ewidencji pozabilansowej do ewidencji bilansowej na łączną kwotę 723.292,85 zł. Do grupy aparatury specjalnej zalicza się oprogramowanie, urządzenia, aparaturę i sprzęt komputerowy zakupiony ze środków zleceniodawcy na warunkach określonych w umowie. W przypadku aparatury specjalnej prowadzona jest jej ewidencja księgową, podobnie jak pozostałych środków trwałych, lecz majątek ten ujęty w ewidencji pozabilansowej nie podlega odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym). Urządzenia przekazywane z ewidencji pozabilansowej wprowadza się na stan majątku ze 100% umorzeniem początkowym.;
- zwiększenia wartości z tytułu nieodpłatnego przyjęcia stanowiły kwotę 2.495,00 zł;
- zmniejszenia wartości na łączną kwotę 28.836,09 zł z tytułu fizycznej likwidacji ze względu na przestarzałość techniczną oraz brak możliwości modernizacji i rozbudowy;
- zmniejszenie wartości w wyniku nieodpłatnego przekazania 291.550,07 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 2020r – Środki Trwałe”.

3. Środki trwałe w budowie

Instytut w 2020 roku realizował 26 zadań inwestycyjnych. Stan nakładów na początek roku wynosił 17.198.881,04 zł, w trakcie roku nakłady wzrosły w wyniku prac inwestycyjnych o wartość 10.398.106,68 zł. Nakłady podlegały zmniejszeniu o przyjęcia na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 18.182.381,54 zł (w tym różnice kursowe dodatnie 176,47 zł i ujemne 0,00 zł, odsetki 0,00 zł). Stan nakładów na koniec roku to 9.414.606,18 zł. i obejmuje 16 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 51.063,64 zł .

Zmiany obrazuje Załączniki nr 3 „Zmiany w inwestycjach długoterminowych – nieruchomości w 2020 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 5.483.815,04,00 zł (bez uwzględnienie odpisów aktualizacyjnych wartość wynosi 5.529.626,50 zł).

Instytut dokonywał czynności prawnych z tytułu posiadanych praw z akcji i udziałów w spółkach, zgodnie z art. 17 ust. 5 ustawy o instytutach badawczych.

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

5. Środki trwale oddane do używania obcym jednostkom

Za zgodą Dyrektora GIG 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 10 pozycji majątku o wartości 152.889,61 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 51 pozycji przekazanych do prac naukowo-badawczych, szkoleniowych, usług telekomunikacyjnych i usług poligraficznych, łączna wartość obcego majątku wynosi 7.249.857,49 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 2019r. poz.1302 z późn. zm.) Instytut w 2019 roku uzyskał zgodę Ministra Energii na nieodpłatne przekazanie w administrowanie Prezydentowi Miasta Katowic budynku położonego przy ul. Owocowej 5 posadowionego na nieruchomości stanowiącej własność Skarbu Państwa, wpisanej do Księgi Wieczystej pod numerem KA11/00021760/8 (pismo nr DGA.I.096.2.17.2019- IK:386417 z dnia 12 września 2019 r.), przekazanie budynku nastąpiła w 2020 roku, wartość początkowa przekazanego budynku 284.626,23 zł, umorzenie 169.322,01 zł..

Rada Ministrów w dniu 8 listopada 2019 r. wyraziła zgodę na zbycie udziału na rzecz Śląsk Sp.z o.o. Wydawnictwo Naukowe w celu jego umorzenia, pismo nr DGA.I.096.2.22.2019/IK:392463. Instytut 8 stycznia 2020 roku zawarł umowę zbycia 1 udziału w celu jego umorzenia z Śląsk Sp. z o.o. Wydawnictwo Naukowe Wartość nominalna udziału wynosiła 12.000 zł, Instytut otrzymał przelew w kwocie 12.000 zł.

Katowice, dnia 15 lutego 2021 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Głównego Instytutu Górniczego

mgr Stefan Targos

3

DYREKTOR
GŁÓWNEGO INSTYTUTU GÓRNICZEGO

prof. dr hab. inż. Stanisław Prus