



DGH.V.7302.6.2025

Katowice, 2025-06-24

POSTANOWIENIE NR 4/2025

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziale zysku netto instytutu badawczego
o nazwie „Poltegor-Institut” Instytut Górnictwa Odkrywkowego z siedzibą
we Wrocławiu za 2024 rok**

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

§1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie „Poltegor-Institut” Instytut Górnictwa Odkrywkowego z siedzibą we Wrocławiu za 2024 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **9 740 628,91 zł**;
- 2) Rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. wykazuje zysk netto w wysokości **139 095,31 zł**;
- 3) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **501 255,96 zł**;
- 4) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. wykazującego zwiększenie kapitału własnego o kwotę **80 540,32 zł**;
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§2

Zatwierdzam następujący podział zysku netto osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie „Poltegor-Institut” Instytut Górnictwa Odkrywkowego za rok 2024:

- | | |
|----------------------------|--------------|
| 1) fundusz rezerwowy: | 11 128,00 zł |
| 2) fundusz badań własnych: | 63 983,31 zł |
| 3) fundusz nagród: | 63 984,00 zł |

§3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Marzena Czarnecka
Minister
2025-06-24

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	sprawozdanie wersja v1-3
NIP 8.9.6.0.0.0.5.5.3.2.	KRS 0.0.0.0.0.9.6.9.3.4.	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		06-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
"POLTEGOR-INSTYTUT" INSTYTUT GÓRNICTWA ODKRYWKOWEGO			
Siedziba podmiotu			
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	WROCŁAW
Gmina	M.WROCŁAW	Miejscowość	WROCŁAW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	WROCŁAW	Gmina	M.WROCŁAW
Ulica	PARKOWA	Nr domu	25
Miejscowość	WROCŁAW	Kod pocztowy	51-616
		Poczta	WROCŁAW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
7 2 1 9 Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH			



k

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2024 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwanej dalej "Ustawą".

Przyjęte zasady:

a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie programu ST firmy TETA, zawierającego stawki i kwoty miesięcznych i rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Instytut stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów 5 %
- budynki i budowle 2,5 - 4 %
- urządzenia techniczne i maszyny 8,5 - 30 %
- środki transportu 7,0 - 20 %
- pozostałe środki trwałe 10,0 - 25 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- programy komputerowe 50 %
- programy komputerowe, jeżeli licencja udzielona jest na 1 rok (np. programy antywirusowe) 100 %

Środki trwałe do wartości 10 000,00 zł umarzane są jednorazowo.

b) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- Inwestycje w nieruchomości – prowadzone są w ewidencji pozaksiegowej zgodnie z wartościami ujętymi w bilansie.

c) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności wykazuje się w kwocie netto bez odsetek. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizacyjne tworzy się z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

d) Zapasy.

Materiały są wycenione według rzeczywistych cen ich zakupu, a produkcja w toku po bezpośrednich kosztach ich wytworzenia. Instytut przyjął zasadę ustalenia wartości rozchodu:

- materiałów metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”
- produkcja w toku – w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

e) Inwestycje krótkoterminowe.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej. Różnice między ceną zakupu a wartością rynkową księgowane są w ciężar kosztów finansowych, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio spisanych w koszty finansowe.

f) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie zapłaty. Zobowiązania mają charakter krótkoterminowy.

g) Instytut tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Pracownikom przysługują:

- nagrody jubileuszowe w wysokości:

- 75 % wynagrodzenia miesięcznego po 20 latach pracy
- 100 % wynagrodzenia miesięcznego po 25 latach pracy
- 130 % wynagrodzenia miesięcznego po 30 latach pracy
- 150 % wynagrodzenia miesięcznego po 35 latach pracy
- 180 % wynagrodzenia miesięcznego po 40 latach pracy
- 210 % wynagrodzenia miesięcznego po 45 latach pracy

- odprawy emerytalne w wysokości:

- 1-miesięcznego wynagrodzenia przy stażu do 10 lat pracy,
- 2-miesięcznego wynagrodzenia przy stażu 10-20 lat pracy,
- 3-miesięcznego wynagrodzenia przy stażu powyżej 20 lat pracy.

Podstawę wymiaru świadczeń stanowi wynagrodzenie miesięczne, obliczone jak ekwiwalent za urlop wypoczynkowy.

Od 24.04.2015 r. obowiązuje nowy Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy, który reguluje zasady przyznawania nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

h) Podatek dochodowy odroczony.

Instytut nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych. Zgodnie z Ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami na podstawie art.17.1 pkt 4 wolne od podatku są dochody przeznaczone na działalność statutową. Instytut płaci podatek od kosztów uzyskania przychodów, które nie są działalnością statutową.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według typów działalności - na kontach zespołu 5. W celu ustalenia wyniku finansowego wyodrębnia się koszty działalności operacyjnej (konta zespołu 7: 711-720; 739) oraz odpowiadające im przychody (konta zespołu 7: 700-710; 738). Pozostałe koszty operacyjne grupuje się na koncie 761, a pozostałe przychody operacyjne na kontach 760, 762 oraz 768. Przychody finansowe ujmuje się na koncie 750, a koszty finansowe na koncie 751.

Jednostka w księgach rachunkowych wykazuje wynik finansowy netto składający się z:

- 1) wyniku z działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wyniku operacji finansowych,
- 3) obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jednostki sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295,1598) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. na 31 grudnia.

Sprawozdanie składa się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat,
3. zestawienia zmian w funduszu własnym,
4. rachunku przepływów pieniężnych,
5. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią, ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie sporządzane jest w języku polskim, w złotych.

dk

Informacja uszczegóławiająca

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 31 sierpnia 2016 r. w sprawie reorganizacji „Poltegor-Institut” Instytutu Górnictwa Odkrywkowego, nadzór nad Instytutem sprawuje minister właściwy do spraw gospodarki złożami kopalin. Od 01.10.2015 r. do 31.08.2024 r. Główną Księgową Instytutu była mgr inż. Mariola Duszyńska. Od 01.09.2024 r. na stanowisku zastąpiła ją mgr inż. Katarzyna Kowalewska.

Zgodnie z art. 19 Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. 2023 poz. 1672.) Instytut tworzy fundusze:

- 1) statutowy, który stanowi równowartość majątku według stanu na dzień 1 października 2010 r.
- 2) rezerwowy, który tworzy się z nie mniej niż 8 % zysku netto za poprzedni rok obrotowy i gdy fundusz osiągnie wartość 1/5 funduszu statutowego, Instytut może nie dokonywać odpisu z zysku.
- 3) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, który tworzy się na zasadach określonych w Ustawie z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. 2023 poz. 998, 1586).

Instytut tworzy dodatkowo fundusze:

- 1) badań własnych, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy,
- 2) nagród, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy; wypłata następuje w następnym roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Instytutu; warunki wypłat ze środków funduszu określa zakładowy układ zbiorowy pracy.

Zgodnie z art. 2 ust. 4 Ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. 2023 poz. 1672), Instytut prowadzi działalność inną niż wymienioną ust. 1-3. Działalność ta jest wyodrębniona pod względem finansowym i rachunkowym z działalności wymienionej w art. 2 ust. 1-3, a dochód z tej działalności przeznacza się na działalność statutową.

W „Poltegor-Institut” Instytucie Górnictwa Odkrywkowego funkcjonują akredytowane laboratoria badawcze:

- 1) Laboratorium NM-1 Geotechniki oraz Badań i Diagnostyki Maszyn – akredytowane przez PCA, Nr AB 063, w zakresie:

- * badań mechanicznych maszyn i urządzeń,
- * badań właściwości fizycznych maszyn i urządzeń,
- * badań właściwości fizycznych gruntów.

Akredytacji udzielono od 09.07.1996 r.

- 2) Laboratorium NU-2 Badań Chemicznych Wód – akredytowane przez PCA, Nr AB 281, w zakresie:

- * poboru próbek wód powierzchniowych i podziemnych,
- * badań własności fizykochemicznych wód powierzchniowych i podziemnych.

Akredytacji udzielono od 09.07.1996 r.

- 3) Laboratorium NH-1 Badań Filtrów Studziennych – akredytowane przez PCA, Nr AB 282 w zakresie:

- * badań wodoprzepuszczalności filtrów stosowanych do studzien odwodnieniowych i okładzin filtracyjnych.

Akredytacji udzielono od 09.07.1996 r. - w zawieszeniu.

„POLTEGOR-INSTITUT”
INSTYTUT GÓRNICTWA ODKRYWKOWEGO
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Katarzyna Kowalewska

26.03.2025 r.

„POLTEGOR - INSTITUT”
INSTYTUT GÓRNICTWA ODKRYWKOWEGO
p.o. DYREKTOR
dr Barbara Rogoż

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

ok

BILANS

sporządzony na dzień: 31,12,2024

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	464 541,40	543 884,43	A	Kapitał (fundusz) własny	7 023 701,46	6 943 161,14
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 835 021,16	7 294 945,76
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	464 541,40	406 471,62				
1	Środki trwałe	464 541,40	406 471,62				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	396 468,94	302 102,34	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	41 102,88	56 975,33		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	49 584,99	178 667,93
e)	inne środki trwałe	26 969,58	47 393,95		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	137 412,81				

1	Nieruchomości	0,00	137 412,81				
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	139 095,31	-530 452,55
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 716 927,45	2 487 274,52
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	354 536,09	376 660,44
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	198 689,73	376 660,44
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	190 595,89	344 998,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	8 093,84	31 662,44
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	155 846,36	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	155 846,36	0,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	9 276 087,51	8 886 551,23	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	1 703 598,25	1 685 170,52	e)	inne		
1	Materiały	1 608,64	4 049,79	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 293 236,26	1 467 102,74
2	Półprodukty i produkty w toku	1 701 989,61	1 681 120,73	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 795 199,62	2 993 975,91		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 287 684,66	1 458 118,72
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	376 167,58	529 799,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	376 167,58	529 799,47
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	2 795 199,62	2 993 975,91	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	488 846,16	584 959,74
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 382 012,50	2 484 317,94	h)	z tytułu wynagrodzeń	304 698,93	268 945,21
	– do 12 miesięcy	2 382 012,50	2 484 317,94	i)	inne	117 971,99	74 414,30
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	5 551,60	8 984,02
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	55 387,15	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 069 155,10	643 511,34
c)	inne	298 200,05	364 690,90	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej	114 987,07	89 579,92	2	Inne rozliczenia	1 069 155,10	643 511,34
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 708 660,76	4 207 404,80		– długoterminowe	114 914,97	119 237,73
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 708 660,76	4 207 404,80		– krótkoterminowe	954 240,13	524 273,61
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 708 660,76	4 207 404,80				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 708 660,76	4 207 404,80				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68 628,88	0,00				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	9 740 628,91	9 430 435,66		PASYWA razem (suma poz. A i B)	9 740 628,91	9 430 435,66

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 139 597,20	8 837 547,00
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 055 178,00	6 730 016,91
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	111 622,11	-368 323,45
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
	Dotacje i subwencje	2 972 797,09	2 475 853,54
B	Koszty działalności operacyjnej	9 493 167,91	9 836 998,14
	– w tym:		
I	Amortyzacja	101 877,62	122 462,85
II	Zużycie materiałów i energii	1 434 994,16	2 180 698,06
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 152 365,22	1 033 645,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	193 743,06	215 624,70
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	5 286 844,16	5 071 155,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 177 487,62	1 122 398,81
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	145 856,07	91 012,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-353 570,71	-999 451,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 232 503,51	1 011 582,53
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 232 503,51	1 011 582,53
E	Pozostałe koszty operacyjne	629 345,21	451 357,13
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	629 345,21	451 357,13
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	249 587,59	-439 225,74
G	Przychody finansowe	59 373,48	90 695,29
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:	59 373,48	90 695,29
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	151 181,76	163 382,10
I	Odsetki, w tym:	229,79	5 338,50
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	150 951,97	158 043,60
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	157 779,31	-511 912,55
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	18 684,00	18 540,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	139 095,31	-530 452,55
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 943 161,14	7 651 269,32
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 943 161,14	7 651 269,32
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 294 945,76	7 294 945,76
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-459 924,60	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	459 924,60	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- pokrycie straty netto za rok porzedni	459 924,60	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 835 021,16	7 294 945,76
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

24

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	178 667,93	192 614,09
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-129 082,94	-13 946,16
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	88 403,47
	- odpis z zysku na fundusz rezerwowy	0,00	13 097,47
	- odpis z zysku na fundusz badań własnych	0,00	75 306,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	129 082,94	102 349,63
	- pokrycie straty za rok poprzedni	70 527,95	0,00
	- wykorzystanie środków z funduszu badań własnych	58 554,99	102 349,63
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	49 584,99	178 667,93
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-530 452,55	163 709,47
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	163 709,47
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	163 709,47
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	163 709,47
	- odpis na fundusz rezerwowy	0,00	13 097,47
	- odpis na fundusz badań własnych	0,00	75 306,00
	- odpis na fundusz nagród	0,00	75 306,00
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-530 452,55	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-530 452,55	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	530 452,55	0,00
	- pokrycie straty funduszem rezerwowym	70 527,95	0,00
	- pokrycie straty funduszem statutowym	459 924,60	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	139 095,31	-530 452,55
	a) zysk netto	139 095,31	0,00
	b) strata netto	0,00	-530 452,55
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 023 701,46	6 943 161,14
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 023 701,46	6 943 161,14

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	139 095,31	-530 452,55
II.	Korekty razem	335 509,13	-431 939,30
1.	Amortyzacja	101 877,62	122 462,85
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	55 542,52	139 798,51
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-31 774,26	-9 450,17
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 317,50	75 556,57
5.	Zmiana stanu rezerw	-22 124,35	-13 795,56
6.	Zmiana stanu zapasów	-18 427,73	366 951,59
7.	Zmiana stanu należności	198 776,29	-1 164 794,09
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-173 866,48	380 581,10
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-68 628,88	63 760,61
10.	Inne korekty	291 816,90	-393 010,71
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	474 604,44	-962 391,85
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	31 774,26	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	31 774,26	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	31 774,26	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	31 774,26	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	35 892,29
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	35 892,29
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	31 774,26	-35 892,29
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	14 788,67
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	14 788,67
II.	Wydatki	5 122,74	5 338,50
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	5 122,74	5 338,50
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 122,74	9 450,17
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	501 255,96	-988 833,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	501 255,96	-988 833,97
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-55 598,28	-139 939,43
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 207 404,80	5 196 238,77
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 708 660,76	4 207 404,80
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

"POLTEGOR-INSTYTUT"

INSTYTUT GÓRNICTWA ODKRYWKOWEGO

ul Parkowa 25. 51-616 Wrocław

tel. +48 71 348 82 00. fax +48 71 348 43 20

NIP 0000055025 REGON 140909041

Drukowane programem DROK GOFIN 5.0 Prawnikowa, Toruń 2004-2009 www.Druki.Gofin.pl

Wersja programu: 3.17.160.0, druku: 289.4911.6.0

"POLTEGOR - INSTYTUT"

INSTYTUT GÓRNICTWA ODKRYWKOWEGO

DR. DYREKTOR

Barbara Rogoż

"POLTEGOR-INSTYTUT"
INSTYTUT GÓRNICTWA ODKRYWKOWEGO

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mqr inż. Katarzyna Kowalewska

RG.03.2025c.

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

za okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku jednostki:

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

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

„POLTEGOR – Instytut” Instytut Górnictwa Odkrywkowego

z siedzibą we Wrocławiu (51-616), przy ul. Parkowej 25

dla Ministra Przemysłu

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki „Poltegor – Instytut” Instytut Górnictwa Odkrywkowego („Instytut”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków sprawy opisanej w sekcji Podstawa opinii z zastrzeżeniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 roku poz. 120 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 z zastrzeżeniem

Należności z tytułu dostaw i usług oraz należności dochodzone na drodze sądowej zostały wykazane w bilansie na dzień 31 grudnia 2024 roku w kwocie odpowiednio: 2.382 tys. zł oraz 115 tys. zł. Dyrektor Instytutu dokonał wyceny tych należności nie uwzględniając zasady ostrożności, co stanowi odstępstwo od wymogów art. 28 ust.1 pkt.7 Ustawy o rachunkowości. Z uzyskanych danych wynika, że wartość należności, które powinny zostać objęte odpisem aktualizującym na dzień 31 grudnia 2024 wyniosła 893 tys. zł. Gdyby Dyrektor Instytutu ustalił wartość należności zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny pomniejszając ich wartość o odpis aktualizujący, pozostałe koszty operacyjne powinny być wyższe o kwotę 893 tys. zł, co spowodowałoby zmianę wyniku finansowego netto z kwoty 139 tys. zł (zysk) do kwoty – 584 tys. zł (strata).

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. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także 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 2024 r. poz. 1035 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 zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów Nr 207/7a/2023 z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. („Kodeks etyki”) 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 etyki. 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 z zastrzeżeniem.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Instytutu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Instytut przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Instytutu uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Instytutu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytutu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor Instytutu albo zamierza dokonać likwidacji Instytutu, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor 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 odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Instytutu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Instytutu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Instytut zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Do rocznego sprawozdania finansowego brak jest obowiązku dołączenia sprawozdania z działalności jednostki, w związku z czym nie było ono przedmiotem badania biegłego rewidenta.

Inne zagadnienia

Badanie przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 72) zostało przeprowadzone metodą pełną.

Inne kwestie

Niniejsze sprawozdanie z badania jest sprawozdaniem zmieniającym do sprawozdania z badania, które zostało wydane w dniu 28 marca 2025 r. Zostało ono wydane w związku z dodaniem akapitu „Inne zagadnienia”.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Katarzyna Stojek działająca w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

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

Katarzyna Stojek

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 11396



KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm

audytorskich prowadzoną przez

Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Łódź, dnia 11 czerwca 2025 roku

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2024 r.

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

Grupa	środki trwałe			umorzenie				BO wartość netto	BZ wartość netto
	BO 01.01.2024	zwiększenia	zmniejszenia	BZ 31.12.2024	BO 01.01.2024	Odpis roczny oraz zwiększenie	zmniejszenia	BZ 31.12.2024	
GR 0 Grunty w wieczystym użytkowaniu	418 121,00	-	-	418 121,00	418 121,00	0,00	-	418 121,00	0,00
GR 1 Budynki	2 132 635,11	-	-	2 132 635,11	1 750 217,45	37 518,90	-	1 787 736,35	344 898,76
GR 2 Obiekty inż. lądowej i wodnej	285 594,51	-	-	285 594,51	228 497,02	2 387,35	-	230 884,37	54 710,14
GR 3 Kotły i maszyny energetyczne	19 574,79	-	-	19 574,79	19 574,79	-	-	19 574,79	0,00
GR 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 063 027,60	17 101,59	6 225,50	1 073 903,69	1 055 743,28	17 101,59	6 225,50	1 066 619,37	7 284,32
GR 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	318 407,26	-	-	318 407,26	302 662,26	6 580,00	-	309 242,26	9 165,00
GR 6 Urządzenia techniczne	375 391,93	-	-	375 391,93	341 445,92	12 432,41	-	353 878,33	21 513,60
GR 7 Środki transportu	610 335,77	-	-	610 335,77	610 335,77	0,00	-	610 335,77	0,00
GR 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	3 020 646,44	5 433,00	0,00	3 026 079,44	2 973 252,49	25 857,37	0,00	2 999 109,86	26 969,58
Razem	8 243 734,41	22 534,59	6 225,50	8 260 043,50	7 699 849,98	101 877,62	6 225,50	7 795 502,10	464 541,40

b) Instytut w roku 2024 nie sprzedał żadnego środka trwałego.

c) Instytut w 2024 roku nie dzierżawił, ani nie wynajmował od innych podmiotów gospodarczych środków trwałych.

d) Instytut nie dzierżawił środków trwałych od innych podmiotów gospodarczych, dlatego nie ma wartości rynkowej tych składników.

e) Instytut nie zwracał się o zgodę do właściwego ministra, ponieważ nie dzierżawił ani nie użytkował środków trwałych od innych podmiotów gospodarczych.

f) Instytut w 2024 roku zakupił następujące środki trwałe:

- miernik CX-461 (wartość: 3 460,00 zł)
- aparat Scheiblera (wartość: 1 973,00 zł)

- zamrażarka (wartość: 2 348,78 zł)

g) Instytut w roku 2024 nie przeprowadzał ulepszeń, modernizacji budynków, pomieszczeń laboratoryjnych.

Instytut w 2024 r. przeprowadził prace remontowe oraz konserwacyjne na ogólną kwotę 17 827,64 zł, w szczególności:

- bieżące prace konserwacyjne i remontowe,
- konserwacja instalacji elektrycznej, pomiary instalacji elektrycznej, pozyskanie świadectwa charakterystyki energetycznej budynku.

"POLTEGOR-INSTITUT"
INSTYTUT GÓRNICCTWA ODKRYWKOWEGO
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Kowalewska

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

"POLTEGOR-INSTITUT"
INSTYTUT GÓRNICCTWA ODKRYWKOWEGO

dr Barbara Rogosz

Wrocław, dn. 31.03.2025 r.