



MINISTER ENERGII

DIT.IV.096.3.7.2018 IK: 210167

Warszawa, 16.07.18 ✓

## POSTANOWIENIE NR 2/18

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla za 2017 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ((Dz.U. z 2018 r. poz. 395, 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 2018 r. poz. 736) postanawiam, co następuje:

### § 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla za rok 2017, które składa z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **60 980 227,98 zł**,
- 2) rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. wykazuje zysk netto w wysokości **903 534,80 zł**,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r., wykazującego wzrost kapitału (funduszu) własnego o kwotę **158 135,34 zł**,
- 4) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r., wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **936 742,16 zł**,
- 5) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

### § 2

Zatwierdzam następujący podział zysku osiągniętego przez instytut badawczy o nazwie Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla za rok 2017:

- |   |                       |
|---|-----------------------|
| 1) fundusz rezerwowy                      | <b>72 300,00 zł</b>   |
| 2) fundusz badań własnych                 | <b>731 234,80 zł</b>  |
| 3) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | <b>100 000,00 zł.</b> |

### § 3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

MINISTER ENERGII  
Tchórzewski

INSTYTUT CHEMICZNEJ PRZERÓBKI WĘGLA  
UL. ZAMKOWA 1  
41 – 803 ZABRZE

**Sprawozdanie  
Finansowe  
za rok 2017**

Zabrze

Luty

2018 rok

**SPIS TREŚCI:**

1.	<b><u>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK</u></b>	<b><u>STR. 3</u></b>
2.	<b><u>BILANS NA 31.12.2017 ROKU</u></b>	<b><u>STR. 10</u></b>
3.	<b><u>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK 2017</u></b>	<b><u>STR.15</u></b>
4.	<b><u>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM</u></b>	<b><u>STR.17</u></b>
5.	<b><u>RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH</u></b>	<b><u>STR.19</u></b>
6.	<b><u>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA</u></b>	<b><u>STR. 22</u></b>

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017

### **1. Nazwa jednostki, forma prawna, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki, oraz numer we właściwym rejestrze sądowym.**

**Nazwa jednostki:** Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla  
**Forma prawna:** Instytut badawczy  
**Siedziba jednostki:** 41-803 Zabrze, ul. Zamkowa 1

#### **Podstawowy przedmiot działalności:**

prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych obejmującej przetwórstwo i użytkowanie paliw, energetyczne wykorzystywanie biomasy i odpadów, przetwarzanie i wykorzystanie produktów węglpochodnych, energetykę oraz ochronę środowiska, przystosowanie wyników prowadzonych badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki oraz wdrażanie wyników tych badań i prac.

W Instytucie prowadzone są priorytetowe dla gospodarki badania nad efektywnym wykorzystaniem paliw kopalnych, odnawialnych i alternatywnych. Obszar kompetencji Instytutu koncentruje się na termochemicznym przetwórstwie paliw w procesach zgazowania, pirolizy i spalania.

Przeważającym rodzajem działalności prowadzonej przez Instytut są wg klasyfikacji PKD 72.19.Z badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

Instytut prowadzi również inną działalność na zasadach określonych w przepisach ustawy o instytutach badawczych.

Działalność ta jest wydzielona pod względem finansowym i rachunkowym zgodnie z przepisami art. 2 pkt 4 ustawy o instytutach badawczych.

Dochód z tej działalności przeznaczany jest na działalność statutową.

**Organ rejestrowy:** Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego

**Numer KRS:** 0000138095

**Nadzór nad Instytutem sprawuje Minister Energii.**

### **2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za 2017 rok.

**3. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.**

Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez nas działalności. Dlatego sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność Instytutu będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż rok od dnia bilansowego.

**4. Omówienie przyjętych przez Instytut zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalania wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości na podstawie ksiąg rachunkowych w oparciu o przyjęte w Instytucie zasady rachunkowości. Przyjęte przez Instytut zasady rachunkowości w zakresie metod wyceny aktywów i pasywów oraz zasad ustalania wyniku finansowego obejmują rozwiązania wynikające z bezwzględnie obowiązujących przepisów ustawy o rachunkowości, ustawy o instytutach badawczych, obowiązujących ustaw dotyczących zasad finansowania nauki z uwzględnieniem ustaw o podatkach w zakresie w jakim ustawodawca przyznał jednostkom prawo wyboru, przy czym:

**a) Wartości niematerialne i prawne**

Wyceniono według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym stosując liniową metodę amortyzacji.

W przypadku:

- nabycia licencji na okres krótszy niż 12 miesięcy, tzn. licencji okresowych,
- lub o niskiej wartości (do 1000,00 zł),

wartość takiego zakupu odnoszona jest bezpośrednio w koszty działalności operacyjnej.

#### **b) Rzeczowe aktywa trwałe**

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Instytutu, o wartości początkowej równej lub powyżej **3 500,00 zł**, wprowadzone do ewidencji bilansowej środków trwałych.

Składniki majątkowe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej **od 500,00 zł do 3 500,00 zł**; odpisuje się z chwilą wydania do użytkowania bezpośrednio w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiału.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych stosując metodę amortyzacji liniowej.

Stawki amortyzacyjne mogą być podwyższane lub obniżane w przypadku, gdy jest to ekonomicznie zasadne.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia, kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### **c) Inwestycje długoterminowe**

- Instytut nie wydzielił i nie dokonywał wyceny inwestycji w nieruchomości, gdyż nie uzyskuje bezpośrednich, regularnych korzyści z tego tytułu w postaci przychodów z najmu. Instytut nieruchomości wykorzystuje na potrzeby własnej działalności statutowej.

#### **d) Aktywa obrotowe, w tym:**

##### **Zapasy:**

- **materiały** – stany i rozchody wycenia się według cen nabycia. Instytut prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Do ewidencji ilościowo – wartościowej wprowadza się tylko te zakupione materiały, które nie zostają jednorazowo w całości zużyte,

- **produkty w toku** - obejmują nakłady na niezakończone projekty usługowe wykonywane na indywidualne zlecenie i przewidywany umową okres trwania nie przekracza 6 miesięcy. Produkcję w toku wycenia się w wysokości kosztów wytworzenia.

- **produkty gotowe** - wycenia się według kosztu wytworzenia.

**e) Należności**

Z tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

**f) Inwestycje krótkoterminowe – Krótkoterminowe aktywa finansowe**

- Akcje i udziały zaliczone do aktywów obrotowych wyceniono według ceny nabycia.

**g) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (B.IV aktywów bilansu)**

- **międzyokresowe rozliczenia kosztów** – obejmują poniesione wydatki na usługi, które zostaną wyświadczone w całości lub w części w przyszłym roku obrotowym i będą stanowiły dopiero w przyszłym roku obrotowym koszty działalności operacyjnej.

- **inne rozliczenia międzyokresowe kosztów** - obejmują koszty, których aktywowanie kończy się w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, w szczególności: koszty realizowanych przez Instytut projektów badawczych i rozwojowych, w sytuacji, gdy występuje różnica między kwotą środków otrzymanych z tytułu realizacji tych projektów z instytucji finansujących a poniesionymi wydatkami, stanowiące dopiero w przyszłym roku obrotowym koszty właściwej działalności. Sytuacja ta dotyczy projektów wieloletnich realizowanych przez Instytut objętych niezakończonymi umowami.

**h) Rezerwy na zobowiązania**

Instytut tworzy rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze należne pracownikom z mocy prawa Instytut tworzy na okres trzech lat.

Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze tworzona jest zgodnie z obowiązującym w Instytucie Zakładowym Układem Zbiorowym Pracy a ich wysokość podlega corocznej aktualizacji o kolejny rok.

Z uwagi na to, że w Instytucie różnice przejściowe dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych nie mają istotnego wpływu na wysokość tego zobowiązania, odstąpiono od tworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**i) Fundusze specjalne**

Instytut w pozycji pasywów B.III.4 wykazuje fundusze, których celem jest zarezerwowanie przez Instytut środków przeznaczonych na ściśle określone cele. Zakładowy funduszu świadczeń socjalnych tworzony jest według ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Fundusz wdrożeniowy, Fundusz badań własnych i Fundusz nagród tworzone są zgodnie z ustawą o instytutach badawczych.

**j) Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

W grupie B.IV. pasywów bilansu wykazano zweryfikowaną na dzień bilansowy, nominalną wartość stanu już otrzymanych środków pieniężnych, które staną się przychodem dopiero w przyszłych okresach, po zrealizowaniu zadań, na które zostały przyznane.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

- otrzymane z instytucji finansujących środki na realizację projektów i zadań, rozliczanych jako przychody Instytutu do wysokości poniesionych kosztów realizowanych prac w danym okresie sprawozdawczym,
- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz prac rozwojowych, które z chwilą rozpoczęcia amortyzacji są stopniowo odpisywane na dobro pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do amortyzacji składników aktywów, których dotyczą.

Koszt amortyzacji tych składników majątkowych obciąża koszty działalności operacyjnej i prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym w rachunku zysków i strat w części B.I.

Saldo konta „rozliczenia międzyokresowe przychodów” na dzień bilansowy wykazuje wartość przychodów, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach.

**k) Środki pieniężne, kapitały (fundusze) oraz pozostałe aktywa i pasywa**

Wycenia się według wartości nominalnej.

Instytut tworzy fundusze zgodnie z treścią art. 19 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o instytutach badawczych i ujmuje je w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa.



### ***l) Ewidencja kosztów***

Koszty w księgach rachunkowych Instytutu ujmuje się równocześnie wg rodzajów (na kontach zespołu 4) i wg typów działalności (na kontach zespołu 5).

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej, ustalonej zgodnie z przepisami art. 28 ustawy o rachunkowości, według zasad określonych w art. 32 tej ustawy. Odpisy te odnoszone są **w ciężar kosztów działalności operacyjnej** i zostały zaprezentowane w rachunku zysków i strat za 2017 rok w pozycji B.I.

Dokonując odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, których zakup lub wytworzenie sfinansowano ze środków dotacji, Instytut zapisem równoległym **zwiększa pozostałe przychody operacyjne** i prezentuje w rachunku zysków i strat za 2017 rok w pozycji D.II. „pozostałe przychody operacyjne - dotacje”.

**5. Wykorzystana dotacja na działalność statutową**, dotacje podmiotowe, dotacje na projekty badawczo-rozwojowe i inne finansowane ze środków krajowych i zagranicznych, w tym ze środków Unii Europejskiej zostały zaprezentowane w rachunku zysków i strat, jako przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (RZiS A.V.).

Wykorzystanie dotacji podmiotowej na utrzymanie potencjału badawczego przedstawione zostało na stronach: przychody – strona 31, koszty strona 35 dodatkowych informacji i objaśnień.

**6. Wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa** wyceniane są na dzień bilansowy po średnim kursie danej waluty ustalonym przez NBP, obowiązującym na dzień bilansowy.

**7. Informacja dotycząca stosowania Ustawy o instytutach badawczych.**

Instytut wyodrębnił pod względem finansowym i rachunkowym działalność określoną w art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych. Przychody, koszty i wynik finansowy tej działalności został przedstawiony w dodatkowych informacjach i objaśnieniach dotyczących rachunku zysków i strat na stronach 36-37.

Instytut tworzy i wykorzystuje fundusze stosownie do zapisów art. 19 ustawy.

8. W roku 2017 Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla w Zabrzu nie wykonywał prac na rzecz Ministerstwa Energii.

**9. Posiadane uprawnienia i podstawa ich przyznania:**

*Certyfikat akredytacji laboratorium badawczego Nr AB 081.*

Termin ważności certyfikatu: 12.12.2018 r.

Spełnia wymagania normy PN-EN ISO/IEC 17025:2005.

*Certyfikat akredytacji Organizatora Badań Biegłości Nr PT 004.*

Termin ważności certyfikatu: 30.12.2018 r.

System zarządzania Organizatora Badań Biegłości spełnia wymagania normy PN-EN ISO/IEC 17043:2011.

*Certyfikat systemu zarządzania jakością NrJ-2008/5/2016 wraz z certyfikatem Międzynarodowej Sieci Certyfikacji IQNet Nr PL-J-2008/5/2016.*

System zarządzania jakością spełnia wymagania normy PN-EN ISO 9001: 2009. Termin ważności certyfikatu 15.09.2018 r.

Zabrze, 05.02.2018 roku

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla  
  
Kierownik Działu Planowania  
i Finansów  
Główny Księgowy  
**mgr Barbara Kapryan**

.....  
podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla  
  
Dyrektor  
**dr inż. Aleksander Sobolewski**  
podpis kierownika jednostki

<b>Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 - Aktywa</b>		
<b>AKTYWA</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>32 080 939,39</b>	<b>41 137 072,24</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>16 333,32</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	16 333,32
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>32 079 939,39</b>	<b>41 063 659,72</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>32 046 036,36</b>	<b>41 063 659,72</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	95 434,75	109 106,74
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 465 676,56	29 477 586,95
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 325 723,47	9 579 745,70
d) środki transportu	45 848,14	72 787,69
e) inne środki trwałe	1 113 353,44	1 824 432,64
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>33 903,03</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 000,00</b>	<b>57 079,20</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	57 079,20
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	1 000,00	57 079,20
- udziały lub akcje	0,00	56 079,20
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>28 899 288,59</b>	<b>25 097 740,54</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 136 104,81</b>	<b>493 087,82</b>
1. Materiały	105 551,49	73 047,35
2. Półprodukty i produkty w toku	977 551,48	220 432,20
3. Produkty gotowe	0,00	199 608,27
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	53 001,84	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 631 145,80</b>	<b>2 783 115,44</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 631 145,80	2 783 115,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 513 798,12	2 731 435,38
- do 12 miesięcy	5 513 798,12	2 731 435,38

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 982 ,00	5 040,00
c) inne	105 365,68	46 640,06
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>19 253 853,70</b>	<b>20 134 516,66</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 253 853,70	20 134 516,66
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	56 079,20	0,00
- udziały lub akcje	56 079,20	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 197 774,50	20 134 516,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 197 774,50	20 134 516,66
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 878 184,28</b>	<b>1 687 020,62</b>
1. Międzyokresowe rozliczenia kosztów	84 290,10	95 440,81
2. Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 793 894,18	1 591 579,81
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa Razem</b>	<b>60 980 227,98</b>	<b>66 234 812,78</b>

Zabrze, 05.02.2018 roku

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Kierownik Działu Planowania  
i Finansów  
Główny Księgowy  
mgr Barbara Kapryan

podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Dyrektor  
dr inż. Aleksander Sobolewski

podpis kierownika jednostki

<b>Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 - Pasywa</b>		
<b>PASYWA</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>16 138 638,12</b>	<b>15 980 502,78</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 941 364,22	13 941 364,22
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym :	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym :	568 529,10	568 529,10
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	725 210,00	660 360,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	903 534,80	810 249,46
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>44 841 589,86</b>	<b>50 254 310,00</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	3 275 915,00	3 044 940,50
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 723 455,00	1 483 017,00
- długoterminowa	1 048 714,00	847 148,00
- krótkoterminowa	674 741,00	635 869,00
3. Pozostałe rezerwy	1 552 460,00	1 561 923,50
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 552 460,00	1 561 923,50
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>11 607 212,65</b>	<b>9 996 263,65</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>3 572 293,97</b>	<b>2 528 671,38</b>
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	538 992,41	447 303,62
- do 12 miesięcy	538 992,41	447 303,62
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 893 918,68	1 287 875,86
h) z tytułu wynagrodzeń	768 051,64	579 567,18
i) inne	371 331,24	213 924,72
<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>8 034 918,68</b>	<b>7 467 592,27</b>
- ZFŚS	64 460,51	63 034,27
- fundusz wdrożeniowy	519 984,67	649 483,96
- fundusz badań własnych	7 085 973,50	6 390 574,04
- fundusz nagród	364 500,00	364 500,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>29 958 462,21</b>	<b>37 213 105,85</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	29 958 462,21	37 213 105,85
- długoterminowe	18 721 750,91	23 885 217,59
- krótkoterminowe	11 236 711,30	13 327 888,26
<b>Pasywa Razem</b>	<b>60 980 227,98</b>	<b>66 234 812,78</b>

Zabrze, 05.02.2018 rok

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

-Kierownik Działu Planowania i Finansów

Główny Księgowy

mgr Barbara Kapryś

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Dyrektor

dr inż. Aleksander Sobolewski

podpis kierownika jednostki

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017</b>		
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>22 995 972,44</b>	<b>19 727 011,76</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 453 850,15	6 982 690,95
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 517 700,17	-4 467 814,70
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje	10 024 422,12	17 212 135,51
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>29 647 750,19</b>	<b>27 821 821,04</b>
I. Amortyzacja	9 392 688,52	9 548 455,58
II. Zużycie materiałów i energii	2 058 097,67	1 994 460,16
III. Usługi obce	2 772 938,90	2 465 946,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:	156 988,15	144 571,42
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	11 504 885,01	10 096 852,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym :	2 294 223,90	1 957 325,58
- emerytalne	989 545,03	855 963,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 467 928,04	1 614 210,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-6 651 777,75</b>	<b>- 8 094 809,28</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8 343 687,98</b>	<b>8 454 044,65</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	8 235 280,41	8 431 709,34
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	108 407,57	22 335,31
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>18 063,25</b>	<b>68 238,49</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	301,38
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	18 063,25	67 937,11



<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 673 846,98</b>	<b>290 996,88</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>103 875,40</b>	<b>569 707,64</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym :	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	103 875,40	79 455,11
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	490 252,53
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>820 851,58</b>	<b>0,06</b>
I. Odsetki, w tym:	562,67	0,06
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych , w tym :	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	820 288,91	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>956 870,80</b>	<b>860 704,46</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>53 336,00</b>	<b>50 455,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>903 534,80</b>	<b>810 249,46</b>

Zabrze, 05.02.2018 roku

Instytut

Przeróbki Węgla  
 Kierownik Działu Planowania  
 i Finansów  
 Główny Księgowy  
 mgr Barbara Kapryan

.....  
 podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

*Li*  
 Dyrektor  
 dr inż. Aleksander Sobolewski  
 podpis kierownika jednostki

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

	2017	2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 980 502,78	15 727 330,55
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	15 980 502,78	15 727 330,55
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 941 364,22	13 940 959,63
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	404,59
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- odniesienie różnic z wyceny środków trwałych	0,00	404,59
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 941 364,22	13 941 364,22
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	568 529,10	568 933,69
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	74,69
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	479,28
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- korekty aktualizującej wartość środków trwałych	0,00	479,28
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	568 529,10	568 529,10
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	660 360,00	611 860,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	64 850,00	48 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	64 850,00	48 500,00
- podział zysku	64 850,00	48 500,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na	725 210,00	660 360,00

koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	810 249,46	605 577,23
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	810 249,46	605 577,23
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	810 249,46	605 577,23
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	810 249,46	605 577,23
- podział zysku na fundusz rezerwowy	64 850,00	48 500,00
- podział zysku na fundusz badań własnych	695 399,46	507 077,23
- podział zysku na fundusz nagród	0,00	0,00
- podział zysku na fundusz świadczeń socjalnych	50 000,00	50 000,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	903 534,80	810 249,46
a) zysk netto	903 534,80	810 249,46
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 138 638,12	15 980 502,78
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 138 638,12	15 980 502,78

Zabrze, 05.02.2018 roku

Instytut Chem. Przeróbki Węgla

Kierownik Działu Planowania  
i Finansów  
Główny Księgowy  
mgr Barbara Kapryan

podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Dyrektor  
dr inż. Aleksander Sobolewski

podpis kierownika jednostki

<b>Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2017 do 31.12.2017 (metoda pośrednia)</b>		
Treść	2017	2016
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>-524 668,39</b>	<b>3 414 816,65</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>903 534,80</b>	<b>810 249,46</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-1 428 203,19</b>	<b>2 604 567,19</b>
1. Amortyzacja	9 392 688,52	9 548 455,58
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-490 252,53
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-100 536,05	-79 455,11
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	230 974,50	1 012 646,54
6. Zmiana stanu zapasów	-643 016,99	-244 740,15
7. Zmiana stanu należności	-2 848 030,36	-667 189,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 610 949,00	-598 174,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 445 807,30	-5 839 424,35
10. Inne korekty	-625 424,51	-37 298,72
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-524 668,39</b>	<b>3 414 816,65</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-412 073,77</b>	<b>-678 408,10</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>100 536,05</b>	<b>79 455,11</b>
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:	100 536,05	79 455,11
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	100 536,05	79 455,11

- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	100 536,05	79 455,11
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>512 609,82</b>	<b>757 863,21</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	512 609,82	757 863,21
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
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-412 073,77</b>	<b>-678 408,10</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.±B.III±C.III)</b>	<b>-936 742,16</b>	<b>2 736 408,55</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-936 742,16</b>	<b>2 736 408,55</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>20 134 516,66</b>	<b>17 398 108,11</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym :</b>	<b>19 197 774,50</b>	<b>20 134 516,66</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Zabrze, 05.02.2018 roku

Instytut

Przeróbki Węgla  
 Kierownik Działu Planowania  
 i Finansów  
 Główny Księgowy  
 mgr Barbara Kapryan

.....  
 podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Dyrektor  
 dr inż. Aleksander Sobolewski  
 podpis kierownika jednostki

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
INSTYTUTU CHEMICZNEJ PRZERÓBKI WĘGLA  
ZA OKRES OD 01.01.2017 R. DO 31.12.2017 R.**

dla

**Ministra Energii, Rady Naukowej, Dyrektora Instytutu**

**Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. **Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla** z siedzibą w Zabrze (41-803) przy ul. Zamkowej 1, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę  
60 980 227,98 zł,
- Rachunek zysków i strat wykazujący na dzień 31.12.2017 r. zysk netto w wysokości 903 534,80 zł,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę 158 135,34 zł,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 936 742,16 zł,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia zawierają wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

*Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe*

Dyrektor Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Dyrektor Instytutu jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Dyrektor Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla zobowiązany jest do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Instytutu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

#### *Opinia*

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31.12.2017 r. oraz jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa.



*Inne zagadnienia*

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

**Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

*Opinia na temat sprawozdania z działalności*

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

*Warszawa, dnia 16 lutego 2018 roku*

*W imieniu:*

*POL-TAX Sp. z o.o.  
Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych pod numerem 2695*

*Kluczowy Biegły Rewident*



*Teresa Imbiorowicz*

*Nr w rejestrze 7759*

POL-TAX Sp. z o.o.  
ul. Bora Komorowskiego 56c lok. 91  
03-982 Warszawa  
tel. (22) 616 55 11, fax: 616 60 95  
NIP: 113-23-76-412, REGON: 015205213

.....  
*(Siedziba podmiotu uprawnionego  
do badania sprawozdań finansowych)*

**INSTYTUT CHEMICZNEJ PRZERÓBKI WĘGLA**

**UL. ZAMKOWA 1**

**41 – 803 ZABRZE**

**Informacja o zarządzaniu składnikami  
mienia trwałego  
w 2017 roku**

**1. Zmiany aktywów trwałych stan na 31.12.2017 r.**

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa i jej zmiany					Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto	
	Stan na 01.01.2017r (brutto)	Przychody	Przebieżczenia +/-	Rozchody	Stan na 31.12.2017r (brutto)	Stan na 01.01.2017r	Amortyzacja 2017r (umorzenie)	Zwiększenia	Przebieżczenia +/-	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017r	B.O. 2-7	B.Z. 6-12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Wartości niematerialne i prawne	3 586 964,63	12 300,00	0,00	418,09	3 598 846,54	3 570 631,31	16 333,32	12 300,00	0,00	418,09	3 598 846,54	16 333,32	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	183 111,50	0,00	0,00	0,00	183 111,50	183 111,50	0,00	0,00	0,00	0,00	183 111,50	0,00	0,00
2. Inne wartości niematerialne i prawne	3 403 853,13	12 300,00	0,00	418,09	3 415 735,04	3 387 519,81	16 333,32	12 300,00	0,00	418,09	3 415 735,04	16 333,32	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	111 313 070,45	500 309,82	0,00	15 270,69	111 788 109,58	70 249 410,73	9 376 355,20	107 674,95	0,00	15 270,69	79 718 170,19	41 063 659,72	32 079 939,39
1. Środki trwałe	111 313 070,45	466 406,79	0,00	15 270,69	111 764 206,55	70 249 410,73	9 376 355,20	107 674,95	0,00	15 270,69	79 718 170,19	41 063 659,72	32 046 036,36
a) grunty - prawo wieczystego użytkowania	273 439,84	0,00	0,00	0,00	273 439,84	164 333,10	13 671,99	0,00	0,00	0,00	178 005,09	109 106,74	95 434,75
b) budynki, lokale oraz obiekty inż. Łądowej i wodnej gr. 1+2	38 705 854,16	73 934,40	0,00	0,00	38 779 788,56	9 228 267,21	1 085 844,79	0,00	0,00	0,00	10 314 112,00	29 477 586,95	28 465 676,56
c) urządzenia techniczne i maszyny gr. 3+4+5+6	41 486 986,14	188 204,64	0,00	14 925,00	41 660 265,78	31 907 240,44	7 341 366,87	100 860,00	0,00	14 925,00	38 334 542,31	9 579 745,70	2 325 723,47
d) środki transportu	197 839,21	0,00	0,00	0,00	197 839,21	125 051,52	26 939,55	0,00	0,00	0,00	151 991,07	72 787,69	45 848,14
e) inne środki trwałe	30 648 951,10	204 267,75	0,00	345,69	30 852 873,16	28 824 518,46	908 532,00	6 814,95	0,00	345,69	29 739 519,72	1 824 432,64	1 113 353,44
2. Środki trwałe w budowie	0,00	33 903,03	0,00	0,00	33 903,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 903,03
III. Inwestycje długoterminowe	57 079,20	0,00	-56 079,20	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 079,20	1 000,00
1. Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach – akcje, udziały i inne	57 079,20	0,00	-56 079,20	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 079,20	1 000,00
AKTYWA TRWAŁE	114 957 114,28	512 609,82	-56 079,20	15 688,78	115 397 956,12	73 820 042,04	9 392 686,52	119 974,95	0,00	15 688,78	83 317 016,73	41 137 072,24	32 080 939,39

Przebieżczenia dotyczą przekwalifikowania długoterminowych aktywów finansowych na krótkoterminowe aktywa finansowe – prezentacja w bilansie B.III.1b aktywów bilansu.

## 2. Zwiększenia, zmniejszenia, źródła finansowania, wartość brutto na dzień 31.12.2017 roku poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na 01.01.2017 Wartość brutto	Zwiększenia			Zmniejszenia			Źródła finansowania			Razem finansowanie	Stan na 31.12.2017 Wartość brutto
		z inwestycji	przejęcia z aparatury specjalnej	przemieszczenia	Razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	Razem zmniejszenia	własne	dotacje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0	273 439,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273 439,84
I	31 826 096,24	32 568,94	0,00	0,00	32 568,94	0,00	0,00	0,00	32 568,94	0,00	32 568,94	31 858 665,18
II	6 879 757,92	41 365,46	0,00	0,00	41 365,46	0,00	0,00	0,00	41 365,46	0,00	41 365,46	6 921 123,38
III	2 481,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 481,30
IV	3 384 459,71	60 416,77	0,00	0,00	60 416,77	0,00	14 325,00	14 325,00	60 416,77	0,00	60 416,77	3 430 551,48
V	64 023,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 023,78
VI	38 036 021,35	26 927,87	100 860,00	0,00	127 787,87	0,00	600,00	600,00	26 927,87	100 860,00	127 787,87	38 163 209,22
VII	197 839,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 839,21
VIII	30 648 951,10	197 452,80	6 814,95	0,00	204 267,75	0,00	345,69	345,69	197 452,80	6 814,95	204 267,75	30 852 873,16
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>111 313 070,45</b>	<b>358 731,84</b>	<b>107 674,95</b>	<b>0,00</b>	<b>466 406,79</b>	<b>0,00</b>	<b>15 270,69</b>	<b>15 270,69</b>	<b>358 731,84</b>	<b>107 674,95</b>	<b>466 406,79</b>	<b>111 764 206,55</b>
Wartości niematerialne i prawne	3 586 964,63	0,00	12 300,00	0,00	12 300,00	0,00	418,09	418,09	0,00	12 300,00	12 300,00	3 598 846,54
Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	114 900 035,08	358 731,84	119 974,95	0,00	478 706,79	0,00	15 688,78	15 688,78	358 731,84	119 974,95	478 706,79	115 363 053,09

Wartość długoterminowych aktywów finansowych uległa zmianie w stosunku do roku 2016. Informacja o zmianie przedstawiona została w punkcie 1 na stronie 2.

### 3. Szczegółowa informacja o zwiększeniach majątku trwałego

Lp.	Klasyfikacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	Nakłady na środki trwałe i WNiP (OT)	Zagospodarowanie w tym: aparatura specjalna (PT)	Razem nakłady
1.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		12 300,00	12 300,00
	a/ oprogramowania i licencje, w tym:		12 300,00	12 300,00
	- baza danych z graficznym interfejsem (INNOWARTEAT)		12 300,00	12 300,00
2.	<b>Grupa I i II</b>	<b>73 934,40</b>		<b>73 934,40</b>
	a/ budynki i budowle w tym:	32 568,94		32 568,94
	- modernizacja budynku głównego	32 568,94		32 568,94
	b/ sieci elektryczne i niskoprądowe	41 365,46		41 365,46
3.	<b>Grupa III-VI</b>	<b>87 344,64</b>	<b>100 860,00</b>	<b>188 204,64</b>
	a/ wentylator	21 033,00		21 033,00
	b/ sprzęt komputerowy	39 383,77		39 383,77
	c/ urządzenia teletransmisji przewodowej	26 927,87		26 927,87
	d/ urządzenia i aparatura do badań technicznych		100 860,00	100 860,00
4.	<b>Grupa VIII</b>	<b>197 452,80</b>	<b>6 814,95</b>	<b>204 267,75</b>
	a/ aparatura badawcza	192 597,35	4 913,85	197 511,20
	b/ narzędzia, przyrządy, wyposażenie	4 855,45		4 855,45
	c/ zbiory biblioteczne		1 901,10	1 901,10
	<b>RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY</b>	<b>358 731,84</b>	<b>119 974,95</b>	<b>478 706,79</b>

### 4. Szczegółowa informacja o zmniejszeniach majątku trwałego

#### LIKWIDACJE

Data nabycia	Nr inwentarzowy	Nazwa majątku trwałego	Wartość ewidencyjna	Umorzenia
31.12.2003	0070/901	Program komputerowy Fine Reader 7,0	418,09	418,09
		<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>418,09</b>	<b>418,09</b>
31.10.2011	0785/491	Urządzenie wielofunkcyjne	1 150,00	1 150,00
31.10.2010	0661/491	Drukarka atramentowa	375,00	375,00
31.12.2009	0649/491	Switch AT-8000S	2 900,00	2 900,00
31.12.2009	0650/491	Switch AT-8000S	2 900,00	2 900,00
31.12.2009	0651/491	Switch AT-8000S	2 900,00	2 900,00
31.12.2009	0653/491	Switch AT-8000S	2 900,00	2 900,00
31.12.2011	0796/491	Atramentowe urządzenie wielofunkcyjne	1 200,00	1 200,00
		<b>Razem gr IV</b>	<b>14 325,00</b>	<b>14 325,00</b>
31.12.2012	0372/629	Aparat telefoniczny Gigaset	300,00	300,00
31.12.2012	0377/629	Aparat telefoniczny Gigaset	300,00	300,00
		<b>Razem gr VI</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>

30.11.1999	1123/808	Fotel	315,82	315,82
31.08.2014	Od nr 2463/810 do nr 2480/810	Ubytki masy tygli i pokrywek platynowych z powodu zużycia	29,87	29,87
		<b>Razem grupa VIII</b>	<b>345,69</b>	<b>345,69</b>
		<b>Ogółem likwidacje</b>	<b>15 688,78</b>	<b>15 688,78</b>

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 4 kwietnia 2017 roku w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania niektórymi składnikami majątku Skarbu Państwa Instytut na bieżąco dokonywał przeglądu stanu majątku ruchomego, z uwzględnieniem jego stanu technicznego oraz przydatności do dalszego użytkowania. Komisja Likwidacyjna Instytutu dokonywała oceny przydatności do dalszego użytkowania składników rzeczowych majątku ruchomego, a w przypadku stwierdzenia nieprzydatności lub zużycia dokonywała ich zagospodarowania w zgodzie z zapisami ww. rozporządzenia.

Wartościowo dokonano zmniejszenia wartości wyposażenia z platyny (likwidacji ubytków) naczyń laboratoryjnych z platyny, których ubytek spowodowany był naturalnym procesem w trakcie eksploatacji.

5. W 2017 roku Instytut nie dokonywał czynności prawnych określonych w art. 17 ust. 2 ustawy o instytutach badawczych.

6. Wykonywanie praw z tytułu posiadanych przez Instytut udziałów i akcji w spółkach odbywało się w 2017 r. zgodnie z art. 17 ust. 7 ustawy o instytutach badawczych. W tym zakresie Instytut wykonywał następujące czynności:

a - wykonywanie praw dotyczących spółki KIC InnoEnergy SE:

- 1) 30.01.2017 r. wniosek Instytutu o wyrażenie zgody na głosowanie w sprawie wyjścia spółki Vatenfall - zgoda Ministra Energii w dniu 10.02.2017 r.
- 2) 14.06.2017 r. wniosek Instytutu o wyrażenie zgody na głosowanie na Walnym Zgromadzeniu KIC SE w dniu 29.06.2017 r. - zgoda Ministra Energii w dniu 28.06.2017 r.

- 3) 11.09.2017 r. wniosek Instytutu o wyrażenie zgody na głosowanie na Walnym Zgromadzeniu KIC SE w dniu 20.09.2017 r. - zgoda Ministra Energii w dniu 18.09.2017 r.
- 4) 01.12.2017 r. wniosek Instytutu o wyrażenie zgody na głosowanie w sprawie wyjścia Instytutu i Głównego Instytutu Górniczego - zgoda Ministra Energii w dniu 14.12.2017 r.

b - wykonywanie praw dotyczących spółki InnoEnergy Central Europe Sp. z o.o.:

- 1) 12.10.2017 r. wniosek Instytutu o wyrażenie zgody na głosowanie na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu InnoEnergy Central Europe sp. z o.o. w dniu 20.10.2017 r. - zgoda Ministra Energii w dniu 19.10.2017 r.
7. Na podstawie wniosku Instytutu z dnia 14.11.2017 r. w sprawie wyrażenia zgody na zbycie akcji w spółce KIC InnoEnergy SE oraz wniosku Instytutu z dnia 08.12.2017 r. w sprawie wyrażenia zgody na zbycie udziału w spółce InnoEnergy Central Europe sp. z o. o, Rada Ministrów w dniu 28.12.2017 r. wyraziła zgodę na podstawie art. 11 ust. 2 w związku z art. 15 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym na zbycie przez Instytut akcji spółki KIC InnoEnergy SE oraz udziału w spółce InnoEnergy Central Europe sp. z o.o.

## 8. Inwentaryzacja

Zgodnie z Zarządzeniem nr 14/2017 Dyrektora Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla z dnia 10 listopada 2017 roku w sprawie powołania Komisji Inwentaryzacyjnej i przeprowadzenia spisów inwentaryzacyjnych w wyznaczonych rejonach spisowych przeprowadzono drogą spisu z natury:

- inwentaryzację księgozbioru – zbiorów bibliotecznych,
- inwentaryzację materiałów, produktów gotowych znajdujących się w magazynie,
- inwentaryzację wyposażenia laboratoryjnego z platyny,
- inwentaryzację aktywów pieniężnych,

- inwentaryzację maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie.

Metodą weryfikacji przeprowadzono inwentaryzację:

- środków trwałych w budowie,
- towarów w drodze,
- produkcji w toku,
- należności i zobowiązań warunkowych,
- należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- środków trwałych oddanych do remontu, najmu,
- wartości niematerialnych i prawnych,
- gruntów – prawo użytkowania wieczystego,
- inwestycji długoterminowych,
- należności i zobowiązań z tytułów publiczno – prawnych,
- należności spornych i wątpliwych,
- rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów,
- kapitałów (fundusze) własnych,
- funduszy specjalnych,
- rezerw i odpisów aktualizujących,
- pozostałych aktywów i pasywów ewidencjonowanych pozabilansowo.

Drogą potwierdzenia sald dokonano inwentaryzacji:

- należności,
- aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Terminy i częstotliwość inwentaryzacji wynikające z Ustawy o rachunkowości zostały dotrzymane.

Przebieg inwentaryzacji został udokumentowany protokołami z posiedzeń Komisji Inwentaryzacyjnej.

Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice między stanem rzeczywistym a stanem wykazany w księgach rachunkowych wyjaśniono. W księgach



rachunkowych na dzień 31.12.2017 r. stan rzeczywisty ze stanem ewidencyjnym jest zgodny.

Sporządzone sprawozdanie z inwentaryzacji przeprowadzonej w Instytucie zostało podpisane przez powołaną Zarządzeniem Dyrektora Komisję Inwentaryzacyjną i zaopiniowane przez Głównego Księgowego.

Decyzją Dyrektora Instytutu sprawozdanie zostało zatwierdzone a wnioski Komisji zaakceptowane do realizacji.

Zabrze, 05.02.2018 roku.

Sporządził:

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla  
Kierownik Działu Planowania i Finansów  
Główny Księgowy  
mgr Barbara Kapryan

Zatwierdził:

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla  
Dyrektor  
dr inż. Aleksander Sobolewski