



Minister Przemysłu

Marzena Czarnecka

DGH.V.7302.5.2025

Katowice, 2025-05-06 r.

POSTANOWIENIE NR 2/2025

**o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i pokryciu straty netto instytutu badawczego
o nazwie Instytut Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach za 2024 rok**

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

§1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytutu badawczego o nazwie Instytut Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach za 2024 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **45 347 128,02 zł**;
- 2) Rachunku zysków i strat, który za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. wykazuje stratę netto w wysokości **1 804 606,85 zł**;
- 3) Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 r. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 838 923,68 zł**;
- 4) Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. wykazującego zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **1 824 790,72 zł**;
- 5) Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§2

Zatwierdzam pokrycie straty netto za rok 2024 w wysokości 1 804 606,85 zł z funduszu rezerwowego Instytutu Techniki Górniczej KOMAG.

§3

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Marzena Czarnecka
Minister
2025-05-06

INSTYTUT TECHNIKI GÓRNICZEJ
KOMAG
ul. Pszczyńska 37
44-101 Gliwice

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

1.1 Informacje podstawowe o jednostce.

Instytut Techniki Górniczej KOMAG działa według zasad określonych dla instytutów badawczych.

Podstawą prawną działalności są:

- Ustawa z dnia 30 kwietnia 2010 r. o instytutach badawczych (Dz. U. z 2010 r. poz. 618 z późn. zm.),
- Zarządzenie nr 82/ORG/90 Ministra Przemysłu z dnia 26 marca 1990 r. w sprawie utworzenia jednostki badawczo-rozwojowej o nazwie Centrum Mechanizacji Górnictwa KOMAG,
- Rozporządzenie Ministra Gospodarki z dnia 2 grudnia 2008 r. w sprawie reorganizacji CMG KOMAG w Gliwicach, zmieniające nazwę na Instytut Techniki Górniczej KOMAG (Dz. U. nr 221/2008 poz. 1440),
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 31 sierpnia 2016 r. w sprawie reorganizacji Instytutu Techniki Górniczej KOMAG (Dz. U. z 2016 r. poz. 1468),
- Statut zatwierdzony przez Ministra Aktywów Państwowych w dniu 10.04.2017 r. zmieniony 19.01.2023 r. oraz 30.11.2023 r.

Instytut posiada osobowość prawną i został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy w Gliwicach w dniu 16.11.2001 r. pod numerem **KRS 0000062371**.

Przedmiotem działalności Instytutu jest:

- prowadzenie badań naukowych i prac rozwojowych;
 - przystosowanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych do potrzeb praktyki;
 - wdrażanie wyników badań naukowych i prac rozwojowych;
- w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 72.19.Z).

Instytut działa w ramach udzielonych uprawnień, jako:

- **jednostka notyfikowana** nr 1456, zgłoszona do Komisji Europejskiej w zakresie Dyrektyw Unii Europejskiej: 2006/42/WE, 2014/34/UE, 2009/48/WE,
- **jednostka upoważniona do przeprowadzania akredytowanych badań laboratoryjnych** na podstawie akredytacji udzielonych przez Polskie Centrum Akredytacji (AB 039; AB 665; AB 910).
- **akredytowana jednostka certyfikująca wyroby** na podstawie akredytacji udzielonej przez Polskie Centrum Akredytacji (AC 023) do przeprowadzania certyfikacji maszyn, urządzeń oraz wyrobów handlowych,
- **jednostka certyfikująca** biorąca udział w pracach Komisji powołanej przez Kierownika Ruchu Zakładu Górniczego ds. oceny stanu technicznego sekcji obudowy zmechanizowanej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1118 z późn zm.)
- **jednostka certyfikująca upoważniona** na podstawie art. 113 ust. 3 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. Prawo geologiczne i górnicze (Dz.U. Nr 163, poz. 981 z późn. zm.), do

przeprowadzenia badań wyrobów w oparciu o wymagania techniczne, niezbędne do złożenia wniosku o wydanie dopuszczenia wyrobu do stosowania w zakładach górniczych,

- **jednostka oceniająca upoważniona** do wydawania oceny zdolności podmiotów gospodarczych do wykonywania remontów sekcji obudów zmechanizowanych oraz jej elementów na podstawie rozporządzenia Ministra Energii z dnia 23 listopada 2016 r. w sprawie szczegółowych wymagań dotyczących prowadzenia ruchu podziemnych zakładów górniczych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1118 z późn. zm.)
- **renomowana jednostka branżowa** – wykonuje ekspertyzy wydawane w trybie dobrowolnym, dotyczące oceny ryzyka pojedynczych maszyn i urządzeń, jak również systemów technologicznych, obejmujące fazę projektowania, jak i eksploatacji,

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.

Księgi rachunkowe ITG KOMAG prowadzone są w złotych polskich, a wszystkie prezentowane w sprawozdaniu dane są wyrażone w zł.

Sprawozdanie finansowe ITG KOMAG podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64.1.4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

1.2. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.

Zasady polityki rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora ITG KOMAG nr 28 z dnia 31.12.2020 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w ITG KOMAG. W 2021 roku Instytut nie dokonał istotnych zmian w zakresie stosowania zasad (polityki) rachunkowości.

Zasady (Polityka Rachunkowości) uwzględniają wydzielenie poszczególnych rodzajów działalności, w tym działalności określonej w art. 2 ust. 4 ustawy o instytutach badawczych, pod względem finansowym i rachunkowym z działalności ogółem.

Rokiem obrotowym dla Instytutu jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi są miesiące kalendarzowe.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Instytutu.

Instytut tworzy następujące fundusze:

- fundusz statutowy,
- fundusz rezerwowy,

zgodnie z art. 19 ust. 1 ustawy o instytutach badawczych,

- fundusz badań własnych,
- fundusz nagród,

zgodnie z art. 19 ust. 2 ustawy o instytutach badawczych,

- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,

zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1994 r. nr 43, poz. 163 z późn. zm.).

1.3. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i Pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz rozporządzeniu w sprawie metod wyceny, zakresu ujmowania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe o wartości od 3 500,00 do 5 000,00 PLN, a w przypadku grupy 487 „Zespoły komputerowe” od kwoty 1 000,00 PLN, ujmowane są w

ewidencji środków trwałych i umarzane jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu wydania ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe, amortyzowane są metodą liniową, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych ustalonych w Ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 1992 r. nr 21, poz. 86 z późn. zm.)

- Inwestycje długoterminowe wycenia się następująco:
 - nieruchomości w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, powiększonym o wartość ulepszeń i pomniejszonym o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty ich wartości.
Składniki majątkowe będące własnością Instytutu oddane w najem są kwalifikowane do inwestycji długoterminowych, w proporcji odpowiadającej stosunkowi powierzchni wynajętej do ogólnej.
Koszty związane z utrzymaniem inwestycji w nieruchomości odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.
 - akcje i udziały wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się na koniec okresu sprawozdawczego; odpis ustala się w oparciu o analizę jakie jest prawdopodobieństwo, że posiadane udziały przyniosą w przyszłości korzyści ekonomiczne. Analizie poddaje się wyniki ekonomiczne jednostki oraz wysokość kapitałów, którymi dysponuje.
 - Produkcję w toku określa się według technicznego kosztu wytworzenia.
 - Wycena materiałów jest następująca:
 - przychody określa się wg rzeczywistych cen zakupu,
 - rozchody w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen.
 - Wartość należności urealnia się tworząc odpisy aktualizujące na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji i upadłości oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż przez 12 miesięcy.
 - Środki pieniężne oraz fundusze wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio:
 - po kursie średnim ogłaszanych przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji lub kupna/sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Instytut Techniki Górniczej Komag, w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut.
 - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu lub uzyskania przychodu, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.
- Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych (poza inwestycjami długoterminowymi) powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.
- Przychody z tytułu usług badawczo-rozwojowych o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wycenia się metodą zerowego zysku czyli według rzeczywiste poniesionych kosztów, których pokrycie przez zamawiającego jest prawdopodobne.
 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
 - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych czy też kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.
- Rezerwy tworzy się na pewne lub prawdopodobne straty przypadające na rok obrotowy. Ze względu na poziom istotności, niską średnią wieku pracowników, jak również z uwagi na fakt, iż pracownicy wynagradzani są na podstawie stałych miesięcznych płac, Instytut nie tworzy rezerw na świadczenie emerytalne i podobne na rzecz pracowników.

1.4. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą.

Przychody z tytułu prowadzonych prac badawczych i badawczo-rozwojowych, finansowe lub współfinansowane ze środków publicznych lub z budżetu Unii Europejskiej, rozliczane są w wysokości dofinansowania wykorzystanego w okresie sprawozdawczym.

Przychody koryguje zmiana stanu produktów oraz koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby, który służy również do rozliczenia projektów własnych finansowanych z Funduszu Badań Własnych.

Instytut stosuje pełną ewidencję kosztów zarówno na kontach zespołu 4 – koszty według rodzajów, jak i na kontach zespołu 5 – koszty według typów działalności.

Instytut podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17.1.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

1.5. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

ITG KOMAG sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Gliwice, 28.02.2025 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
DOROTA WICIOK; KOMAG
Data: 2025.03.17 13:17:34 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dariusz Prostański
Data: 2025.03.18 08:05:54 CET

Bilans na dzień 31.12.2024r.

AKTYWA	31.12.2023	31.12.2024	PASYWA	31.12.2023	31.12.2024
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
AKTYWA TRWAŁE	12852 958,77	10 211 896,14	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	33 643 435,27	31 818 644,55
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	9 293,34	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	30 754 718,51	30 754 718,51
1). Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2). Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka w wartości sprzedaży (w wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3). Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	9 293,34	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4). Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji w wartości godziwej	0,00	0,00
II Rzeczowe Aktywa Trwałe	12 226 825,12	9 635 105,81	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 866 776,89	2 868 532,89
1). Środki trwałe	12 226 825,12	9 600 004,84	- w uzgodnieniu z umową (statutem) spółki	2 866 776,89	2 868 532,89
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21,73	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale prawo do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 300 060,07	5 869 520,45	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	505 329,87	374 669,11	VI. Zysk (strata) netto	21 939,87	-1 804 606,85
d) środki transportu	28 243,91	176 798,66	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	5 393 169,54	3 179 016,62	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 602 214,51	13 528 483,47
2). Środki trwałe w budowie	0,00	35 100,97	I. Rezerwy na zobowiązania	15 231,00	478 863,00
3). Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1). Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	2). Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1). Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2). Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3). Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3). Pozostałe rezerwy	15 231,00	478 863,00
IV Inwestycje długoterminowe	626 133,65	567 496,99	- długoterminowe	0,00	0,00
1). Nieruchomości	525 339,43	466 702,77	- krótkoterminowe	15 231,00	478 863,00
2). Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3). Długoterminowe aktywa finansowe	100 794,22	100 794,22	1). Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2). Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3). Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	50 000,00	50 000,00	d) zobowiązania w ekslocie	0,00	0,00
- udziały lub akcje	50 000,00	50 000,00	e) Inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 027 167,41	5 565 248,54
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1). Zobowiązania w obec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie w wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	50 794,22	50 794,22	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	50 794,22	50 794,22	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) Inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2). Zobowiązania w obec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie w wymagalności:	0,00	0,00
4). Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1). Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) Inne	0,00	0,00
2). Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3). Zobowiązania w obec pozostałych jednostek	2 128 736,90	2 002 117,36
AKTYWA OBROTOWE	37 392 691,01	35 135 231,88	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I Zapasy	330 883,18	292 670,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1). Materiały	0,00	19 900,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2). Półprodukty i produkty w toku	327 261,33	253 671,14	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie w wymagalności:	572 200,56	468 349,75
3). Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	572 200,56	468 349,75
4). Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5). Zaliczki na dostawy i usługi	3 621,85	19 098,86	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	222 390,43	102 807,98
II Należności krótkoterminowe	5 077 636,00	4 189 334,95	f) zobowiązania w ekslocie	0,00	0,00
1). Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	951 199,12	1 030 814,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	251 046,11	290 644,76
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) Inne	131 900,68	109 500,84
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4). Fundusze specjalne	3 898 430,51	3 563 131,18
b) Inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 559 816,10	7 484 371,93
2). Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1). Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2). Inne rozliczenia międzyokresowe	10 559 816,10	7 484 371,93
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	6 081 033,92	3 902 630,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	4 478 782,18	3 581 741,07
b) Inne	0,00	0,00	SUMA PASYWÓW	50 245 649,78	45 347 128,02
3). Należności od pozostałych jednostek	5 077 636,00	4 189 334,95			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 630 133,82	2 889 006,43			
- do 12 miesięcy	3 630 133,82	2 889 006,43			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	0,00	0,00			
c) Inne	1 447 502,18	1 300 328,52			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III Inwestycje krótkoterminowe	31 725 626,24	30 387 136,07			
1). Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 725 626,24	30 387 136,07			
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	5 101 075,12	1 923 661,27			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5 101 075,12	1 923 661,27			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26 624 551,12	28 463 474,80			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 496 533,99	8 100 047,90			
- inne środki pieniężne	19 128 017,13	20 363 426,90			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2). Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	258 545,59	266 090,86			
NALEŻNE PŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00			
UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	50 245 649,78	45 347 128,02			

Gliwice, dn. 28.02.2025r.

Sporządziła: Dorota Wiciak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
DOROTA WICIAK; KOMAG
Data: 2025.03.07 12:52:36
CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dariusz Prostański
Data: 2025.03.18 08:06:30
CET

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2024 r.
(wariant porównawczy)

Treść		31.12.2023	31.12.2024
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	21 232 993,05	22 051 623,70
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 650 669,65	10 856 403,16
II	Zmiana stanu produktów	-111 655,06	-91 672,13
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 182 603,69	485 187,38
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Przychody z dotacji	7 511 374,77	10 801 705,29
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	22 500 688,17	25 187 091,83
I	Amortyzacja	658 357,69	695 324,19
II	Zużycie materiałów i energii	1 698 123,55	1 897 275,95
III	Usługi obce	2 711 685,33	2 478 533,87
IV	Podatki i opłaty, w tym:	232 836,50	222 115,00
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	13 809 227,12	15 777 217,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 911 994,26	3 432 714,76
	emerytalne	1 233 083,24	1 460 171,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	478 463,72	683 911,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-1 267 695,12	-3 135 468,13
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	5 031 718,40	4 940 199,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 219,10
II	Dotacje	2 284 317,45	2 186 888,08
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25 204,34	19 485,37
IV	Inne przychody operacyjne	2 722 196,61	2 729 606,65
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	4 150 797,83	4 356 624,47
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	136 817,87	27 748,81
III	Inne koszty operacyjne	4 013 979,96	4 328 875,66
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-386 774,55	-2 551 893,40
G	PRZYCHODY FINANSOWE	1 194 298,59	992 314,07
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	50 000,00	0,00
	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	od jednostek pozostałych, w tym:	50 000,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki w tym:	1 090 860,89	955 368,35
	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	53 437,70	36 945,72
V	Inne	0,00	0,00
H	KOSZTY FINANSOWE	745 828,17	200 672,52
I	Odsetki w tym:	295,70	463,28
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	483,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	53 437,70	36 945,72
IV	Inne	691 611,77	163 263,52
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO	61 695,87	-1 760 251,85
J	PODATEK DOCHODOWY	39 756,00	44 355,00
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L	ZYSK (STRATA) NETTO	21 939,87	-1 804 606,85

Gliwice, dn. 28.02.2025 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez DOROTA WICIOK; KOMAG
Data: 2025.03.17 12:52:57 PM

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Dariusz Prostański
Data: 2025.03.18 08:05:07 CET

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

		31.12.2023	31.12.2024
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	34 442 213,24	33 643 435,27
	- 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	34 442 213,24	33 643 435,27
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30 754 718,51	30 754 718,51
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	Zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 754 718,51	30 754 718,51
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo nominalną 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	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 795 409,89	2 866 776,89
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	71 367,00	1 756,00
a	zwiększenia (z tytułu)	71 367,00	1 756,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 866 776,89	2 868 532,89
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	892 084,84	21 939,87
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	892 084,84	21 939,87
	- 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	892 084,84	21 939,87
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	892 084,84	21 939,87
	- zwiększenie funduszu statutowego	0,00	0,00
	- zwiększenie funduszu rezerwowego	71 367,00	1 756,00
	- zwiększenie funduszu nagród	820 717,84	0,00
	- zwiększenie funduszu badań własnych	0,00	20 183,87
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	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (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	21 939,87	-1 804 606,85
a	zysk netto	21 939,87	0,00
b	strata netto	0,00	1 804 606,85
c	odpis z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	33 643 435,27	31 818 644,55
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	33 623 251,40	31 818 644,55

Gliwice, dn. 28.02.2025 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez DOROTA WICIOK; KOMAG
Data: 2025.03.17 12:53:08 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Dariusz Prostański
Data: 2025.03.18 08:02:37 CET

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych
za okres od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

	Treść	31.12.2023 poprzedni rok obrotowy	31.12.2024 bieżący rok obrotowy
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	21 939,87	-1 804 606,85
II	Korekty razem	1 004 379,33	231 390,18
1	Amortyzacja	2 928 874,53	2 953 248,95
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	301 206,50	-80 482,34
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-313 362,13	-462 211,38
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-4 219,10
5	Zmiana stanu rezerw	15 231,00	463 632,00
6	Zmiana stanu zapasów	115 891,88	38 213,18
7	Zmiana stanu należności	-31 982,34	888 301,05
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 691 175,92	-482 102,74
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-320 304,19	-3 082 989,44
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 026 319,20	-1 573 216,67
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	16 919 420,19	5 567 044,33
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	4 569,10
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	16 919 420,19	5 562 475,23
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	16 919 420,19	5 562 475,23
-	zbycie aktywów finansowych	15 971 907,60	5 087 160,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	50 000,00	
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	897 512,59	475 315,23
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	5 296 084,70	2 235 386,32
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	206 011,70	312 186,32
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	5 087 160,00	1 922 850,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	5 087 160,00	1 922 850,00
-	nabycie aktywów finansowych	5 087 160,00	1 922 850,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	2 913,00	350,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	11 623 335,49	3 331 658,01
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. 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	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	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)	12 649 654,69	1 758 441,34
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	12 348 448,19	1 838 923,68
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	301 206,50	-80 482,34
F	Środki pieniężne na początek okresu	13 974 896,43	26 624 551,12
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	26 624 551,12	28 382 992,46
	o ograniczonej możliwości dysponowania	14 915 586,14	7 316 795,41

Gliwice, dn. 28.02.2025 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez DOROTA WICIOR; KOMAG
Data: 2025.03.17 12:52:48 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Dariusz Prostański
Data: 2025.03.18 08:06:58 CET

SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA

DLA

MINISTRA PRZEMYSŁU



Instytut badawczy

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Instytutu Techniki Górniczej KOMAG z siedzibą w Gliwicach, przy ulicy Pszczyńskiej 37, (dalej: „Jednostka” lub „Instytut”), sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień (dalej: „sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- (a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm. – dalej: „ustawa o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- (b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Instytutu,
- (c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów

kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 1035 z późn. zm.); dalej: „ustawa o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została opisana dalej w sekcji naszego sprawozdania pn. Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Instytutu zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., („Kodeks etyki”), oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Instytutu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Instytutu (dalej: „Kierownik jednostki”) jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem Instytutu, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niez-

wierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki 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 Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, 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 badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania,

które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej 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 Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki 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 Jednostki 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 Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje

Badanie przychodów ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych (PKWiU 72) zostało przeprowadzone metodą pełną. Przychody te zostały prawidłowo udokumentowane i sklasyfikowane.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest

Janina Czaja, nr w rejestrze 11056

działający w imieniu

*Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. Sp.k. z siedzibą w Katowicach, przy ul. Matejki Jana 4
(firma audytorska wpisana na listę pod nr 3975)*

Janina
Maria
Czaja

Elektronicznie
podpisany przez
Janina Maria Czaja
Data: 2025.03.13
13:19:08 +01'00'

Katowice, dnia 13 marca 2025 roku

Instytut Techniki Górniczej KOMAG
ul. Pszczyńska 37, 44-101 Gliwice

Informacja o zarządzaniu składnikami mienia trwałego w 2024 roku

Majątek Instytutu Techniki Górniczej KOMAG stanowią:

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość netto na dzień 31.12.2023	Wartość netto na dzień 31.12.2024
I	Wartości niematerialne	0,00	9 293,34
1	Inne wartości niematerialne	0,00	9 293,34
II	Rzeczowy majątek trwały	12 226 825,12	9 635 105,81
1	Grunty własne	21,73	0,00
2	Budynki i budowle	6 300 060,07	5 869 520,45
3	Urządzenia techniczne	505 329,87	374 669,11
4	Środki transportu	28 243,91	176 798,66
5	Pozostałe środki trwałe	5 393 169,54	3 179 016,62
6	Inwestycje rozpoczęte	0,00	35 100,97
7	Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00
III	Inwestycje długoterminowe	626 133,65	567 496,99
1	Nieruchomości	525 339,43	466 702,77
2	Inne aktywa finansowe	100 794,22	100 794,22
	Razem	12 852 958,77	10 211 896,14

Zasady prowadzenia prawidłowej gospodarki składnikami majątku Instytutu Techniki Górniczej KOMAG w Gliwicach określa Polityka Rachunkowości, jak również Zarządzenie nr 30/2021 Dyrektora ITG KOMAG w sprawie zasad i trybu likwidacji składników majątkowych oraz obiektów porzuconych przez Klientów z dnia 8 listopada 2021 r.

Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu Techniki Górniczej KOMAG w wartości brutto prezentuje Tabela nr 1 oraz zmiany w umorzeniu Tabela nr 2.

Wartości niematerialne i prawne

Na przestrzeni 2024 roku w zakresie wartości niematerialnych i prawnych wystąpiło zwiększenie wartości z tytułu nabycia programów komputerowych o wartości 12 738,33 zł.

Powyższe zwiększenia szczegółowo prezentuje Tabela nr 3 – Wartości niematerialne i prawne, zwiększenia, zmniejszenia, źródła finansowania.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych równa się umorzeniu i naliczana jest metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych ustalonych przez Ministra Finansów.

Rzeczowy majątek trwały

Na przestrzeni 2024 roku w zakresie środków trwałych wystąpiło zwiększenie wartości z tytułu przyjęcia z inwestycji na kwotę 277 085,35 zł oraz zmniejszenie z tytułu fizycznej likwidacji ze względu na całkowite zużycie, przestarzałość techniczną oraz brak możliwości modernizacji na łączną kwotę 81 900,00 zł.

Ponadto, poniesiono nakłady na modernizację stanowiska badawczego na kwotę 35 100,97 zł.

Powyższe zwiększenia szczegółowo prezentuje Tabela nr 4 - Rzeczowe aktywa trwałe, zwiększenia, źródła finansowania.

Powyższe zmniejszenia szczegółowo prezentuje Tabela nr 5 – Rzeczowe aktywa trwałe, zmniejszenia.

Amortyzacja środków trwałych równa się umorzeniu i naliczana jest metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych ustalonych przez Ministra Finansów.

Dzierżawa i najem

Według stanu na dzień 31.12.2024 r. Instytut nie dzierżawi składników majątkowych innym podmiotom za wyjątkiem umów najmu na powierzchnie biurowe.

W ramach składników przejętych do używania od obcych jednostek ITG KOMAG korzysta z Centrali Silican MAC-6400 wraz z oprogramowaniem na podstawie umowy TBL/193/ZP-135/2020 o wartości 71 200,00 zł.

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości

Składniki majątkowe będące własnością Instytutu są kwalifikowane do inwestycji długoterminowych, jako nieruchomości według kryteriów określonych w art. 3 Ustawy o rachunkowości.

Na przestrzeni 2024 roku w zakresie inwestycji długoterminowych w nieruchomościach nie wystąpiły zmiany

Udziały i akcje

Na przestrzeni 2024 roku w zakresie posiadanych udziałów i akcji w nieruchomościach nie wystąpiły zmiany

Gliwice, dn. 28.02.2025 r.
Sporządził: Dorota Wiciok

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez DOROTA
WICIOK; KOMAG
Data: 2025.03.31 11:29:03 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Dariusz Michał Prostański
Data: 2025.03.31 10:50:16
CEST

Instytut Techniki Górniczej KOMAG

Tabela nr 1

Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu Techniki Górniczej KOMAG (wartość brutto) - 2024 r.

Składniki majątku trwałego	BO	Przekwalifikowanie	Przychody OT/ Zwiększenia	Przychody PT	Odpis aktualizujący	Likwidacja LT	BZ
Wartości niematerialne i prawne	592 839,30	0,00	12 738,33	0,00	0,00	0,00	605 577,63
1. Inne wartości niematerialne	592 839,30	0,00	12 738,33	0,00	0,00	0,00	605 577,63
Rzeczowy majątek trwały	57 817 972,55	0,00	576 533,34	0,00	0,00	358 985,35	58 035 520,54
1. Grunty własne	2 357 416,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 357 416,11
2. Budynki i budowle	16 587 094,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 587 094,65
3. Urządzenia techniczne	14 266 394,09	0,00	86 416,32	0,00	0,00	0,00	14 352 810,41
4. Środki transportu	365 980,01	0,00	155 239,60	0,00	0,00	81 900,00	439 319,61
5. Pozostałe środki trwałe	24 241 087,69	0,00	22 691,10	0,00	0,00	0,00	24 263 778,79
6. Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	312 186,32	0,00	0,00	277 085,35	35 100,97
7. Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	3 988 909,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 988 909,54
1. Nieruchomości	3 888 115,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 888 115,32
2. Udziały i akcje	100 794,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 794,22
Razem	62 399 721,39	0,00	589 271,67	0,00	0,00	358 985,35	62 630 007,71

Instytut Techniki Górniczej KOMAG

Tabela nr 2

Zmiany bilansowe grup składników majątku Instytutu Techniki Górniczej KOMAG (umorzenie) - 2024 r.

Składniki majątku trwałego	BO	Przekwalifikowanie	Amortyzacja	Zwiększenia PT	Zmniejszenie LT	BZ
Wartości niematerialne i prawne	592 839,30	0,00	3 444,99	0,00	0,00	596 284,29
1. Inne wartości niematerialne	592 839,30	0,00	3 444,99	0,00	0,00	596 284,29
Rzeczowy majątek trwały	45 591 147,43	0,00	2 891 167,30	0,00	81 900,00	48 400 414,73
1. Grunty własne	2 357 394,38	0,00	21,73	0,00	0,00	2 357 416,11
2. Budynki i budowle	10 287 034,58	0,00	430 539,62	0,00	0,00	10 717 574,20
3. Urządzenia techniczne	13 761 064,22	0,00	217 077,08	0,00	0,00	13 978 141,30
4. Środki transportu	337 736,10	0,00	6 684,85	0,00	81 900,00	262 520,95
5. Pozostałe środki trwałe	18 847 918,15	0,00	2 236 844,02	0,00	0,00	21 084 762,17
6. Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	3 362 775,89	0,00	58 636,66	0,00	0,00	3 421 412,55
1. Nieruchomości	3 362 775,89	0,00	58 636,66	0,00	0,00	3 421 412,55
2. Udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	49 546 762,62	0,00	2 953 248,95	0,00	81 900,00	52 418 111,57

Tabela nr 3

Wartości niematerialne i prawne, zwiększenia, zmniejszenia, źródła finansowania w 2024 r.

Grupa	Nazwa	Zwiększenia z tytułu				Zmniejszenia z tytułu	
		Przyjęcia z inwestycji				Likwidacja	Ilość sztuk
		wartość brutto	Ilość sztuk	źródło finansowania			
				śr. własne	śr. publiczne		
WNP	Programy komputerowe	12 738,33	2		12 738,33		
Ogółem		12 738,33	2	0,00	12 738,33	0,00	0

Tabela nr 4

Rzeczowe aktywa trwałe, zwiększenia, źródła finansowania - 2024 r.

Grupa	Nazwa środka trwałego	Zwiększenia z tytułu							
		Przyjęcia z inwestycji				Modernizacja			
		wartość	Ilość sztuk	źródło finansowania		wartość	Ilość sztuk	źródło finansowania	
				śr. własne	śr. publiczne			śr. własne	śr. publiczne
0	Grunty								
1	Budynki i lokale								
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
3	Kotły i maszyny energetyczne								
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	82 636,73	17	29 263,67	53 373,06				
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty								
6	Urządzenia techniczne	3 779,59	1		3 779,59				
7	Środki transportu	155 239,60	1	155 239,60					
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	22 691,10	4	13 412,24	9 278,86				
Ogółem		264 347,02	23	197 915,51	66 431,51	0,00	0	0,00	0,00

Tabela nr 5

Rzeczowe aktywa trwałe, zmniejszenia - 2024 r.

Grupa	Nazwa środka trwałego	Zmniejszenia z tytułu:					
		Fizyczna likwidacja		Sprzedaż		Przekazanie- Akt notarialny	
		Wartość brutto	Ilość sztuk	Wartość brutto	Ilość sztuk	Wartość brutto	Ilość sztuk
0	Grunty						
1	Budynki i lokale						
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
3	Kotły i maszyny energetyczne						
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania						
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty						
6	Urządzenia techniczne						
7	Środki transportu	81 900,00	2				
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie						
Ogółem		81 900,00	2	0,00	0	0,00	0