



# Polskie Stowarzyszenie Wyceny Złóż Kopalin

Kraków

# Polskie Stowarzyszenie Wyceny Złóż Kopalin – krótka charakterystyka

- ▶ Polskie Stowarzyszenie Wyceny Złóż Kopalin powstało w 2016 roku po to, aby przygotowywane dwa podstawowe rodzaje dokumentów związanych z wyceną złóż kopalin:
  - ▶ Raport z Wyceny,
  - ▶ Raport z Wykazywania Zasobów,

były **wiarygodne, dokładne i zrozumiałe**, a wszystkie istotne informacje na temat wycenianych aktywów czy wykazywanych zasobów były w całej pełni **ujawniane**. Dokumenty tak przygotowane dają asumpt do podejmowania racjonalnych decyzji.

- ▶ Stowarzyszenie dba o to, aby takie raporty opracowywane były:
  - ▶ w oparciu o spójną platformę metodologiczną;
  - ▶ przez osoby kompetentne, o odpowiednich kwalifikacjach.

# Historia Stowarzyszenia

- ▶ PSWZK POLVAL powstało 12 czerwca 2006 r. w Zakopanem podczas spotkania grupy inicjatywnej w trakcie konferencji naukowej.
- ▶ 2 października 2006 Stowarzyszenie zostało zarejestrowane, a 1 czerwca 2007 r. wpisane do KRS.
- ▶ 10 maja 2008 r. przyjęty został polski Kodeks Wyceny Złóż Kopalin - POLVAL oraz uchwalona Pierwsza Lista Taksatorów Złóż Kopalin.
- ▶ 5 września 2013 r. na Nadzwyczajnym Walnym Zebraniu Stowarzyszenia podjęto uchwałę w sprawie zmiany statutu Stowarzyszenia mającej na celu rozszerzenie obszaru i przedmiotu działania Stowarzyszenia o zagadnienia związane z właściwym wykazywaniem zasobów złóż kopalin.
- ▶ 31 maja 2014 r. Polskie Stowarzyszenie Wyceny Złóż Kopalin zostało przyjęte do **European Federation of Geologists**.
- ▶ W grudniu 2016 r. Stowarzyszenie otrzymało I nagrodę Konkursu Ministra Środowiska „Nagroda GEOLOGIA 2016” w kategorii „innovacje, odkrycie, przemysł”.



# Zakres działalności

- ▶ \* Raporty z wykazywania zasobów złóż kopalin i złóż antropogenicznych
- ▶ \* Wyceny złóż kopalin i złóż antropogenicznych na podstawie Polskiego Kodeksu Wyceny Złóż Kopalin POLVAL
- ▶ Kształcenie w zakresie wykazywania zasobów złóż oraz wyceny złóż kopalin i złóż antropogenicznych
- ▶ Organizowanie konferencji, seminariów, warsztatów oraz uczestnictwo w krajowych i międzynarodowych spotkaniach specjalistów z zakresu wykazywania zasobów i wyceny złóż
- ▶ Uczestnictwo w krajowych i międzynarodowych projektach dotyczących wykazywania zasobów, wyceny złóż, gospodarki surowcami mineralnymi
- ▶ Przyznawanie Certyfikatów Geologa Kompetentnego i Taksatora Złóż Kopalin (TZK) oraz wnioskowanie do **European Federation of Geologists** o przyznanie tytułu **Eurogeologa**
- ▶ **Obecnie w Polsce 3 osoby posiadają tytuł Eurogeologa**
  
- ▶ Punkty oznaczone (\*) dotyczą usług świadczonych przez odpowiednio kwalifikowanych Członków Stowarzyszenia - TZK. Ich lista znajduje się na stronie [www.polval.org.pl](http://www.polval.org.pl), w odpowiednich zakładkach.



# Kodeksy i osoby kompetentne

- Raporty z Wyceny:
  - Muszą być sporządzane w oparciu o Kodeks POLVAL (obecnie obowiązuje edycja z 2008 r.);
  - Za ich opracowanie odpowiadają Taksatorzy Złóż Kopalin (TZK) certyfikowani przez Stowarzyszenie, po przejściu odpowiedniej procedury weryfikacyjnej (obecnie takich osób jest 17)
- Raporty z Wykazywania Zasobów,
  - Będą musiały być sporządzane w oparciu o Kodeks Wykazywania Zasobów (obecnie trwają prace nad jego opracowaniem);
  - Za ich opracowanie będą odpowiadać geolodzy kompetentni certyfikowani przez Stowarzyszenie po przejściu odpowiedniej procedury weryfikacyjnej.
- Korzystanie z ww. Raportów nie jest obligatoryjne z mocy prawa, a jedynie dobrowolne. Tym niemniej coraz częściej kodeks wykonanie wyceny w oparciu o kodeks POLVAL jest wymagane przez sądy i banki.



# Światowe kodeksy i praktyki w zakresie wyceny złóż kopalin

- Problematyka wyceny wartości złóż kopalin a szerzej Aktywów Geologiczno-Górnictw (AGG) cieszy się popularnością w nielicznych krajach, do których zalicza się jednak Polska.
- Powszechnie uważa się, że pierwszym kodeksem poświęconym wyłącznie wycenie AGG był wprowadzony w Australii w 1995 r. kodeks VALMIN. został wprowadzony 17 lutego 1995 r. i od razu uzyskał status obowiązującego dla wszystkich sprawozdań firm górniczych.
- W Kanadzie tamtejszy Canadian Institute of Mining, Metallurgy and Petroleum (CIM) utworzył w styczniu 1999 r. specjalny zespół zadaniowy dla opracowania standardu wyceny AGG, wspierany w tej inicjatywie przez radę Giełdy w Toronto, Komisję Papierów Wartościowych Prowincji Ontario oraz naukowców i praktyków zajmujących się zarówno wyceną złóż, jak i poszczególnymi dziedzinami z nią związanymi. Powstały w wyniku ich pracy kodeks CIMVal został przyjęty w lutym 2003 r. (CIMVal 2003) i podobnie jak jego australijski odpowiednik został zarekomendowany przez odpowiednie organy rynków kapitałowych do stosowania przez firmy górnicze.
- W analogiczny sposób w 2008 r. w RPA opracowano kodeks SAMVAL.
- W USA przedmiotem dyskusji jest kodeks USMinval, wciąż funkcjonujący jako propozycja, ale nie wprowadzony do użytkowania.





# Współpraca z PFSRM

- ▶ Grupa ekspertów należących do PFSRM (Polskiej Federacji Stowarzyszeń Rzeczoznawców Majątkowych) i PSWZK (Polskiego Stowarzyszenia Wyceny Złóż Kopalin) wypracowała rozszerzoną i uaktualnioną wersję standardu V.7. pod nową nazwą „Wycena nieruchomości gruntowych ze złożami kopalin objętych własnością nieruchomości gruntowej”. Z zakresu wyłączone złoża kopalin objęte Własnością Górniczą Skarbu Państwa, których wycena musi zostać uregulowana oddzielnie, oraz niektóre inne kategorie AGG.
- ▶ Powyższy standard został zatwierdzony na posiedzeniu Rady Krajowej PFSRM w dniu 12 grudnia 2016 r. i włączony w skład Powszechny Krajowych Zasad Wyceny pod nazwą: **“Wycena nieruchomości gruntowych ze złożami kopalin objętymi własnością nieruchomości gruntowe”** i zalecony do stosowania od 1 stycznia 2017 r.
- ▶ W związku z powyższymi pracami PSWZK otrzymało nagrodę Ministra Ochrony Środowiska I Stopnia za: „Wypracowanie i wdrożenie zasad wyceny złóż kopalin w Polsce jako przykład zastosowania geologii w procesach inwestycyjnych. Standard wyceny nieruchomości gruntowych ze złożami kopalin objętymi własnością nieruchomości gruntowej”.



# Projekty unijne

- ▶ INTRAW International Raw Materials Observatory (Międzynarodowe Obserwatorium Surowcowe)
- ▶ KINDRA Knowledge Inventory for Hydrogeology Research (Baza wiedzy o badaniach hydrogeologicznych)
- ▶ CHPM2030 Combined Heat, Power and Metal extraction from ultra-deep ore bodies (Połączone pozyskiwanie ciepła, energii i metali z bardzo głębokich ciał rudnych)
- ▶ UNEXMIN - An Autonomous Underwater Explorer for Flooded Mines (Autonomiczna Podwodna Sonda do Zalanych Kopalń Podziemnych)
- ▶ INTERMIN - International Network On Raw Materials Training Centres (Międzynarodowa Sieć Centrów Kształcenia w zakresie Surowców Mineralnych)
- ▶ INFAC - Innovative, Non-invasive and Fully Acceptable Exploration Technologies (Innowacyjne, nieinwazyjne i w pełni akceptowalne techniki eksploracji)





# PSWZK – biegli sędowci

- ▶ Taksatorzy Złóż Kopalin a także inni członkowie PSWZK zostali przyjęci na listy biegłych sądowych przy następujących sądach:
  - ▶ SO w Warszawie
  - ▶ SO w Krakowie
  - ▶ SO w Świdnicy
  - ▶ SO we Wrocławiu
- ▶ Są biegłymi z zakresu wielu dziedzin, oczywiście w zakresie wyceny złóż kopalin, ale też, m.in:
  - ▶ geologii,
  - ▶ górnictwa
  - ▶ wyceny nieruchomości,
  - ▶ finansów.



# PSWZK – zakres merytoryczny opinii

- Wycena złóż kopalin, np. dla celu ustalenia opłat za użytkowanie wieczyste, podziału nieruchomości a nawet w sprawach karnych
- Rozliczenie zasobów złóż
- Ustalenie odszkodowania z tytułu bezprawnej nacjonalizacji mienia w latach 1945-56
- Ustalenie czy badana transakcja została zawarta na warunkach rynkowych
- Ustalenie rentowności wydobycia kopalin z analizowanego złoża



# Informacje podstawowe

- Siedzibą Stowarzyszenia jest Kraków (ul. Wybickiego 7, przy siedzibie IGSMiE PAN).
- Stowarzyszenie skupia ok. 40 członków, spośród których ponad połowa legitymuje się tytułem doktora, a część doktora habilitowanego lub profesora.
- Zarząd Stowarzyszenia tworzą:
  - Prezes Zarządu - dr ROBERT UBERMAN
  - Członek Zarządu - Wiceprezes dr hab. inż. KRZYSZTOF GALOS
  - Członek Zarządu - Skarbnik dr hab. inż. WOJCIECH NAWORYTA
  - Członek Zarządu - Sekretarz dr inż. ALICJA BYRSKA-RAPŁA
  - Członek Zarządu - Przewodniczący Sekcji Wykazywania Zasobów dr hab. inż. EUGENIUSZ J. SOBCZYK
  - Członek Zarządu - Przewodniczący Sekcji Wyceny Złóż PAWEŁ PIETKIEWICZ
  - Członek Zarządu – dr hab. JOANNA KULCZYCKA



# Dane kontaktowe

Polskie Stowarzyszenie Wyceny Złóż Kopalin

ul. Wybickiego 7A

31-261 Kraków

(siedziba IGSMiE PAN)

Tel: +48 12 617 16 19

E-mail: [biuro@polval.org.pl](mailto:biuro@polval.org.pl)

Strona internetowa: [www.polval.org.pl](http://www.polval.org.pl)