



MINISTER ENERGII

DGA.I.096.3.6.2019
IK: 332584

Warszawa, 31.05. 2019 r.

POSTANOWIENIE NR 3/2019

o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i podziału zysku instytutu badawczego o nazwie
Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla z siedzibą w Zabrze
za 2018 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 z późn. zm.) postanawiam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla z siedzibą w Zabrze za rok 2018, które składa z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **66 145 610,13 zł**,
- 2) Rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. wykazuje zysk netto w wysokości **2 973 099,94 zł**,
- 3) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r., wykazującego zwiększenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę **2 141 865,14 zł**,
- 4) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r., wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **12 401 953,77 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 z siedzibą w Zabrze za rok 2018:

- | | |
|---|------------------------|
| 1) fundusz rezerwowy | 237 900,00 zł |
| 2) fundusz badań własnych | 2 635 199,94 zł |
| 3) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 100 000,00 zł. |

§ 3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

MINISTER
Grzegorz Tobiszowski
SEKRETARZ STANU

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

Sprawozdanie
Finansowe
za rok 2018

Zabrze

Luty

2019 rok

SPIS TREŚCI:

1. **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2018 ROK** **STR. 3**
2. **BILANS NA 31.12.2018 ROKU** **STR. 10**
3. **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK 2018** **STR.15**
4. **ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM** **STR.17**
5. **RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH** **STR.19**
6. **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA** **STR. 22**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

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, przystosowanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki oraz wdrażanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych w obszarach nauk ścisłych i nauk technicznych, w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych, jak również prowadzenie prac dotyczących monitoringu i zapobiegania skutkom zjawisk i wydarzeń, mogących stwarzać zagrożenie publiczne oraz środowiskowe związane z działalnością przemysłu paliwowo – energetycznego.

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 2018 rok.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez Instytut działalności gospodarczej przez okres co najmniej jednego roku od dnia bilansowego, nie są nam bowiem znane okoliczności i zdarzenia wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nas działalności.

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.

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

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 wykorzystuje nieruchomości 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) 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.

g) 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.

h) Fundusze specjalne

Instytut w pozycji pasywów B.III.4 wykazuje fundusze, których celem jest zarezerwowanie przez Instytut środków przeznaczonych na ściśle określone cele. Zakładowy fundusz 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.

i) 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.

j) 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.

k) 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 2018 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 2018 rok w pozycji D.II. „Pozostałe przychody operacyjne - dotacje”.

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

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.

Wykorzystanie dotacji podmiotowej na utrzymanie potencjału badawczego przedstawione zostało w dodatkowych informacjach i objaśnieniach, na stronach: przychody – strona 32, koszty - strona 37.

6. 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 stronie 38. Instytut tworzy i wykorzystuje fundusze stosownie do zapisów art. 19 ustawy: obowiązkowo fundusz statutowy, fundusz rezerwowy, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz fakultatywnie fundusz badań własnych, fundusz wdrożeń i fundusz nagród.

7. W roku 2018 Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla nie uzyskiwał przychodów z tytułu realizacji prac na rzecz Ministerstwa Energii.

8. Posiadane uprawnienia i podstawa ich przyznania:

Certyfikat akredytacji laboratorium badawczego Nr AB 081.

Termin ważności certyfikatu: 28.11.2022 r.

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

Certyfikat akredytacji Organizatora Badań Biegłości Nr PT 004.


Termin ważności certyfikatu: 23.11.2022 r.

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

Certyfikat systemu zarządzania jakością NrJ-2008/6/2018 wraz z certyfikatem Międzynarodowej Sieci Certyfikacji IQNet Nr PL-J-2008/6/2018.

System zarządzania jakością spełnia wymagania normy PN-EN ISO 9001: 2015-10. Termin ważności certyfikatu 04.11.2019 r.

Zabrze, 07.02.2019 roku

Institut Chemicznej Przeróbki Węgla

Główny Księgowy
Kierownik Działu
Planowania i Finansów
mgr Barbara Kapryan

.....
podpis osoby, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Institut Chemicznej Przeróbki Węgla


Dyrektor
dr inż. Aleksander Szobolewski
podpis kierownika jednostki

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 - Aktywa

AKTYWA	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	29 246 935,36	32 080 939,39
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	29 245 935,36	32 079 939,39
1. Środki trwałe	29 245 935,36	32 046 036,36
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	81 762,76	95 434,75
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 549 897,73	28 465 676,56
c) urządzenia techniczne i maszyny	919 905,37	2 325 723,47
d) środki transportu	19 921,14	45 848,14
e) inne środki trwałe	674 448,36	1 113 353,44
2. Środki trwałe w budowie	0,00	33 903,03
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
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
IV. Inwestycje długoterminowe	1 000,00	1 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00
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	1 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	36 898 674,77	28 899 288,59
I. Zapasy	941 170,23	1 136 104,81
1. Materiały	85 502,82	105 551,49
2. Półprodukty i produkty w toku	849 766,48	977 551,48
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	5 900,93	53 001,84
II. Należności krótkoterminowe	3 113 475,92	5 631 145,80
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	3 113 475,92	5 631 145,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 982 656,69	5 513 798,12
- do 12 miesięcy	2 982 656,69	5 513 798,12

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	11 982 ,00
c) inne	130 819,23	105 365,68
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	31 599 728,27	19 253 853,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 599 728,27	19 253 853,70
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	0,00	56 079,20
- udziały lub akcje	0,00	56 079,20
- 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	31 599 728,27	19 197 774,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	31 599 728,27	19 197 774,50
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 244 300,35	2 878 184,28
1. Międzyokresowe rozliczenia kosztów	89 849,05	84 290,10
2. Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 154 451,30	2 793 894,18
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa Razem	66 145 610,13	60 980 227,98

Zabrze, 07.02.2019 roku

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla


 Elżbieta Księgowa
 Kierownik Działu
 Planowania i Finansów

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

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla


 Dyrektor
 dr inż. Aleksander Sobolewski

.....
 podpis kierownika jednostki

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 - Pasywa		
PASYWA	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	18 280 503,26	16 138 638,12
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:	797 510,00	725 210,00
- 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	2 973 099,94	903 534,80
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	47 865 106,87	44 841 589,86
I. Rezerwy na zobowiązania	4 076 286,00	3 275 915,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 926 286,00	1 723 455,00
- długoterminowa	1 144 547,00	1 048 714,00
- krótkoterminowa	781 739,00	674 741,00
3. Pozostałe rezerwy	2 150 000,00	1 552 460,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	2 150 000,00	1 552 460,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 122 110,54	11 607 212,65
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
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 535 368,04	3 572 293,97
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:	1 068 831,04	538 992,41
- do 12 miesięcy	1 068 831,04	538 992,41
- 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	1 471 627,84	1 893 918,68
h) z tytułu wynagrodzeń	821 584,52	768 051,64
i) inne	173 324,64	371 331,24
4. Fundusze specjalne	8 586 742,50	8 034 918,68
- ZFSS	73 511,87	64 460,51
- fundusz wdrożeniowy	366 084,68	519 984,67
- fundusz badań własnych	7 782 645,95	7 085 973,50
- fundusz nagród	364 500,00	364 500,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	31 666 710,33	29 958 462,21
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	31 666 710,33	29 958 462,21
- długoterminowe	25 130 371,02	18 721 750,91
- krótkoterminowe	6 536 339,31	11 236 711,30
Pasywa Razem	66 145 610,13	60 980 227,98

Zabrze, 07.02.2019 rok

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla
 Główny Księgowy
 Kierownik Działu
 Planowania i Finansów
 mgr Barbara Kapryan
 podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Dyrektor
 dr inż. Aleksander Sobolewski
 podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018		
	2018	2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 071 092,93	22 995 972,44
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 418 156,14	11 453 850,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 2 562 039,93	1 517 700,17
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	14 214 976,72	10 024 422,12
B. Koszty działalności operacyjnej	25 745 924,81	29 647 750,19
I. Amortyzacja	3 615 701,23	9 392 688,52
II. Zużycie materiałów i energii	2 037 885,32	2 058 097,67
III. Usługi obce	3 430 019,41	2 772 938,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	179 168,79	156 988,15
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	12 851 592,03	11 504 885,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym :	2 509 408,90	2 294 223,90
- emerytalne	1 098 016,02	989 545,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 122 149,13	1 467 928,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 1 674 831,88	-6 651 777,75
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 943 010,22	8 343 687,98
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	2 654 633,57	8 235 280,41
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	288 376,65	108 407,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	113 067,56	18 063,25
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	113 067,56	18 063,25

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 155 110,78	1 673 846,98
G. Przychody finansowe	1 889 914,16	103 875,40
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:	122 263,21	103 875,40
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 294 300,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	473 350,95	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	820 851,58
I. Odsetki, w tym:	0,00	562,67
- 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	0,00	820 288,91
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 045 024,94	956 870,80
J. Podatek dochodowy	71 925,00	53 336,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 973 099,94	903 534,80

Zabrze, 07.02.2019 roku

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Główny Księgowy
Kierownik Działu
Planowania i Finansów
mgr Barbara Kapryan

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

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

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

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018		
	2018	2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 138 638,12	15 980 502,78
- 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	16 138 638,12	15 980 502,78
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 941 364,22	13 941 364,22
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- odniesienie różnic z wyceny środków trwałych	0,00	0,00
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	568 529,10
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- korekty aktualizującej wartość środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	568 529,10	568 529,10
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	725 210,00	660 360,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	72 300,00	64 850,00
a) zwiększenie (z tytułu)	72 300,00	64 850,00
- podział zysku	72 300,00	64 850,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na	797 510,00	725 210,00

koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	903 534,80	810 249,46
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	903 534,80	810 249,46
- 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	903 534,80	810 249,46
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	903 534,80	810 249,46
- podział zysku na fundusz rezerwowy	72 300,00	64 850,00
- podział zysku na fundusz badań własnych	731 234,80	695 399,46
- podział zysku na fundusz nagród	0,00	0,00
- podział zysku na fundusz świadczeń socjalnych	100 000,00	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	2 973 099,94	903 534,80
a) zysk netto	2 973 099,94	903 534,80
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 280 503,26	16 138 638,12
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 280 503,26	16 138 638,12

Zabrze, 07.02.2019 roku

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

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

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

Dyrektor
 dr inż. Aleksander Sobolewski

.....
 podpis kierownika jednostki


**Rachunek przepływów pieniężnych za okres
od dnia 01.01.2018 do 31.12.2018 (metoda pośrednia)**

Treść	2018	2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	11 748 186,33	-524 668,39
I. Zysk (strata) netto	2 973 099,94	903 534,80
II. Korekty razem	8 775 086,39	-1 428 203,19
1. Amortyzacja	3 615 701,23	9 392 688,52
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-121 460,54	-100 536,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 294 300,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	800 371,00	230 974,50
6. Zmiana stanu zapasów	194 934,58	-643 016,99
7. Zmiana stanu należności	2 517 669,88	-2 848 030,36
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-316 336,91	1 610 949,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 342 132,05	-8 445 807,30
10. Inne korekty	36 375,10	-625 424,51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	11 748 186,33	-524 668,39
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	653 767,44	-412 073,77
I. Wpływy	1 471 839,74	100 536,05
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:	1 471 839,74	100 536,05
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 471 839,74	100 536,05
- zbycie aktywów finansowych	1 350 379,20	0,00

- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	121 460,54	100 536,05
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	818 072,30	512 609,82
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	818 072,30	512 609,82
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)	653 767,44	-412 073,77
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
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
II. Wydatki	0,00	0,00
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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.±B.III±C.III)	12 401 953,77	-936 742,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	12 401 953,77	-936 742,16
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	19 197 774,50	20 134 516,66
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym :	31 599 728,27	19 197 774,50
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Zabrze, 07.02.2019 roku

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

 Główny Księgowy
 Kierownik Działu
 Planowania i Finansów
 mgr Barbara Kapryan

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

Instytut Chemicznej Przeróbki Węgla

 Dyrektor
 dr inż. Aleksander Sobolewski
 podpis kierownika jednostki

POL-TAX Sp. z o.o.
03-982 Warszawa,
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
+48 (22) 616 55 11, 616 55 12
Fax +48 (22) 616 60 95
biuro@pol-tax.pl
www.pol-tax.pl



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku jednostki:

Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla

z siedzibą w Zabrze (41-803), ul. Zamkowa 1

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Ministra Energii, Rady Naukowej, Dyrektora Instytutu

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla z siedzibą w Zabrze (41-803) przy ul. Zamkowej 1, na które składa się z:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **66 145 610,13 zł;**
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto w wysokości **2 973 099,94 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **2 141 865,14 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **12 401 953,77 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Instytutu na dzień 31.12.2018 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Instytut przepisami prawa oraz statutem Instytutu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. poz. 1089 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 Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Instytutu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Instytutu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Minister Właściwy albo zamierza dokonać likwidacji Instytut, 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 ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Instytutu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez instytut;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Instytut 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 działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Teresa Imbiorowicz**, działająca w imieniu POL – TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2695 w imieniu, którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 28 lutego 2019 roku

Elektronicznie podpisany przez
TERESA IMBIOROWICZ
'Data: 2019.02.28 11:34:32 +01'00

.....
Teresa Imbiorowicz
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 7759

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

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

INSTYTUT CHEMICZNEJ PRZERÓBKI WĘGLA

UL. ZAMKOWA 1

41 – 803 ZABRZE

**Informacja o zarządzaniu składnikami
mienia trwałego
w 2018 roku**

1. Zmiany aktywów trwałych stan na 31.12.2018 r.

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa i jej zmiany					Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Stan na 01.01.2018r (brutto)	Przychody	Przemieszczenia +/-	Rozchody	Stan na 31.12.2018r (brutto)	Stan na 01.01.2018r	Amortyzacja 2018r (umorzenie)	Zwiększenia	Przemieszczenia +/-	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018r	B.O. 2-7	B.Z. 6-12
I. Wartości niematerialne i prawne	3 598 846,54	0,00	0,00	0,00	3 598 846,54	3 598 846,54	0,00	0,00	0,00	0,00	3 598 846,54	0,00	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	3 415 735,04	0,00	0,00	0,00	3 415 735,04	3 415 735,04	0,00	0,00	0,00	0,00	3 415 735,04	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	111 798 109,68	851 975,33	0,00	33 903,03	112 616 181,88	79 718 170,19	3 615 701,23	36 375,10	0,00	0,00	83 370 246,52	32 079 939,39	29 245 935,36
1. Środki trwałe	111 764 206,55	851 975,33	0,00	0,00	112 616 181,88	79 718 170,19	3 615 701,23	36 375,10	0,00	0,00	83 370 246,52	32 046 036,36	29 245 935,36
a) grunty - prawo wieczystego użytkowania	273 439,84	0,00	0,00	0,00	273 439,84	178 005,09	13 671,99	0,00	0,00	0,00	191 677,08	95 434,75	81 762,76
b) budynki, lokale oraz obiekty inż. Lądowej i wodnej gr. 1+2	38 779 788,56	172 501,53	0,00	0,00	38 952 290,09	10 314 112,00	1 088 280,36	0,00	0,00	0,00	11 402 392,36	28 465 676,56	27 549 897,73
c) urządzenia techniczne i maszyny gr. 3+4+5+6	41 660 265,78	477 342,97	0,00	0,00	42 137 608,75	39 334 542,31	1 883 161,07	0,00	0,00	0,00	41 217 703,38	2 325 723,47	919 905,37
d) środki transportu	197 839,21	2 687,55	0,00	0,00	200 526,76	151 991,07	28 614,55	0,00	0,00	0,00	180 605,62	45 848,14	19 921,14
e) inne środki trwałe	30 852 873,16	199 443,28	0,00	0,00	31 052 316,44	29 739 519,72	601 973,26	36 375,10	0,00	0,00	30 377 868,08	1 113 353,44	674 448,36
2. Środki trwałe w budowie	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	0,00
III. Inwestycje długoterminowe	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00
1. Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach – akcje, udziały i inne	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00
AKTYWA TRWAŁE	115 397 956,12	851 975,33	0,00	33 903,03	116 216 028,42	83 317 016,73	3 615 701,23	36 375,10	0,00	0,00	86 969 093,06	32 080 939,39	29 246 935,36

Rozchody w wysokości 33.903,03 zł, wykazane w pozycji II.2. Środki trwałe w budowie dotyczyły rozpoczętej w 2017 r. inwestycji pn. „Reaktor do procesu elektrokoagulacji w trybie ciągłym”. W 2018 r. inwestycja została zakończona, a powstały w jej wyniku reaktor został przyjęty do ewidencji środków trwałych (grupa 8 – inne środki trwałe). Wartość 33.903,03 zł została zatem ujęta w pozycji II.1e) powyższej tabeli.

2. Zwiększenia, zmniejszenia, źródła finansowania, wartość brutto na dzień 31.12.2018 roku poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na 01.01.2018 Wartość brutto	Zwiększenia				Zmniejszenia			Źródła finansowania		Razem finansowanie	Stan na 31.12.2018 Wartość brutto
		z inwestycji	przejęcia z aparatury specjalnej / darowizny	przemieszczenia	Razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	Razem zmniejszenia	własne	dotacje / darowizny		
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	31 858 665,18	120 791,61	0,00	0,00	120 791,61	0,00	0,00	0,00	120 791,61	0,00	120 791,61	31 979 456,79
II	6 921 123,38	51 709,92	0,00	0,00	51 709,92	0,00	0,00	0,00	51 709,92	0,00	51 709,92	6 972 833,30
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	3 430 551,48	382 257,31	0,00	0,00	382 257,31	0,00	0,00	0,00	382 257,31	0,00	382 257,31	3 812 808,79
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	38 163 209,22	95 085,66	0,00	0,00	95 085,66	0,00	0,00	0,00	95 085,66	0,00	95 085,66	38 258 294,88
VII	197 839,21	2 687,55	0,00	0,00	2 687,55	0,00	0,00	0,00	2 687,55	0,00	2 687,55	200 526,76
VIII	30 852 873,16	163 068,18	36 375,10	0,00	199 443,28	0,00	0,00	0,00	163 068,18	36 375,10	199 443,28	31 052 316,44
Razem środki trwałe	111 764 206,55	815 600,23	36 375,10	0,00	851 975,33	0,00	0,00	0,00	815 600,23	36 375,10	851 975,33	112 616 181,88
Wartości niematerialne i prawne	3 598 846,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 598 846,54
Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	115 363 053,09	815 600,23	36 375,10	0,00	851 975,33	0,00	0,00	0,00	815 600,23	36 375,10	851 975,33	116 215 028,42

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.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
2.	Grupa I i II	172 501,53	0,00	172 501,53
	a/ budynki i budowle w tym:	120 791,61		120 791,61
	- modernizacja budynku głównego	120 791,61		120 791,61
	b/ rurociągi sieci rozdzielczej (system automatycznego nawadniania)	51 709,92		51 709,92
3.	Grupa III-VI	477 342,97	0,00	477 342,97
	a/ prasa walcowa laboratoryjna	52 810,13		52 810,13
	b/ sprzęt komputerowy	329 447,18		329 447,18
	c/ urządzenia teletransmisji przewodowej	4 143,83		4 143,83
	d/ urządzenia i aparatura do badań technicznych	90 941,83		90 941,83
4.	Grupa VII	2 687,55	0,00	2 687,55
	a/ samochody (wykup z leasingu operac.)	2 687,55		2 687,55
5.	Grupa VIII	163 068,18	36 375,10	199 443,28
	a/ aparatura badawcza	108 660,20	28 460,60	137 120,80
	b/ narzędzia, przyrządy, wyposażenie	44 537,40	7 014,50	51 551,90
	c/ zbiory biblioteczne	9 870,58	900,00	10 770,58
	RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY	815 600,23	36 375,10	851 975,33

4. Szczegółowa informacja o zmniejszeniach majątku trwałego

W 2018 roku Instytut dokonał modernizacji naczyń laboratoryjnych z platyny. Naczynia te, po modernizacji, zostały wykreślone z ewidencji niskocennych składników majątkowych długotrwałego użytku i przyjęte do ewidencji środków trwałych Instytutu.

5. W 2018 roku Instytut nie dokonywał czynności prawnych określonych w art. 17 ust. 2 ustawy o instytutach badawczych.

6. W 2018 roku Instytut nie wykonywał praw z tytułu posiadanych przez Instytut udziałów i akcji w spółkach. W 2018 r. nastąpiło:

- zbycie akcji w spółce KIC InnoEnergy S.E. – akt notarialny został podpisany w dniu 11 stycznia 2018 r.,
- sprzedaż udziału w spółce InnoEnergy Central Europe Sp. z o.o. – umowa sprzedaży została zawarta w dniu 26.01.2018 r.

Rada Ministrów wyraziła w dniu 28.12.2017 r., na podstawie art.11 ust.2 w związku z art. 15 ustawy z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym, zgodę na zbycie ww. akcji oraz udziału.

7. Inwentaryzacja

Zgodnie z Zarządzeniem nr 13/2018 Dyrektora Instytutu Chemicznej Przeróbki Węgla z dnia 12 września 2018 roku w sprawie powołania Komisji Inwentaryzacyjnej i przeprowadzenia spisów inwentaryzacyjnych w wyznaczonych rejonach spisowych przeprowadzono drogą spisu z natury:

- inwentaryzację materiałów i produktów gotowych znajdujących się w magazynie,
- inwentaryzację wyposażenia laboratoryjnego z platyny,
- inwentaryzację aktywów pieniężnych (za wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych).

Metodą weryfikacji przeprowadzono inwentaryzację:

- środków trwałych w budowie,
- towarów w drodze,
- produkcji w toku,
- należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- środków trwałych oddanych do remontu, najmu,
- wartości niematerialnych i prawnych,
- gruntów – prawo użytkowania wieczystego,
- inwestycji zaliczonych do finansowych aktywów trwałych,
- 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.

W toku inwentaryzacji nie ujawniono różnic między stanem rzeczywistym a stanem wykazany w księgach rachunkowych. W księgach rachunkowych na dzień 31.12.2018 r. stan rzeczywisty jest zgodny ze stanem ewidencyjnym.

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, 07.02.2019 r.

Sporządził

Institut Chemischer Przeróbki Węgla

Główny Księgowy
Kierownik Działu
Planowania i Finansów
mgr Barbara Kapryś

Zatwierdził

Institut Chemischer Przeróbki Węgla


Dyrektor
dr inż. Aleksander Sobolewski