



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania łącznego rocznego sprawozdania finansowego Spółki Restrukturyzacji Kopalń Spółka Akcyjna za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej

Sprawozdanie z badania łącznego rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego łącznego rocznego sprawozdania finansowego Spółki Restrukturyzacji Kopalń Spółka Akcyjna " („Spółka”) z siedzibą ul. Strzelców Bytomskich 207, 41-914 Bytom, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 3 238 534 464,37 zł,
3. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., wykazujący stratę netto w wysokości: -156 712 752,73 zł,
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: 770 347 746,82 zł,
5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: 554 356 043,07 zł,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia. („sprawozdanie finansowe”)

Naszym zdaniem, załączone łączne sprawozdanie finansowe:

- » przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- » jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki;
- » 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 stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 ze 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 Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., 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 IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki 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.

Inne sprawy

Rozliczenie wykorzystania dotacji budżetowej za 2021 r

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy z uwzględnieniem prawidłowości wykorzystania i rozliczenia środków dotacji budżetowej. Naszymi zdaniem środki pieniężne pochodzące z dotacji budżetowej w ramach finansowania w 2021 r. zostały we wszystkich istotnych aspektach wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem i prawidłowo rozliczone.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki 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 Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółka przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki 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 Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

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 Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Zarząd Spółki 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 zmywy, 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 Spółki;
- » oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- » wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki 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 Spółki 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 Spółka 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.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się



ze Sprawozdaniem z działalności i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- » zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- » jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Inne wymogi prawa i regulacji

W ramach ujawnień w informacji dodatkowej łącznego rocznego sprawozdania finansowego Spółka przedstawiła bilanse za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 r. oraz rachunki zysków i strat na dzień 31 grudnia 2021 r. sporządzone odrębnie dla poszczególnych rodzajów wykonywanej działalności gospodarczej w zakresie dystrybucji i obrotu energią elektryczną. Naszym zdaniem zamieszczone w Informacji dodatkowej odpowiednie pozycje bilansu oraz rachunków zysków i strat sporządzone odrębnie dla każdej wykonywanej działalności gospodarczej w zakresie dystrybucji i obrotu energią elektryczną spełniają wymogi art. 44 ust. 2 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (t.j. Dz. U. 2021 poz. 716 zc zm.) w zakresie zapewnienia równoprawnego traktowania odbiorców oraz eliminowania subsydiowania skróśnego pomiędzy działalnościami.

Warszawa, dnia 29.03.2022 r.

Kluczowy Biegły Rewident

Jan Szostak
Biegły Rewident
Nr ew. 10 364

Kluczowy Biegły Rewident

Ryszard Łyszczek
Biegły Rewident
Nr ew. 4 808

Działający w imieniu
Instytut Studiów Podatkowych
Modzelewski i Wspólnicy – AUDYT Sp. z o.o.,
Warszawa, ul. Kaleńska 8
Nr ewidencyjny 2558

Działający w imieniu
KPW Audytor Sp. z o.o.,
Łódź, ul. Tymienieckiego 25C/410
Nr ewidencyjny 3640



Signed by /
Podpisano przez:
Jan Szostak
Date / Data:
2022-03-29
14:27

Elektronicznie podpisany
przez Ryszard Marian
Łyszczek
Data: 2022.03.29
19:29:24 +02'00'

Sprawozdanie finansowe

Sygnatura sprawozdania

ESP/2022/13

Przedsiębiorstwo

Firma **Spółka Restrukturyzacji Kopalń SA**
Siedziba **ul. Strzelców Bytomskich 207, 41-914 Bytom**

Sprawozdanie

Data sporządzenia **29.03.2022**

Okres **01.01.2021** **31.12.2021**

Typ jednostki **Jednostka inna**

Wariant **W złotych**

Informacje

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe **Tak**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości **Tak**

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności **Tak**

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

Kody PKD

0990Z	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA WSPOMAGAJĄCA POZOSTAŁE GÓRNICTWO I WYDOBYWANIE
3512Z	PRZESYŁANIE ENERGII ELEKTRYCZNEJ
3832Z	ODZYSK SUROWCÓW Z MATERIAŁÓW SEGREGOWANYCH
4311Z	ROZBIÓRKA I BURZENIE OBIEKTÓW BUDOWLANYCH
6810Z	KUPNO I SPRZEDAŻ NIERUCHOMOŚCI NA WŁASNY RACHUNEK
6820Z	WYNAJEM I ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WŁASNYMI LUB DZIERŻAWIONYMI
6832Z	ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WYKONYWANE NA ZLECENIE

Metody nabycia

Połączenia jednostek gospodarczych, z wyłączeniem jednostek znajdujących się pod wspólną kontrolą, rozliczane są metodą nabycia. Ujemną wartość firmy wylicza się jako nadwyżkę udziału nabywcy w wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto nad kosztem połączenia jednostek gospodarczych.

Ujemna wartość firmy powstała w wyniku przejęcia jednostki gospodarczej jest ujmowana w rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

Połączenia jednostek znajdujących się pod wspólną kontrolą rozliczane są metodą łączenia udziałów.

Zagrożenia

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność przez okres co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.

Zakres realizowanych zadań statutowych Spółki uzależniony jest przede wszystkim od zapewnienia źródeł finansowania zadań i działań, o których mowa w ustawie o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego.

Spółka na okres kolejnych 12 miesięcy ma zapewnione źródła finansowania swojej działalności na podstawie zawartych umów objęcia akcji w podwyższonym kapitale.

Informacja uszczegóławiająca

W ciągu roku obrotowego nie nastąpiło połączenie Spółek.

Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021 zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) („ustawa o rachunkowości”) oraz wytycznymi dla spółek z udziałem Skarbu Państwa sporządzających sprawozdanie finansowe za rok 2021 wydane przez Prezesa Rady Ministrów.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu finansowym wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając zapisy ustawy o funkcjonowaniu górnictwa oraz zapisy zawarte w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości.

Spółka jest przedsiębiorstwem energetycznym w rozumieniu przepisów ustawy z 10.04.1997 r. Prawo energetyczne (Dz.U. Nr 54 poz.348 z późniejszymi zmianami) i posiada koncesję na obrót energią elektryczną i na dystrybucję energii elektrycznej.

Działalność ta nie jest statutowo i organizacyjnie wydzielona w formie zakładu samodzielnie bilansującego się. W przyjętych Zasadach(Polityki) Rachunkowości w tym Zakładowego Planu Kont w zakresie prezentowania w księgach rachunkowych Spółki działalności związanej z obrotem i dystrybucją energią elektryczną objętą działalnością koncesjonowaną wyodrębniono ewidencję umożliwiającą sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z art. 44 Ustawy Prawo Energetyczne.

W pkt 2.11 w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego Spółki prezentowany jest bilans i rachunek strat i zysków sporządzony dla tej działalności

Wszystkie dane liczbowe przedstawiono w pełnych kwotach.

Ustalenie wyniku finansowego

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, to jest w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Koszty związane z realizacją zadań określonych w ustawie o funkcjonowaniu górnictwa, które finansowane są ze środków budżetu państwa, rozpoznawanych w sprawozdaniu finansowym Spółki nie w okresie, którego dotyczą, ale w roku, w którym uwzględniono je w umowie określającej dotacje na realizację zadań.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym i w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży składników majątku, produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat w momencie ich wydania i przeniesienia praw własności.

Spółka otrzymuje dotacje na realizację zadań i działań określonych w ustawie o funkcjonowaniu górnictwa w tym:

Dotacje na zadania w trakcie likwidacji, na działania po zakończeniu likwidacji, na restrukturyzację zatrudnienia, szkody górnicze, świadczenia rekompensacyjne.

Dotacje otrzymane jako zwrot już poniesionych kosztów przez Spółkę są systematycznie ujmowane jako przychód w rachunku zysków i strat w okresach, w których ponoszone są związane z nimi koszty. Rozliczenie dotacji dokonuje się w sposób następujący:

-w trakcie roku obrotowego, celem zachowania współmierności kosztów i przychodów okresu sprawozdawczego oraz w związku z faktem otrzymania zaliczek dotacji budżetowej, w rachunku zysków i strat w pozycji dotacje wykazuje się dotacje otrzymane i dotacje należne.

Nadwyżka otrzymanych zaliczek dotacji budżetowej nad poniesionymi kosztami wykazywana jest jako zobowiązanie publicznoprawne.

Niedobór otrzymanych zaliczek dotacji budżetowej nad poniesionymi kosztami wykazywany jest jako dotacje należne od budżetu. Dotacje otrzymywane na finansowanie rzeczowych aktywów trwałych są rozliczane przez okres ich użytkowania do wysokości naliczanej amortyzacji w pozostałych przychodach operacyjnych.

Celem dochowania współmierności przychodów i kosztów oraz ze względu na specyficzny charakter działalności Spółki, wszystkie koszty (w tym koszty ogólnego zarządu) dotyczące działalności likwidacyjnej i działalności po likwidacyjnej prezentowane są jako pozostała działalność operacyjna w pozycji H.III. W rachunku zysków i strat (wariant kalkulacyjny) w pozycji G.II prezentowane są wszystkie dotacje, w pozycji H.III wszystkie koszty likwidacji oraz restrukturyzacji zatrudnienia finansowane dotacją budżetową i innymi źródłami. W "dodatkowych informacjach i objaśnieniach" Spółka prezentuje specyfikację wszystkich kosztów i nakładów oraz dotacje które finansują te koszty.

W rachunku przepływów pieniężnych wpływy środków dotacji budżetowej ujmuje się w działalności finansowej, a wydatki ujmuje się w działalności operacyjnej.

Metoda wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok.

Wycena

W ciągu roku obrotowego wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie. Wartości niematerialne i prawne nabyte nieodpłatnie w ciągu roku ujmuje się na dzień ich nabycia w cenie 1,00 zł, każda. Następnie wycenia się je według ich aktualnej wartości godziwej (w oparciu o wycenę dokonaną przez rzeczoznawców) i po tej cenie wprowadza się do ewidencji bilansowej. Wartość wynikającą z wyceny odnosi się na konta Rozliczeń międzyokresowych przychodów/nieodpłatne nabycie.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia/ kosztów wytworzenia lub wartości godziwej (przy nieodpłatnym nabyciu) po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, biorąc po uwagę okres równy okresowi wynikającemu z przepisów prawa podatkowego.

Dla wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości początkowej powyżej 3 500 zł do 10 000 zł stosuje się odpis jednorazowy (tj. w wysokości 100%) w miesiącu wprowadzenia ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości poniżej 3 500 zł zalicza się do kosztów bieżącego okresu jako koszty zużycia materiałów.

Odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne dokonuje się w przypadku utraty wartości tj. między innymi z tytułu wycofania z użytkowania z różnych przyczyn do wysokości możliwej ceny sprzedaży lub do wartości godziwej.

Decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących dokonuje Zarząd SRK S.A. na wniosek Dyrektora Oddziału.

Odpisów aktualizujących dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub w przypadku wartości niematerialnych i prawnych nabytych nieodpłatnie w ciężar rozliczeń międzyokresowych.

W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej.

Przyjmuje się zasadę, że jeśli odpis z tytułu utraty wartości był dokonany w tym samym roku obrotowym to przywrócenie jego wartości pierwotnej następuje poprzez dokonanie zapisów korygujących (zapisy ujemne).

Natomiast przywrócenie wartości pierwotnej dla odpisu dokonanego w latach ubiegłych następuje poprzez zapis na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub w przypadku nabytych nieodpłatnie na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych wycenia się:

w walucie krajowej – w wielkości nominalnej,

w walucie obcej – według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Środki trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe składniki majątkowe o wartości jednostkowej powyżej 3 500 zł.

Natomiast składniki majątku obejmujące:

- nowe zestawy komputerowe,
- telefony komórkowe,
- urządzenia wielofunkcyjne (aparaty fotograficzne, skanery, drukarki),
- meble,

objęte będą szczegółową ewidencją pozabilansową, która zapewni bieżącą identyfikację miejsca ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych materialnie, bez względu na ich wartość.

Do środków trwałych zalicza się w szczególności:

- 1) nieruchomości - grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budowle i budynki,
- 2) maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy
- 3) ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- 4) obce środki trwałe używane przez Spółkę na podstawie umowy leasingu finansowego zgodnie z zapisami w ustawie o rachunkowości

Składniki majątkowe, których okresu użytkowania wynosi więcej niż rok i których cena nabycia lub koszt wytworzenia/wartość godziwa nie przekracza 3 500 zł, są zaliczane do kosztów bieżącego okresu jako koszty zużycia materiałów.

Składniki majątkowe, których okres użytkowania wynosi więcej niż rok i których cena nabycia, koszt wytworzenia lub wartość godziwa przekracza 3 500 zł i jest mniejsza od 10 000 zł zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości oraz amortyzuje jednorazowo.

Każdy środek trwały, klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Wycena

W ciągu roku obrotowego środki trwałe wycenia się według

- ceny nabycia, która obejmuje kwotę należną sprzedającemu bez podlegającego odliczeniu podatku VAT, opłat notarialnych wynikających z zakupu oraz innych podatków i opłat zgodnie z przepisami ustawy.
- ceny godziwej, określonej przez rzeczoznawców majątkowych w przypadku ich nieodpłatnego nabycia w trybie art 8 ustawy z dnia 7.09.2007 o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego oraz innych nabytych w ramach likwidacji kopalni za cenę 1,00 zł za zespół składników majątkowych. Do czasu wyceny pojedynczych składników majątku przez rzeczoznawców majątkowych tj. na dzień ich nabycia obejmują się ewidencją o wartości 1,00 zł każdy składnik.
- wartości początkowej/przeszacowanej wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia w przypadku połączenia z innymi podmiotami gospodarczymi lub przejęcia zorganizowanej części przedsiębiorstwa,
- kosztu wytworzenia, który obejmuje koszty bezpośrednie produkcji siłami własnymi (m. in. wartość zużycia materiałów bezpośrednich, płace bezpośrednie) oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem. Koszty wytworzenia środków trwałych wymagających długotrwałej produkcji mogą być powiększone o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania ich produkcji.

Wartość początkową środka trwałego podwyższa się o sumę wydatków na jego ulepszenie jeżeli uległ on ulepszeniu polegającym na przebudowie, rozbudowie lub rekonstrukcji i spowodował, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia wzrosła.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia, kosztu wytworzenia, ceny godziwej, wartości początkowej składników przejętych w ramach łączenia podmiotów (rozliczonych metodą łączenia udziałów) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia jego niedoboru.

Okres stawki amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji.

Stawki i okres amortyzacji środków trwałych podlegają okresowej weryfikacji (nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego) przez Oddziałową Komisję. Weryfikacja poprawności stosowanych okresów i stawek amortyzacji może spowodować odpowiednią korektę dokonywanych odpisów amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych. Korekty stawek amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

Ustala się następujące zasady amortyzacji środków trwałych:

- metoda amortyzacji bilansowej jednorazowej dla środków trwałych o jednostkowej wartości w przedziale 3.500 zł do 10.000 zł - odpis 100% dokonywany jest w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania;
 - metoda amortyzacji bilansowej liniowej, dla środków trwałych służących działalności likwidacyjnej (wykorzystywanych w Oddziałach) wykonujących zadania w trakcie likwidacji. Przy ustaleniu stawki amortyzacji bierze się pod uwagę okres wykorzystywania tych środków zgodnie z okresem ich używania, to jest okres określony w planie likwidacji zakładu górniczego lub innych dokumentach. Amortyzacji bilansowej podlegają środki trwałe, które będą podlegały fizycznej likwidacji.
 - metoda amortyzacji linowej bilansowej równej amortyzacji podatkowej dla środków trwałych wykorzystywanych w innych oddziałach na potrzeby działalności statutowej polegającej na likwidacji zagrożeń wodnych, pożarowych, zagospodarowaniu majątku, w tym prowadzeniu działalności mieszkaniowej.
- Spółka dokonuje również umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntów.

W przypadku przekazywania środków trwałych pomiędzy Oddziałami SRK S.A. w trakcie roku obrotowego przyjmuje się ich wartość początkową, dotychczasowe umorzenie oraz metodę i stawkę amortyzacji na zasadzie ich kontynuacji. Mogą one ulec zmianie po ich weryfikacji od początku następnego roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości środków trwałych

Trwała urata wartości następuje wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że dany składnik majątku nie będzie wykorzystywany i będzie podlegał między innymi:

- fizycznej likwidacji (zgodnie z harmonogramem będącym załącznikiem do Roczego Planu Likwidacji Oddział
- sprzedaży po cenach netto wynikających z operatów szacunkowych, niższych niż wynikających z ewidencji księgowej.

Ocenę stopnia utraty wartości przeprowadza się w odniesieniu do indywidualnego środka trwałego nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego. Oceny tej dokonuje Komisja oddziałowa i sporządza dokumentację z weryfikacji uraty wartości pojedynczych środków trwałych.

Decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących podejmuje Zarząd SRK S.A. na wniosek Dyrektora Oddziału.

Odpisów aktualizujących dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych do wysokości nie wyższej niż cena jego sprzedaży lub przychód z tytułu fizycznej likwidacji. W przypadku gdy dotyczy to składników majątku nieodpłatnie nabytego odpis aktualizujący dokonuje się w ciężar rozliczeń międzyokresowych przychodów.

W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, następuje przywrócenie dokonanego odpisu do wartości pierwotnej.

Przyjmuje się zasadę, że jeśli odpis z tytułu utraty wartości był dokonany w tym samym roku obrotowym to przywrócenie jego wartości pierwotnej następuje poprzez dokonanie zapisów korygujących (zapisy ujemne). Natomiast przywrócenie wartości pierwotnej dla odpisu dokonanego w latach ubiegłych następuje poprzez zapis na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub w przypadku nabytych nieodpłatnie na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Ze względu na specyficzny rodzaj statutowej działalności Spółki w większości nie nastawionej na osiągnięcie zysku, spółka nie dokonuje uraty wartości aktywów trwałych w ramach uśrędków wypracowujących korzyści ekonomiczne.

Ulepszenia w obcych środkach trwałych

Ulepszenia polegają na przebudowie, rozbudowie, modernizacji używanego na podstawie umowy obcego środka trwałego i powodują w przyszłości, tj. po zakończeniu ulepszania, że wartość użytkowa tego środka wzrasta.

Wycena

W ciągu roku obrotowego – poniesione nakłady na ulepszenie w obcych środkach trwałych wycenia się w wysokości poniesionych nakładów/kosztów pozostających w bezpośrednim związku z podwyższeniem wartości użytkowej obcego środka trwałego.

Na dzień bilansowy – poniesione nakłady na ulepszenie w obcych środkach trwałych wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na ulepszenie obcego środka trwałego pomniejszonego o odpisy amortyzujące i o odpisy aktualizujące ich wartość.

Zasady amortyzacji

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się drogą systematycznego planowanego rozłożenia poniesionych nakładów metodą liniową przez okres przewidywanego okresu użytkowania obcego środka trwałego.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości poniesionych nakładów na ulepszenia w obcych środkach trwałych

Trwała utrata wartości poniesionych nakładów ma miejsce w przypadku, kiedy użytkowany ulepszony obcy środek trwały nie przynosi spodziewanych korzyści z jego użytkowania.

Ocenę stopnia utraty wartości środka trwałego przeprowadza się w odniesieniu do indywidualnego środka trwałego nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego

Stawki i okres amortyzacji środków trwałych podlegają okresowej weryfikacji (nie rzadziej niż raz w roku) przez komisje Oddziałowe. Weryfikacja poprawności stosowanych okresów i stawek amortyzacji może spowodować odpowiednią korektę dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Korekty stawek amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

W przypadku przekazywania środków trwałych pomiędzy Oddziałami SRK S.A. w trakcie roku obrotowego przyjmuje się okres amortyzacji, stawki i metody amortyzacji na zasadzie ich kontynuacji. Mogą one ulec zmianie po ich weryfikacji od początku następnego roku obrotowego.

Środki trwałe w budowie

Do grupy tej zalicza się środki trwałe w okresie realizacji budowy nowego środka trwałego, zakupu i montażu zakupionego składnika majątkowego, prowadzenia modernizacji bądź ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do ewidencji ponoszonych nakładów na środki trwałe w budowie (budowy nowego środka trwałego, zakupu maszyn i urządzeń również nie wymagających montażu) służy wyodrębnione w Planie Kont konto syntetyczne i konto analityczne.

W ciągu roku obrotowego – poniesione nakłady na budowę środków trwałych wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem składnika majątkowego. Od momentu rozpoczęcia budowy środków trwałych do czasu oddania ich do użytkowania, wartość poniesionych nakładów zwiększają:

- prowizje i odsetki od kredytów i pożyczek,
- różnice kursowe od pożyczek i kredytów zarówno dodatnie, jak i ujemne.

Na dzień bilansowy – poniesione nakłady na budowę środków trwałych wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku po pomniejszeniu o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości poniesionych nakładów na budowę środków trwałych dokonuje się nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego. Procedury/zasady postępowania takie same jak przy dokonywaniu odpisu aktualizującego wartość środków trwałych.

Przyjmuje się zasadę, że jeśli odpis z tytułu utraty wartości był dokonany w tym samym roku obrotowym to przywrócenie jego wartości pierwotnej następuje poprzez dokonanie zapisów korygujących (zapisy ujemne). Natomiast przywrócenie wartości pierwotnej dla odpisu dokonanego w latach ubiegłych następuje poprzez zapis na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub w przypadku nabytych nieodpłatnie na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu i innych

Środki trwałe przyjęte do użytkowania na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnych charakterze zalicza się do środków trwałych Spółki jeśli zapisy umowy wskazują, że jest spełniony co najmniej jeden z warunków o których mowa w art. 3 ust. 4 ustawy. W ciągu roku obrotowego – środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu lub innych umów wprowadza się do ewidencji w wysokości określonej w przedmiotowych umowach. Środki te podlegają amortyzacji metodą liniową

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe zaliczane do aktywów trwałych to należności wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nie zalicza się do należności długoterminowych należności z tytułu dostaw towarów i materiałów oraz usług. Są to należności krótkoterminowe.

Wycena

W ciągu roku obrotowego należności długoterminowe wycenia się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty (łącznie z należnymi odsetkami po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące ich wartość).

Nie dokonuje się dyskontowania należności długoterminowych.

Odpisy aktualizujące wartość należności stosuje się w stosunku do należności, których ściagalność jest wątpliwa uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty stosując następujące zasady:

- co najmniej w wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem, od należności zgłoszonych likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,
- w pełnej wysokości należności, dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
- do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, od należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega powyżej 12 miesięcy, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna,
- do wysokości należności określonej zapisami postępowania restrukturyzacyjnego jako kwoty przewidzianej do umorzenia lub w pełnej wysokości, w przypadku gdy kontrahent zalega z zapłatą uzgodnionych rat postępowania układowego.

Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia dokonanego odpisu do wartości pierwotnej.

Ostrożność w wycenie należności oznacza, że Spółka nie rzadziej niż na dzień bilansowy ocenia czy istnieje ryzyko nie wypłynięcia części lub całości środków. Jeżeli tak to tworzy się odpisy aktualizujące wartość należności.

Decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących podejmuje Zarząd SRK S.A. na wniosek Głównego Księgowego lub jego Zastępcy.

Inwestycje długoterminowe

Do inwestycji długoterminowych zalicza się aktywa utrzymywane przez spółkę przez okres dłuższy niż 12 m-cy od dnia bilansowego w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych.

Inwestycje długoterminowe obejmują głównie:

- długoterminowe aktywa finansowe (akcje i udziały, inwestycje w dłużne papiery wartościowe, udzielone długoterminowe pożyczki i inne papiery wartościowe.
- nieruchomości i wartości niematerialne prawne, nie użytkowane przez jednostkę o ile celem ich posiadanie jest uzyskanie z nich bezpośrednich korzyści w postaci wzrostu ich wartości lub pożytków z najmu lub dzierżawy.

Wycena

W ciągu roku obrotowego inwestycje długoterminowe wycenia się wg następujących zasad:

- długotrwałe aktywa finansowe: akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych oraz w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, a także wszystkie inne długoterminowe aktywa finansowe według cen nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

- udzielone pożyczki (należności) zaliczone do aktywów finansowych według cen nabycia
- nieruchomości i wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztu wytworzenia

Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się następująco

udziały i akcje w innych jednostkach podporządkowanych oraz jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale według cen nabycia lub ceny zakupu jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne, z uwzględnieniem odpisu z tytułu trwałej utraty wartości,

udzielone pożyczki i należności według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli przeznaczone do sprzedaży według wartości godziwej.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Trwała utrata wartości następuje dla udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych i w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale, jeżeli co najmniej w okresie 2-óch lat poprzedzających dzień bilansowy w spółkach w których SRK S.A. posiada udziały lub akcje wstępują straty (obniżenie kapitału własnego tych spółek), niezdolność do wypracowania zysku, ogłoszenie likwidacji lub upadłości. Ocenę sytuacji ekonomicznej i finansowej spółek powiązanych/ podporządkowanych oraz w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale dokonuje Biuro Nadzoru Właścicielskiego i na jego wniosek Zarząd Spółki podejmuje decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego w formie uchwały. Odpisu aktualizującego udziały i akcje (długoterminowe aktywa finansowe) dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów finansowych.

W przypadku akcji i papierów wartościowych notowanych na giełdzie o trwałej utracie wartości świadczy kurs giełdy utrzymujący się na niższym poziomie niż wynosiła ich cena nabycia przez okres co najmniej 3 miesięcy. Przyjmuje się zasadę, że jeśli odpis z tytułu utraty wartości był dokonany w tym samym roku obrotowym to przywrócenie jego wartości pierwotnej następuje poprzez dokonanie zapisów korygujących (zapisy ujemne). Natomiast przywrócenie wartości pierwotnej dla odpisu dokonanego w latach ubiegłych następuje poprzez zapis na dobro przychodów finansowych.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe aktywa międzyokresowe obejmują:

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- inne czynne rozliczenia międzyokresowe.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego to kwota, jaka według przewidywań zmniejszy w przyszłości zobowiązania z tytułu podatku dochodowego w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych lub w związku ze stratą podatkową, możliwą do odliczenia od dochodu w przyszłości, ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności. Przy przeprowadzeniu oceny, czy aktywa z tytułu podatku odroczonego przyniosą w przyszłości korzyści w postaci niższego podatku dochodowego Spółka kierować się będzie przesłankami zawartymi w Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 2 – rozdział XI biorąc również pod uwagę specyficzną działalność spółki polegającą na prowadzeniu likwidacji kopalń, która to działalność w większości finansowana jest z dotacji budżetowych i nie jest ukierunkowana na osiągnięcie dochodów.

Inne czynne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe to część poniesionych kosztów, która z uwagi na okres ich skutkowania ma zostać rozliczona w drugim i następnym latach od dnia bilansowego, może to dotyczyć remontów kapitalnych.

W przypadku leasingu operacyjnego (lub finansowego) gdzie zgodnie z umową opłata wstępna i prowizja stanowi warunek dojścia umowy (leasingu, kredytu) do skutku traktuje się jako jednorazowy wydatek/koszt.

Zapasy

Do zapasów zalicza się:

- materiały – nabyte nieodpłatnie w celu zużycia na potrzeby własne,
- towary – zakupione w celu dalszej ich odsprzedaży (inne rzeczowe składniki majątku przeznaczone do sprzedaży),
- półprodukty i produkcja w toku – nie zakończona na dzień sprawozdawczy,
- produkty gotowe – wyprodukowany przez Spółkę węgiel i inne wyroby.

Wymienione wyżej składniki majątkowe stanowią własność Spółki, mogą znajdować się na terenie jednostki i poza nią.

Wycena

W ciągu roku obrotowego zapasy wycenia się w następujący sposób:

Wyroby gotowe – przychód według kosztu wytworzenia (narastająco z miesiąca poprzedniego), rozchód wycenia się według kosztu z miesiąca sprawozdawczego pomniejszonego o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Towary – zakup i sprzedaż energii elektrycznej według cen nabycia, rzeczowe składniki majątku nabyte nieodpłatnie lub za symboliczną złotówkę według wartości godziwej oszacowanej przez rzeczoznawców majątkowych. Wartość wyceny drugostronnie ewidencjonowana jest na konta rozliczeń przychodów przyszłych okresów.

Materiały – według cen zakupu/nabycia Równowartość materiałów nabytych nieodpłatnie odnosi się na rozliczenia międzyokresowe. Rozchody materiałów nabytych nieodpłatnie odnosi się w pozostałe koszty operacyjne a ich równowartość przenoszona jest z rozliczeń międzyokresowych na pozostałe przychody operacyjne.

Na koniec roku obrotowego zapasy wycenia się:

Wyroby gotowe – według kosztu wytworzenia (narastająco za 12 m-cy) nie wyższego niż cena możliwa do uzyskania za poszczególny rodzaj asortymentu.

Towary – według cen nabycia, nie wyższych niż ich cena sprzedaży netto, tj. przy uwzględnieniu odpisu aktualizującego ich wartość).

Materiały – według cen nabycia, nie wyższych niż ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. przy uwzględnieniu odpisu aktualizującego ich wartość.

Odpisu aktualizującego wartość zapasów dokonuje się nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego, gdy zachodzą następujące okoliczności: kradzież, zmniejszenie spodziewanych korzyści na skutek utraty wartości handlowych lub użytkowych (uszkodzenia, zniszczenia, braku zbytu) a w odniesieniu do materiałów w przypadku braku ich rotacji. W odniesieniu do rzeczowych składników majątku odpisu aktualizującego dokonuje się gdy w przypadku dokonanej przez rzeczoznawców majątkowych wyceny, cena wynikająca z operatu jest niższa niż wartość ewidencyjna tego składnika.

Decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość zapasów podejmuje Zarząd Spółki w drodze uchwały na wniosek Biura Zagospodarowania Majątku lub na wniosek Dyrektora Oddziału.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe to należności z tytułu dostaw i usług i innych niezależnie od terminu płatności, które są wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności krótkoterminowe obejmują w szczególności:

- ogół należności ze sprzedaży towarów, usług, materiałów, wyrobów gotowych,
- należności z wynajmu lokali mieszkalnych i użytkowych, dzierżawy środków trwałych,
- należności z tytułu rozliczeń publiczno-prawnych (dotacji, podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych) jak również z urzędami miast i gmin,
- należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS niezależnie od terminu ich spłaty,
- należności od pracowników,
- należności dochodzone na drodze sądowej.

Odsetki należne i hipotetyczne od należności Spółka ewidencjonowane są na odpowiednich kontach księgowych należności i drugostronnie na kontach rozrachunków z tytułu aktualizacji ich wyceny. Przychodami finansowymi, podatkowymi i bilansowymi stają się, w momencie ich faktycznej zapłaty przez dłużników.

Wycena

W ciągu roku obrotowego należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (z ustaleniem należnych odsetek za zwłokę w zapłacie należności) z uwzględnieniem zasady ostrożności.

Ostrożność w wycenie należności oznacza, że Spółka nie rzadziej niż na dzień bilansowy ocenia czy istnieje ryzyko nie wypłynięcia części lub całości środków. Jeżeli tak to tworzy odpisy aktualizujące wartość należności. Zasady tworzenia odpisów aktualizujących należności

Odpisy aktualizujące należności powinny uwzględniać zdarzenia, które nastąpiły w ciągu roku obrotowego jak również te które nastąpiły po dniu bilansowym a ujawnione zostały do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego.

Odpisów aktualizujących dokonuje się w przypadku:

- 1) skierowania w ciągu roku należności na drogę postępowania sądowego, do wysokości kwot kierowanych na drogę postępowania sądowego,
- 2) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości lub w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu- do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,
- 3) należności kwestionowanych przez dłużników, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności nie jest prawdopodobna do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,
- 4) należności przeterminowanych i nieprzeterminowanych od osób fizycznych powstałych z zakresu działalności gospodarki mieszkaniowej w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu ogólnego na nieściągalne należności,
- 5) przeterminowanych powyżej (365 dni) w stosunku do należności powstałych z innych tytułów niż należności wynikające z wynajmu mieszkań

Odpisów na należności wymienionych w pierwszym i drugim punkcie dokonuje się na bieżąco na podstawie analizy dokumentacji źródłowej (np.: pozew sądowy, decyzja otwarciu postępowania likwidacyjnego).

Na dzień bilansowy obligatoryjnie dokonuje się analizy pozostałych należności wymienionych w pkt od 3 do 5 i przy zachowaniu wyżej wymienionych zasad dokonuje się odpisu aktualizującego wartość tych należności. Decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących podejmuje Zarząd na wniosek Głównego Księgowego lub jego Zastępcy w formie uchwały.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych do wysokości należności głównych. Wysokość odsetek od tych należności ewidencjonuje się na kontach rozrachunków.

Należności krótko i długoterminowe, które są trudno ściągalne a postępowanie w zakresie ich egzekucji zostało przeprowadzone ale nie upłynął termin ich przedawnienia i jest możliwość wszczęcia egzekucji w terminie późniejszym obejmuje się ewidencją pozabilansową, jako należności warunkowe.

Ewidencją pozabilansową (jako należności warunkowe) obejmuje się również inne należności, odszkodowania, które są sporne/kwestionowane ale prowadzone jest aktualnie postępowanie sądowe lub administracyjne w celu ich odzyskania (dotyczy to w szczególności należności publiczno-prawnych i innych). W przypadku pozytywnego zakończenia postępowania należności przenoszone są do ewidencji bilansowej w kwocie wymagającej zapłaty.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe to instrumenty finansowe płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego albo od daty ich złożenia, wystawienia, nabycia.

Wycena

W ciągu roku obrotowego krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje i inne papiery wartościowe) – wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy akcje i inne papiery dla których ustalony jest termin wymagalności według ceny rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa, a w przypadku gdy brak ceny rynkowej wg inaczej ustalonej wartości godziwej.

Akcje i inne papiery wartościowe utrzymywane do terminu ich wymagalności (w każdym przypadku) oraz przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży wg ceny rynkowej, a jeżeli nie istnieje dla nich cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym i nie można też ustalić dla nich wartości godziwej wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie obcej w ciągu roku obrotowego wycenia się według kursu kupna danej waluty obcej w banku, z którego korzysta Spółka. Na dzień bilansowy środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie NBP, przy czym zależnie od waluty dane o kursach mogą wynikać z tabeli A lub B (waluty wymienne nie ujęte w tabeli A).

Różnica między księgową wartością stanu tych środków, znajdującą się na dzień bilansowy na rachunku bankowym lub w kasie a wartością tego stanu obliczoną według kursu NBP na dzień bilansowy stanowi różnicę kursową, którą zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe inne niż aktywa finansowe

Inwestycje krótkoterminowe inne niż aktywa finansowe obejmują inwestycje krótkoterminowe do których w szczególności zalicza się dzieła sztuki, metale szlachetne i inne cenne przedmioty.

Wycena

W ciągu roku obrotowego inwestycje takie są wyceniane w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty zakupu nie są istotne.

Na dzień bilansowy inwestycje krótkoterminowe inne niż aktywa finansowe są wyceniane w cenie rynkowej lub cenie nabycia, bądź w inny sposób ustalonej wartości godziwej. Wybiera się wycenę w zależności która z nich jest niższa.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są wówczas, jeżeli poniesione przez spółkę koszty w danym okresie sprawozdawczym dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych nie dłuższych 12 miesięcy od dnia bilansowego i dopiero w tym okresie będą wpływały na wynik finansowy.

Przedmiotem rozliczeń międzyokresowych są:

- opłacone z góry ubezpieczenia osobowe i rzeczowe na następny rok obrotowy
- opłacone z góry na następny rok obrotowy prenumeraty i inne opłaty
- koszty, które mogą być sfinansowane dotacją budżetową, np. szkody górnicze
- odpisy ZFŚS
- koszty większych (kapitałnych) remontów środków trwałych (nie finansowanych dotacją budżetową)

Wycena

W ciągu roku obrotowego na koncie rozliczeń międzyokresowych ujmuje się koszty na podstawie posiadanej dokumentacji.

Na dzień bilansowy rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, przy zachowaniu zasady ostrożności. W przypadku, gdy poniesione nakłady, koszty nie przyniosą w następnych okresach sprawozdawczych korzyści (Spółka nie otrzyma dotacji budżetowej), aktywowane koszty odnosi się jednorazowo w pozostałe koszty operacyjne.

Można zaniechać czynnych rozliczeń międzyokresowych w przypadku gdy są one nieistotne.

Aktywa pozabilansowe

Aktywa pozabilansowe(warunkowe) obejmują m. in:

- należności zasądzone, co do których została uprawdopodobniona nieściągalność i zostało przeprowadzone postępowanie egzekucyjne, ale nie upłynął termin ich przedawnienia i jest możliwość wszczęcia egzekucji w terminie późniejszym,
- inne należności w tym: z tytułu zapłaconych zobowiązań z tytułu podatku od nieruchomości od wyrobisk górniczych, o które zwrot ubiega się spółka i toczą się w tym zakresie postępowania administracyjne i sądowe,
- Niskocenne składniki majątku

Wycena

W ciągu roku obrotowego:

- należności zasądzone w stosunku do których można wszcząć egzekucję w terminie późniejszym wycenia się w kwocie nominalnej. Należności zasądzone przenoszone są z ewidencji bilansowej w pełnej wysokości.
- należności inne w wysokości wynikającej z odpowiedniej dokumentacji w tym z tytułu nadpłat podatku od nieruchomości w kwocie dokonanej zapłaty.

W przypadku gdy w ciągu roku obrotowego należności inne niż zasądzone prawomocnym wyrokiem zostały zapłacone przenoszone są do ewidencji bilansowej w kwocie wyegzekwowanej i odnoszone są na wynik roku bieżącego.

W przypadku stwierdzenia, że nie przyniosą one żadnych korzyści wyksięgowuje się je z ewidencji pozabilansowej.

Na dzień bilansowy aktywa pozabilansowe podlegają one weryfikacji co do faktu ich istnienia oraz wysokości.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe to wszystkie zobowiązania Spółki wynikające z innych tytułów niż dostawy i usługi, które stają się wymagalne w roku następnym po roku obrotowym zaczynającym się po dniu bilansowym. Do zobowiązań długoterminowych zalicza się:

- kredyty i pożyczki, których raty spłaty przypadają na okres dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje),
- zobowiązania wekslowe własne, jeżeli termin ich wykupu jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- zobowiązania leasingowe, jeżeli termin ich wykupu jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- zobowiązania objęte postanowieniami układu lub programami naprawczym, jeżeli termin ich wykupu jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- inne zobowiązania finansowe, jeżeli termin ich wykupu jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wycena

W ciągu roku obrotowego zobowiązania długoterminowe wycenia się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe inne niż zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z odsetkami naliczonymi z tytułu zwłoki w zapłacie (hipotetycznymi lub zgodnie z umową).

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany instrumentu finansowego z inną jednostką wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, czyli z uwzględnieniem odsetek i dyskonta.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej przelicza się na dzień bilansowy na walutę polską, stosując kurs średni, ogłoszony dla danej waluty przez NBP.

Rezerwy

W Spółce występują rezerwy tworzone w ramach działalności SRK S.A. oraz przejęte w wyniku połączeń z inną jednostką lub z tytułu przejęcia zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

Spółka tworzy Rezerwy na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

Tworzy się również rezerwy na te zobowiązania, których termin wymagalności lub kwoty nie są pewne, ale występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się z ciężącego na niej obowiązku, a koszty Spółki lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym danego okresu, w którym obowiązek powstał spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

Rezerwy obejmują:

- zobowiązania z tytułu toczących się postępowań sądowych,
- zobowiązania z tytułu kosztów rekultywacji (w przypadku gdy nie będą one finansowane dotacją budżetową, środkami budżetowymi lub innymi bezzwrotnymi środkami celowymi),
- zobowiązania z tytułu kosztów usuwania szkód górniczych (w przypadku gdy nie będą one finansowane dotacją budżetową, środkami budżetowymi lub innymi bezzwrotnymi środkami celowymi),
- zobowiązania z tytułu wypłaty rent wyrównawczych (w przypadku gdy nie będą one finansowane dotacją budżetową, środkami budżetowymi lub innymi bezzwrotnymi środkami celowymi),
- przyszłe zobowiązania cywilno-prawne,
- zobowiązania pracownicze (z tytułu toczących się postępowań sądowych),
- zobowiązania z tytułu transakcji gospodarczych,
- zobowiązania wobec gmin z tytułu niezapłaconego podatku od wyrobisk górniczych.

Wycena rezerw

Rezerwy tworzone z tytułu :

- kosztów rekultywacji oraz szkód górniczych wycenia się według wiarygodnych szacunków dokonanych przez wyznaczone służby techniczne (merytoryczne), które to służby mogą się posługiwać dotychczasowym doświadczeniem lub za pomocą innych metod, które są dopasowane do konkretnych okoliczności,
- rezerw na przyszłe zobowiązania cywilno-prawne i z tytułu transakcji gospodarczych wycenia się dla każdego pojedynczego przypadku na podstawie przeprowadzonej przez służby księgowo i prawne analizy dokumentów sądowych i innych, na podstawie wykazu toczących się spraw sądowych przygotowanego przez Kancelarię Prawną, w którym Kancelaria Prawna wskazuje w wysokości procentowej prawdopodobieństwo wygrania lub przegrania danej sprawy, przy założeniu:
 - a) jeśli prawdopodobieństwo przegrania sprawy wynosi mniej lub równe jest 50% Spółka nie tworzy rezerwy,
 - b) jeśli prawdopodobieństwo przegrania sprawy wynosi więcej niż 50% Spółka tworzy rezerwę w wysokości zobowiązania głównego wraz z odsetkami i kosztami sądowymi.
- rezerw na roszczenia pracownicze (z tytułu wypłaty odszkodowań i zaległych wynagrodzeń) wycenia się na podstawie przeprowadzonej analizy przez służby księgowo/ekonomiczne i prawne na podstawie wykazu toczących się spraw sądowych przygotowanego przez Kancelarię Prawną, w którym Kancelaria Prawna wskazuje w wysokości procentowej prawdopodobieństwo wygrania lub przegrania danej sprawy, przy założeniu
 - a) jeśli prawdopodobieństwo przegrania sprawy wynosi mniej lub równe jest 50% Spółka nie tworzy rezerwy,
 - b) jeśli prawdopodobieństwo przegrania sprawy wynosi więcej niż 50% Spółka tworzy rezerwę w wysokości zobowiązania głównego wraz z odsetkami od daty złożenia pozwu i kosztami sądowymi
- rezerw na zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości od wyrobisk górniczych wycenia się dla każdego pojedynczego przypadku na podstawie przeprowadzonej analizy przez służby księgowo i prawne w tym dokumentów sądowych i innych,
- rezerwy na zobowiązania z tytułu wypłaty rent wyrównawczych w oparciu o wyliczenia aktuarialne,
- inne powstałe z tytułów nie wymienionych powyżej wycenia się według szacunku dokonywanego przez odpowiednie służby lub ekspertów przy zachowaniu zasady ostrożności i zasady istotności.

W ciągu roku obrotowego przekształcenie ryzyka w faktyczne zobowiązanie następuje poprzez wykorzystanie wcześniej utworzonej rezerwy.

Zmiana stanu rezerwy w zobowiązanie powoduje zmniejszenie rezerwy. Rozwiązanie części lub całości niewykorzystanej rezerwy w przypadku zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego jego dokonanie polega na zmniejszeniu stanu rezerwy oraz zwiększeniu pozostałych:

- a) przychodów operacyjnych,
- b) przychodów finansowych.

Rozliczenie stanu rezerwy w przypadku gdy zobowiązanie jest wyższe niż rezerwa następuje poprzez zwiększenie:

- a) kosztów operacyjnych,
- b) kosztów finansowych.

Ze względu na zmiany założeń i okoliczności dotyczących szacunków wysokości rezerw aktualizuje się je nie rzadziej niż na dzień bilansowy Spółka dokonuje weryfikacji stanu rezerw co do zasadności i wysokości.

Weryfikacja stanu rezerw na dzień bilansowy następuje drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami technicznymi i prawnymi, a ich zmiany co do wysokości i istnienia podlegają zatwierdzeniu przez Zarząd w formie uchwały.

Spółka nie tworzy rezerw na zobowiązania i koszty, które są na bieżąco finansowane dotacją budżetową lub innymi bezzwrotnymi środkami celowymi.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są to kwoty kosztów jeszcze nie poniesionych, które zostały ujęte w koszcie bieżącego okresu sprawozdawczego dla których zobowiązania powstaną w przyszłych okresach sprawozdawczych, a które nie będą finansowane dotacją budżetową lub innymi bezzwrotnymi środkami celowymi.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują następujące tytuły:

- opłatę eksploatacyjną
- odprawy emerytalne, rentowe oraz pośmiertne,
- nagrody jubileuszowe,
- niewykorzystanie urlopy wypoczynkowe,
- inne.

Wycena biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Bierne rozliczenia kosztów wycenia się w przypadku :

- rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy wypoczynkowe) w oparciu o wycenienia aktuarialne.
- inne powstałe z tytułów nie wymienionych powyżej wycenia się według indywidualnego szacunku dokonywanego przez odpowiednie służby lub ekspertów przy zachowaniu zasady ostrożności i zasady istotności.

W ciągu roku obrotowego przekształcenie ryzyka w faktyczne zobowiązanie następuje poprzez wykorzystanie wcześniej utworzonych na ten cel rozliczeń międzyokresowych.

Zmiana stanu biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów w zobowiązanie powoduje zmniejszenie stanu biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów. Rozwiązanie części lub całości niewykorzystanych rozliczeń międzyokresowych w przypadku zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego jego dokonanie polega na zmniejszeniu stanu biernych rozliczeń międzyokresowych oraz zwiększeniu pozostałych:

- a) przychodów operacyjnych,
- b) przychodów finansowych.

Rozliczenie stanu biernych rozliczeń międzyokresowych w przypadku gdy zobowiązanie jest wyższe niż rezerwa zwiększeniu pozostałych:

- a) kosztów operacyjnych,
- b) kosztów finansowych.

Ze względu na możliwe zmiany założeń i okoliczności dotyczących szacunków wysokości rozliczeń międzyokresowych nie rzadziej niż na dzień bilansowy Spółka dokonuje weryfikacji ich stanu co do zasadności i wysokości.

Weryfikacja stanu rozliczeń międzyokresowych następuje drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami technicznymi i prawnymi. Zmiany stanu rezerw podlegają zatwierdzeniu przez Zarząd w formie uchwały.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego to kwota podatku dochodowego będąca wymagalną do zapłaty w przyszłości w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych, powiększających zarówno podstawę opodatkowania jak i sam podatek dochodowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwy i aktywa można kompensować, jeżeli Spółka posiada tytuł uprawniający do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczeniu kwoty zobowiązania podatkowego. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz innych tytułów, które są wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wycena

W ciągu roku obrotowego zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- wyrażone w walucie krajowej w wielkości nominalnej,
- wyrażone w walutach obcych:

a) po kursie faktycznie zastosowanym przez Bank z którego usług korzysta Spółka (przy zapłacie zobowiązań)

b) ko kursie średnim ogłoszonym przez NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wyrażone w walucie krajowej wycenia się w następujący sposób:

- kredyty i pożyczki – w kwocie wymagalnej zapłaty tj. po doliczeniu należnych odsetek
- zobowiązania z tytułu zaliczek – w wysokości otrzymanej kwoty netto tj. po odliczeniu podatku od towarów i usług (VAT)
- pozostałe zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty

Zobowiązania krótkoterminowe wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty ogłoszonego przez NBP.

Różnice kursowe ustalone w trakcie roku jaki i na dzień bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

Zobowiązania warunkowe

Jeżeli powstanie obowiązku wykonania świadczeń uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń, są to zobowiązania warunkowe. Zobowiązania warunkowe nie są ujmovane w ewidencji bilansowej. W ewidencji pozabilansowej ujmuje się te zobowiązania, które da się zwymiarować, np.: poręczenia wekslowe, ustanowienie hipoteki. Informacje co do wysokości i rodzaju tych zobowiązań są ujawniane w dodatkowej informacji i objaśnieniach. Jeżeli nie można zwymiarować obowiązku świadczenia – zobowiązania warunkowe ujawnia się w dodatkowych informacjach i objaśnieniach w formie pisemnej co do rodzaju tych zobowiązań.

Rozrachunki wewnątrzzakładowe

W ramach kont rozrachunkowych tworzone są konta księgowe pomocnicze (rozrachunki wewnątrzzakładowe) w celu prowadzenia ewidencji operacji dokonywanych wewnątrz struktury organizacyjnej Spółki tj. pomiędzy Biurem Zarządu i Oddziałami, jak również pomiędzy Oddziałami Spółki.

Transakcje (operacje) wewnątrz struktury organizacyjnej spółki ewidencjonowane są na kontach rozrachunków wewnątrzzakładowych i dotyczą:

- przekazywania środków pieniężnych,
- przekazywania rzeczowych i obrotowych składników aktywów,
- rozliczeń w zakresie zobowiązań publiczno-prawnych,
- przeniesienia wyników (strata/zysk) za dany rok obrotowy z Oddziałów do Biuro Zarządu,
- pozostałych rozrachunków.

Na koniec każdego miesiąca sprawozdawczego poszczególne Oddziały dokonują wzajemnego uzgodnienia sald dokonanych rozrachunków wewnątrzzakładowych.

W sprawozdaniu finansowym łącznym Spółki uzgodnione salda rozrachunków wewnątrzzakładowych zarówno po stronie aktywów i pasywów podlegają wyłączeniu.

Fundusze specjalne

Spółka tworzy fundusze specjalne na określone cele zgodnie z obowiązującymi przepisami:

Do funduszy specjalnych zalicza się:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- Fundusz Likwidacji Zakładów Górniczych.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest i wykorzystywany zgodnie z obowiązującym prawem i regulaminami.

Fundusz Likwidacji Zakładów Górniczych tworzony jest zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 roku Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. 2019, poz. 868) na podstawie uchwały Zarządu. Odpis ten tworzony jest w wysokości 3% odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych służących działalności wydobywczej.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się wartość otrzymanych już aktywów, które będą przychodem w przyszłych okresach sprawozdawczych.

W spółce rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności:

- środki pieniężne (otrzymane dotacje budżetowe) na budowę środków trwałych
- równowartość otrzymanych środków pieniężnych z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych
- wartość środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, towarów i innych składników majątku, które zostały nabyte na podstawie ustawy o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego w Polsce i wycenione przez rzeczoznawców majątkowych wg wartości godziwej. W przypadku nieodpłatnego nabycia materiałów ich wycena następuje wg cen zakupu.
- kary umowne,
- prawo wieczystego użytkowania ujawnione lub otrzymane nieodpłatnie.

Wycena

W ciągu roku obrotowego wartość rozliczeń międzyokresowych w tym:

- równowartość otrzymanych środków pieniężnych z tytułu zaliczek na wykorzystanie świadczeń w następnych okresach sprawozdawczych, dotacji budżetowej na zakup i budowę środków trwałych w wartości nominalnej,
- nabyte nieodpłatnie składniki majątku według wartości godziwej określonej przez rzeczoznawców majątkowych lub według ceny zakupu, a w przypadku materiałów wg cen zakupu.

Poszczególne tytuły rozliczeń międzyokresowych podlegają rozliczeniu zgodnie z zasadą współmierności kosztów i przychodów w celu ustalenia prawidłowego wyniku działalności Spółki za dany okres sprawozdawczy. Na dzień bilansowy wartość rozliczeń międzyokresowych wycenia się według wartości nominalnej i godziwej przy zachowaniu ostrożnej wyceny. Na dzień bilansowy przeprowadza się weryfikację stanu rozliczeń międzyokresowych poprzez porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami również w zakresie ich wartości.

Ewidencję rozliczeń międzyokresowych przychodów w księgach rachunkowych Spółki prowadzi się w taki sposób, że pozwala ona na wyodrębnienie poszczególnych tytułów rozliczeń.

Zasady wyceny operacji gospodarczych w walucie obcej

W świetle ustawy o rachunkowości, nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego, a także w przypadku pozostałych operacji.

Jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ogłasza kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ogłaszany przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów lub usług, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Wycena waluty na własnych rachunkach bankowych

Wpływy na rachunek walutowy wyceniane są według kursu kupna banku, w którym prowadzony jest rachunek, natomiast rozchody z tego rachunku wyceniane są według kursu sprzedaży tego banku metodą szczegółowej identyfikacji każdej transakcji.

Rozliczenie różnic kursowych z wyceny bilansowej

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy jednostka posiadająca składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych, zobowiązana jest dokonać ich wyceny. Wycenę tę przeprowadza się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W księgach rachunkowych następnego roku naliczone z wyceny bilansowej różnice kursowe podlegają rozliczeniu. Spółka rozlicza różnice kursowe z wyceny poprzez wystornowanie różnic kursowych pod datą 1 stycznia roku następnego.

W metodzie tej rozliczenie różnic kursowych z wyceny bilansowej dokonywane jest poprzez wystornowanie ich pod datą 1 stycznia następnego roku obrotowego. Storno to ujmowane jest na koncie rozrachunkowym w korespondencji z kontem kosztów lub przychodów finansowych – w zależności od tego, czy różnice kursowe były ujemne, czy dodatnie.

Ewidencja rzeczywiście zrealizowanych różnic kursowych, ustalona od dnia powstania zobowiązania lub należności do dnia ich zapłaty, dokonywana jest w dniu uregulowania rozrachunków.

Zasady bieżącej i bilansowej wyceny aktywów i pasywów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostkom prawo wyboru

W zakresie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- a) przedmioty mające cechy środków trwałych o okresie używania dłuższym niż rok, lecz cenie nabycia nieprzekraczającej jednostkowo 3.500,00 zł, traktuje się, jako materiały i księguje się je jednorazowo w koszty zużycia; przedmioty te ewidencjonuje się wartościowo na koncie pozabilansowym 093 „Niskocenne składniki majątku”. Ewidencja ilościowa prowadzona jest w każdym Oddziale Spółki a w Biurze Zarządu w Zespole Techniczno-Gospodarczym,
- b) prawo wieczystego użytkowania gruntu nieobjęte ewidencją a ujawnione wycenia się według wartości ustalonej przez rzeczoznawcę majątkowego,
- c) rzeczowe aktywa trwale nabyte za symboliczną złotówkę, wycenia się na dzień nabycia według wartości godziwej. Różnicę z tego tytułu ewidencjonuje się na koncie 840 „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”,
- d) przedmioty mające cechy środków trwałych o okresie używania dłuższym niż rok lecz cenie nabycia przekraczającej 3.500,00 zł do 10.000,00 zł traktuje się jako środki trwale amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,
- e) wartości niematerialne i prawne o wartości od 3.500,00 zł do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w koszty w momencie oddania ich do używania,
- f) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według zasad bilansowych lub podatkowych opisanych w rozdziale II.
- g) Rzeczowe składniki majątku nabyte nieodpłatnie (na podstawie ustawy z dnia 07.09.2007 r o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego) w momencie ich nabycia obejmuje się ewidencją w cenie 1,00 zł każdy a następnie wycenia się je wg ich aktualnej wartości godziwej i po tej cenie wprowadza się do ewidencji bilansowej a różnicę pomiędzy ceną godziwą odnosi się na konto MA 840 „Rozliczenia międzyokresowe przychodów-nieodpłatne nabycie” Składniki te amortyzowane są zgodnie z okresem ich ekonomicznej użyteczności – amortyzacja księgowana jest w ciężar „Pozostałych kosztów operacyjnych „ i jednocześnie jej równowartość księgowana jest WN konta 840 „Rozrachunki międzyokresowe przychodów-nieodpłatne nabycie” oraz MA konto 760 „pozostałe przychody operacyjne”.
- h) klasyfikacji umów leasingu dokonuje się na moment rozpoczęcia leasingu, z tym że przyjęte w leasing środki trwale kwalifikuje się do umów leasingu finansowego lub operacyjnego stosownie do przepisów art. 3 ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości,
- i) na koncie 083 „Środki trwale w budowie” ujmuje się zakupy gotowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku w budowie, montażu oraz ulepszeniu.

W zakresie inwestycji długoterminowych:

- a) inwestycje i nieruchomości na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) aktywa finansowe w jednostkach powiązanych oraz w pozostałych jednostkach na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W zakresie ewidencji i wyceny stanu oraz rozchodów rzeczowych składników obrotowych:

- a) dla towarów i materiałów nieodpłatnie nabytych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową,
- b) zakupione materiały odpisywane są w oparciu o źródłowe dowody zakupu (faktury VAT, rachunki) w koszty zużycia materiałów, jeżeli na 31.12 danego roku materiały te nie są zużyte w wartościach istotnych – podlegają spisowi, wycenie w cenie zakupu i ujawnieniu w bilansie w poz. „Materiały”,
- c) rozchody towarów i materiałów nabytych nieodpłatnie wyceniane są według cen tych składników, które najwcześniej zostały nabyte, tj. według metody FIFO („pierwsze weszło – pierwsze wyszło”),
- d) towary i materiały nabyte nieodpłatnie w ciągu roku wycenia się według cen nabycia,
- e) towary i materiały nabyte nieodpłatnie na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia lub według aktualnej ceny sprzedaży możliwej do uzyskania w przypadku utraty wartości.
- f) rzeczowe aktywa obrotowe nabyte za symboliczną złotówkę wycenia się na dzień nabycia, według wartości godziwej; różnicę z tego tytułu ewidencjonuje się na koncie 840 „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

W zakresie należności krótkoterminowych Spółka dokonuje odpisów aktualizujących ich wartość na należności:

- a) przeterminowane powyżej 365 dni,
- b) kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności – bez względu na termin przedawnienia,
- c) skierowane na drogę postępowania sądowego, do wysokości kwot kierowanych na drogę postępowania sądowego
- d) od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości lub w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu- do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem.

W zakresie rozliczeń podatku VAT

Podatek VAT w fakturze dostawcy, który na dzień bilansowy nie może być w myśl przepisów podatkowych potrącony od podatku VAT należnego, gdyż nie są jeszcze spełnione warunki do potrącenia prezentowany jest w bilansie w poz. B.II.3c.

W zakresie wyceny operacji gospodarczych w walucie obcej

Spółka rozlicza różnice kursowe według zasad określonych w rozdziale IV.

W zakresie rozliczeń międzyokresowych biernych:

Spółka tworzy rozliczenia międzyokresowe bierne na przewidywane koszty świadczeń pracowniczych w przypadku braku zapewnienia ich finansowania środkami dotacji budżetowych lub innymi środkami, które nie będą podlegały zwrotowi.

W zakresie rezerw

Spółka nie tworzy rezerw na zobowiązania z tytułu szkód górniczych, rekultywacji, rent wyrównawczych oraz roszczeń pracowniczych w przypadku gdy są one na bieżąco finansowane z dotacji budżetowej, środkami budżetowymi lub innymi bezzwrotnymi środkami celowymi.

Polityka rachunkowości

W Spółce obowiązuje Dokumentacja przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wprowadzona z dniem 01.01.2020 r.(uchwała Zarządu Spółki nr 4020/2019/Z/VII), z późniejszymi zmianami w tym, ze szczególnym uwzględnieniem zasad wyceny nabytych nieodpłatnie, na podstawie art. 8 a ustawy z dnia 07 września 2007 o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego, kopalń, zakładów górniczych lub ich oznaczonych części.

Spółka Restrukturyzacji Kopalń SA

Bilans jednostki innej

W złotych

Treść pozycji		Stan na dzień	
		31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Aktywa Razem		3 238 534 464,37	2 724 378 300,37
A	AKTYWA TRWAŁE	1 194 991 752,47	1 306 853 918,69
I	Wartości niematerialne i prawne	373 952,62	487 867,23
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	373 952,62	487 867,23
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 141 134 138,51	1 252 515 314,65
1	Środki trwałe	1 076 703 169,25	1 208 887 039,09
A	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	309 827 023,25	349 206 137,76
B	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	674 787 885,08	755 698 834,67
C	urządzenia techniczne i maszyny	89 926 807,38	100 832 226,88
D	środki transportu	1 590 851,92	2 181 495,95
E	inne środki trwałe	570 901,62	968 343,83
2	Środki trwałe w budowie	64 430 669,26	43 628 275,56
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	371 072,33	422 471,23
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	371 072,33	422 471,23
IV	Inwestycje długoterminowe	50 840 189,00	50 989 769,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	50 840 189,00	50 989 769,00
A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1	– udziały lub akcje	0,00	0,00
2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00

4	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	49 792 200,00	49 792 200,00
1	– udziały lub akcje	49 792 200,00	49 792 200,00
2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
4	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C	w pozostałych jednostkach	1 047 989,00	1 197 569,00
1	– udziały lub akcje	1 047 989,00	1 197 569,00
2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
4	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 272 400,01	2 438 496,58
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 272 400,01	2 438 496,58
B	AKTYWA OBROTOWE	2 043 542 711,90	1 417 524 381,68
I	Zapasy	6 480 186,96	10 261 295,35
1	Materiały	668 895,54	1 780 140,46
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	5 811 291,42	8 481 154,89
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	127 191 365,49	51 636 888,24
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	– 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
1	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	127 191 365,49	51 636 888,24

A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 854 008,24	27 535 491,50
1	– do 12 miesięcy	19 854 008,24	27 535 491,50
2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	102 396 681,93	16 096 848,35
C	inne	4 940 675,32	8 004 548,39
D	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 909 420 009,29	1 355 063 966,22
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 909 420 009,29	1 355 063 966,22
A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1	– udziały lub akcje	0,00	0,00
2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
4	– Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1	udziały lub akcje	0,00	0,00
2	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 909 420 009,29	1 355 063 966,22
1	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 188 418 289,08	79 295 185,88
2	– inne środki pieniężne	713 208 437,89	78 695 567,01
3	– inne aktywa pieniężne	7 793 282,32	1 197 073 213,33
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	451 150,16	562 231,87
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa Razem	3 238 534 464,37	2 724 378 300,37
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 704 776 763,64	934 429 016,34
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	292 287 600,00	276 787 600,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	638 712 067,77	797 155 826,58
1	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	3 429 348,57	3 518 212,32

1	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	3 429 348,57	3 518 212,32
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 000 000 000,00	155 000 000,00
1	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 000 000 000,00	155 000 000,00
2	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-72 939 499,97	-283 568 487,03
VI	Zysk (strata) netto	-156 712 752,73	-14 464 135,53
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 533 757 700,73	1 789 949 284,03
I	Rezerwy na zobowiązania	681 063 994,28	831 373 767,84
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	82 372 243,75	34 541 152,91
1	– długoterminowa	49 389 641,24	2 624 032,08
2	– krótkoterminowa	32 982 602,51	31 917 120,83
3	Pozostałe rezerwy	598 691 750,53	796 832 614,93
1	– długoterminowe	508 888 532,24	684 594 732,78
2	– krótkoterminowe	89 803 218,29	112 237 882,15
II	Zobowiązania długoterminowe	39 988 639,19	39 991 467,30
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	39 988 639,19	39 991 467,30
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	39 988 639,19	39 991 467,30
III	Zobowiązania krótkoterminowe	69 540 199,28	83 271 166,60
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	– 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	905,82
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	905,82

1	– do 12 miesięcy	0,00	905,82
2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	66 811 956,09	78 482 498,53
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:	24 207 644,19	22 590 675,67
1	– do 12 miesięcy	24 207 644,19	22 590 675,67
2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	12 890 925,37	14 494 473,52
F	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 855 371,26	19 021 675,97
H	z tytułu wynagrodzeń	897 987,69	986 914,97
I	inne	24 960 027,58	21 388 758,40
4	Fundusze specjalne	2 728 243,19	4 787 762,25
IV	Rozliczenia międzyokresowe	743 164 867,98	835 312 882,29
1	Ujemna wartość firmy	8 109 863,09	10 874 134,97
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	735 055 004,89	824 438 747,32
1	– długoterminowe	324 755 655,16	271 902 220,33
2	– krótkoterminowe	410 299 349,73	552 536 526,99

Spółka Restrukturyzacji Kopalń SA

Rachunek zysków i strat jednostki innej wariant kalkulacyjny

W złotych

	Treść pozycji	Kwota za okres zakończony	
		31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	101 715 317,06	100 537 335,97
J	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	95 272 435,37	91 414 225,83
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 442 881,69	9 123 110,14
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	107 109 884,03	107 059 243,27
J	– jednostkom powiązanim	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	105 200 072,70	102 630 249,96
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 909 811,33	4 428 993,31
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	-5 394 566,97	-6 521 907,30
D	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	30 226,57	128 337,00
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	-5 424 793,54	-6 650 244,30
G	Pozostałe przychody operacyjne	886 555 668,13	1 140 514 215,17
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	63 404 442,58	22 957 541,65
II	Dotacje	365 996 442,37	839 745 424,08
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13 537 363,66	15 067 587,46
IV	Inne przychody operacyjne	443 617 419,52	262 743 661,98
H	Pozostałe koszty operacyjne	1 052 777 239,70	1 152 862 826,76
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21 192 946,77	17 634 907,28
III	Inne koszty operacyjne	1 031 584 292,93	1 135 227 919,48
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	-171 646 365,11	-18 998 855,89
J	Przychody finansowe	19 157 290,36	6 724 630,90
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	630 622,98	1 020 823,78
A	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

B	od jednostek pozostałych, w tym:	630 622,98	1 020 823,78
1	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	585 697,58	978 021,00
II	Odsetki, w tym:	17 273 350,74	5 666 785,18
J	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	231 370,00	0,00
J	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	2 000,00
V	Inne	1 021 946,64	35 021,94
K	Koszty finansowe	4 215 141,98	2 181 777,54
I	Odsetki, w tym:	2 671 552,60	2 158 848,34
J	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	22 851,00
J	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	1 543 589,38	78,20
L	Zysk (strata) brutto (I+J–K)	-156 704 216,73	-14 456 002,53
M	Podatek dochodowy	8 536,00	8 133,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L–M–N)	-156 712 752,73	-14 464 135,53

Spółka Restrukturyzacji Kopalń SA

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

W złotych

Treść pozycji		Kwota za okres zakończony	
		31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	934 429 016,34	-86 516 448,07
1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2	– korekty błędów	0,00	0,00
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	276 787 600,00	-86 516 448,07
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	276 787 600,00	168 837 000,00
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	15 500 000,00	107 950 600,00
A	zwiększenie (z tytułu)	15 500 000,00	107 950 600,00
1	– wydania udziałów (emisji akcji) seria G, H	0,00	107 950 600,00
2	– wydanie udziałów (emisji akcji) seria I	15 500 000,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	292 287 600,00	276 787 600,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	797 155 826,58	315 464 855,01
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-158 443 758,81	481 690 971,57
A	zwiększenie (z tytułu)	139 588 863,75	791 679 820,24
1	– nadwyżki między ceną emisji, a wartością nominalną akcji G, H	0,00	791 555 400,00
2	– nadwyżki między ceną emisji, a wartością nominalną akcji I	139 500 000,00	0,00
3	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
4	– przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	88 863,75	124 420,24
B	zmniejszenie (z tytułu)	298 032 622,56	309 988 848,67
1	– pokrycia straty	298 032 622,56	309 988 848,67
2	– wyłączenia (korekta udziałów KWK Kazimierz Juliusz)	0,00	0,00
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	638 712 067,77	797 155 826,58
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	3 518 212,32	3 642 632,56
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-88 863,75	-124 420,24
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	88 863,75	124 420,24

1	– zbycia środków trwałych	88 863,75	124 420,24
2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 429 348,57	3 518 212,32
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	155 000 000,00	0,00
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	845 000 000,00	155 000 000,00
A	zwiększenie (z tytułu)	1 000 000 000,00	155 000 000,00
1	- emisja akcji serii J (zarejestrowane w roku 2022)	1 000 000 000,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	155 000 000,00	0,00
1	- dokapitalizowanie seria I	155 000 000,00	0,00
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 000 000 000,00	155 000 000,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-283 568 487,03	-264 472 086,97
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2	– korekty błędów	0,00	0,00
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	283 568 487,03	264 472 086,97
1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2	– korekty błędów	0,00	0,00
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	283 568 487,03	264 472 086,97
A	zwiększenie (z tytułu)	72 939 499,97	19 096 400,06
1	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
2	- rozliczenie wyniku połączenia z KHW SA	0,00	11 821 172,39
3	- rozliczenie wyniku połączenia z przejęcia KW SA	0,00	7 275 227,67
4	- zmiana przyjętych zasad polityki rachunkowości	72 939 499,97	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	283 568 487,03	0,00
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	72 939 499,97	283 568 487,03
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-72 939 499,97	-283 568 487,03
6	Wynik netto	-156 712 752,73	-14 464 135,53
A	zysk netto	0,00	0,00
B	strata netto	-156 712 752,73	14 464 135,53
C	odpisy z zysku	0,00	0,00

II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 704 776 763,64	934 429 016,34
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Spółka Restrukturyzacji Kopalń SA

Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

W złotych

	Treść pozycji	Kwota za okres zakończony	
		31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I	Zysk (strata) netto	-156 712 752,73	-14 464 135,53
II	Korekty razem	-717 241 296,09	-904 327 219,89
1	Amortyzacja	156 399 565,71	186 955 845,79
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-630 622,98	-2 204 116,76
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-95 460 819,44	-52 954 039,88
5	Zmiana stanu rezerw	-150 309 773,56	-13 921 964,50
6	Zmiana stanu zapasów	3 781 108,39	1 681 524,67
7	Zmiana stanu należności	-75 503 078,35	949 580,76
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-20 469 012,38	-9 759 105,22
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-91 870 836,03	-96 041 560,94
10	Inne korekty	-443 177 827,45	-919 033 383,81
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-873 954 048,82	-918 791 355,42
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I	Wpływy	114 375 039,65	71 110 019,52
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	113 363 466,67	68 903 902,76
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	1 011 572,98	2 206 116,76
A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B	w pozostałych jednostkach	1 011 572,98	2 206 116,76
1	– zbycie aktywów finansowych	380 950,00	2 000,00
2	– dywidendy i udziały w zyskach	630 622,98	1 020 823,78
3	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4	– odsetki	0,00	1 183 292,98
5	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00

II	Wydatki	87 715 369,38	105 385 433,39
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	87 715 369,38	105 385 433,39
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
1	– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2	– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	26 659 670,27	-34 275 413,87
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I	Wpływy	1 418 366 833,93	1 968 875 632,99
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 000 000 000,00	1 054 506 000,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	418 366 833,93	914 369 632,99
II	Wydatki	16 716 412,31	28 780 513,37
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	16 716 412,31	28 780 513,37
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	1 401 650 421,62	1 940 095 119,62
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	554 356 043,07	987 028 350,33
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	554 356 043,07	987 028 350,33
1	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 355 063 966,22	368 035 615,89
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 909 420 009,29	1 355 063 966,22

1	– o ograniczonej możliwości dysponowania	8 720 688,44	9 431 288,32
---	--	--------------	--------------

Spółka Restrukturyzacji Kopalni SA

Rozliczenie różnicy opodatkowania

W złotych

	Artykuł	Ustęp	Punkt	Litera	Okres zakończony dnia 31 grudnia 2021			Okres zakończony dnia 31 grudnia 2020			
					Łączna	Zysków	Pozostałe	Łączna	Zysków	Pozostałe	
A. Zysk (strata) brutto za dany rok											
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:											
1 dotacja budżetowa	17	1	47		-365 996 442,37	0,00	-365 996 442,37	-839 745 424,08	0,00	-839 745 424,08	0,00
2 odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych ze środkami trwałymi sfinansowanymi dotacją budżetową	12	4			-27 326 650,11	0,00	-27 326 650,11	-24 920 098,63	0,00	-24 920 098,63	0,00
3 odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z nieodpłatnie otrzymanym prawem wieczystego użytkowania gruntów	12	4			-103 588,33	0,00	-103 588,33	-362 264,36	0,00	-362 264,36	0,00
4 amortyzacja środków trwałych nieodpłatnie nabytych	12	4			-116 370 104,25	0,00	-116 370 104,25	-150 706 438,29	0,00	-150 706 438,29	0,00
5 przychody z tytułu nieodpłatnego nabycia zorg. - art. 8b ustawy o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego	8b	1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 inne zmiany nie stanowiące PP	12	4			-111 669 936,86	-630 622,98	-11 039 313,88	-2 937 415,76	-1 022 823,78	-1 914 591,98	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:											
1 korekta naliczenia odsetek hipotecznych w latach ubiegłych	12	4			-247 665 404,33	0,00	-247 665 404,33	-15 839 840,87	0,00	-15 839 840,87	0,00
2 rozwiązanie rezerwy na zobowiązania odsetkowe	12	4			-925 765,46	0,00	-925 765,46	-327 742,71	0,00	-327 742,71	0,00
3 przedawnione odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw	12	4			-1 021 946,64	0,00	-1 021 946,64	-2 485,21	0,00	-2 485,21	0,00
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4	rozwiązanie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych, towarów, materiałów i produktów	12	4	-2 809 688,80	0,00	-2 309 688,80	0,00	0,00	0,00	0,00
5	rozwiązanie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych	12	4	-6 000 486,90	0,00	-6 000 486,90	-5 147 620,03	0,00	0,00	-5 147 620,03
6	rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	12	4	-227 886 010,32	0,00	-227 386 010,32	-175 692,47	0,00	0,00	-175 692,47
7	rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu odsetek	12	4	0,00	0,00	0,00	-32 536,73	0,00	0,00	-32 536,73
8	naliczone odsetki do uzyskania	12	4	-29 634,77	0,00	-29 634,77	-12 134,41	0,00	0,00	-12 134,41
9	rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	12	4	-7 536 876,76	0,00	-7 536 876,76	-9 860 837,83	0,00	0,00	-9 860 837,83
10	roczna korekta podatku VAT naliczonego	12	1	3	e	-565 127,58	-1 170 658,58	0,00	0,00	-1 170 658,58
11	statystyczne przychody podatkowe	12	1	1	-889 867,10	-889 867,10	889 867,10	0,00	0,00	889 867,10
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:										
1	koszty sfinansowane dotacją budżetową, UE	16	1	58	365 996 442,37	365 996 442,37	839 824 810,71	0,00	0,00	839 824 810,71
2	amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją budżetową	16	1	58	27 326 650,11	27 326 650,11	24 974 381,89	0,00	0,00	24 974 381,89
3	amortyzacja środków trwałych nieodpłatnie nabytych	16	1	63	116 370 104,25	116 370 104,25	150 573 301,17	0,00	0,00	150 573 301,17
4	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	16c	1	1	1 544 699,81	1 544 699,81	1 680 363,69	0,00	0,00	1 680 363,69
5	amortyzacja nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodu art.16c ust.5	16c	5	133 628,40	133 628,40	133 628,40	492 815,28	0,00	0,00	492 815,28
6	naliczone i zapłacone odsetki od zobowiązań publicznoprawnych	16	1	21	509 226,60	509 226,60	1 030 219,62	0,00	0,00	1 030 219,62
7	opłaty i koszty sądowe oraz egzekucyjne od zobowiązań	16	1	17	2 021 379,52	2 021 379,52	2 466 551,95	0,00	0,00	2 466 551,95
8	wartość netto składników majątku przekazanych nieodpłatnie oraz koszty darowizny i zrzeczenia, zaniechane inwestycje	16	1	1	40 757,04	40 757,04	13 853,77	0,00	0,00	13 853,77
9	wartość netto zbytego prawa użytkowania wieczystego w wyniku ujawnienia, wartość bilansowa netto likwidowanych i sprzedanych środków trwałych	16	1	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Spółka Restrukturyzacji Kopalin SA/sprawczdzania finansowego

10	koszty reprezentacji	16	1	28	156 779,23	0,00	156 779,23	140 222,29	0,00	140 222,29	
11	kary, grzywny, odszkodowania	16	1	22	399 918,37	0,00	399 918,37	1 751 578,20	0,00	1 751 578,20	
12	koszty inwestycji zaniechanych	16	1		816 468,89	0,00	816 468,89	0,00	0,00	0,00	
13	inne koszty nie stanowiące kosztu uzyskania	16	1		3 961 904,72	0,00	3 961 904,72	1 942 507,24	0,00	1 942 507,24	
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:											
1	odpisy aktualizujące wartość należności	16	1	26	a	75 406 742,66	0,00	75 406 742,66	47 835 904,01	0,00	47 835 904,01
2	zarachowane odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług	16	1	11		124 117,93	0,00	124 117,93	254 307,63	0,00	254 307,63
3	wynagrodzenia bezosobowe i ze środków własnych niepostawione do dyspozycji w 2021 r.	16	1	57		2 635 961,87	0,00	2 635 961,87	59 336,00	0,00	59 336,00
4	odpisy z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych oraz towarów	16	1			5 467 812,76	0,00	5 467 812,76	2 995 000,60	0,00	2 995 000,60
5	utworzone rezerwy na zobowiązania	16	1			50 941 903,65	0,00	50 941 903,65	27 442 686,46	0,00	27 442 686,46
6	różnica amortyzacji bilansowej do podatkowej	16	1			264 421,48	0,00	264 421,48	2 151 641,01	0,00	2 151 641,01
7	koszt świadczeń energetycznych nabytych nieodpłatnie	16	1			235 500,00	0,00	235 500,00	293 025,63	0,00	293 025,63
8	memoriałowe ujemne różnice kursowe	16	1			1 591,41	0,00	1 591,41	0,00	0,00	0,00
9	inne koszty niestanowiące kosztu uzyskania (przejściowe)					10 299,55	0,00	10 299,55	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:											
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:											
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:											
1	koszty umorzenia sprzedanych działek prawa wieczystego użytkowania gruntów	15	1		41 972,02	0,00	41 972,02	-41 972,02	0,00	-41 972,02	
2	inne zmiany podstawy opodatkowania	15	1		41 972,02	0,00	41 972,02	-41 972,02	0,00	-41 972,02	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym											
K. Podatek dochodowy											
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Załączniki

1 Informacje dodatkowe i objaśnienia

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
Dyrektor ds. Księgowych
Liliana Haj-Sarga

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Likwidacji Kopalni
Marek Piśszczek

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Eksploatacji i Finansów
Radosław Wojtas

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
PREZES ZARZĄDU
Janusz Smoliło

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Zasobów Materialnych i Zamówień
Piotr Bajarski

BILANS JEDNOSTEK

dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń
sporządzony za okres 01.01.2021 do 31.12.2021

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		bieżący	poprzedni			bieżący	poprzedni
		rok				rok	
		1	2			1	2
A. AKTYWA TRWAŁE (w. 2+7+16+20+40)	01	1 194 991 752,47	1 306 853 918,69	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 82+93+95+97+100+101+102)	91	1 704 776 763,64	934 429 016,34
I. Wartości niematerialne i prawne (w. 3 do 6)	02	373 952,62	487 867,23	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	92	292 287 600,00	276 787 600,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	-	-	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	93	638 712 067,77	797 155 826,58
2. Wartość firmy	04	-	-	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	94	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	373 952,62	487 867,23	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	95	3 429 348,57	3 518 212,32
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	06	-	-	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	96	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15)	07	1 141 134 138,51	1 252 515 314,65	IV. Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe	97	1 000 000 000,00	155 000 000,00
1. Środki trwałe (w. 9 do 13)	08	1 076 703 469,25	1 208 887 039,09	- tworzone zgodnie z umową (stałusem) spółki	98	1 000 000 000,00	155 000 000,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	309 827 023,25	349 206 137,76	- na udziały (akcje) własne	99	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	674 787 885,08	755 698 834,67	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	100	72 939 499,97	283 568 487,03
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	89 926 807,38	100 832 226,88	VI. Zysk (strata) netto	101	156 712 752,73	14 464 135,53
d) środki transportu	12	1 590 851,92	2 181 495,95	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość netto)	102	-	-
e) inne środki trwałe	13	570 901,62	968 343,83	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 104+112+121+148)	103	1 533 757 700,73	1 789 949 284,03
2. Środki trwałe w budowie	14	64 430 669,26	43 628 275,56	I. Rezerwy na zobowiązania (w. 105+106+109)	104	681 063 994,28	831 373 767,84
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	15	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	105	-	-
III. Należności długoterminowe (w. 17+18+19)	16	371 072,33	422 471,23	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 107+108)	106	82 372 243,75	34 541 152,91
1. Od jednostek powiązanych	17	-	-	- długoterminowe	107	49 389 641,24	2 624 032,08
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18	-	-	- krótkoterminowe	108	32 982 602,51	31 917 120,83
3. Od pozostałych jednostek	19	371 072,33	422 471,23	3. Pozostałe rezerwy (w. 110+111)	109	598 691 750,53	796 832 614,93
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 21+22+23+39)	20	50 840 189,00	50 989 769,00	- długoterminowe	110	508 888 532,24	684 594 732,78
1. Nieruchomości	21	-	-	- krótkoterminowe	111	89 803 218,29	112 237 882,15
2. Wartości niematerialne i prawne	22	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe (w. 113+114+115)	112	39 988 639,19	39 991 467,30
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	50 840 189,00	50 989 769,00	1. Wobec jednostek powiązanych	113	-	-
a) w jednostkach powiązanych (w. 25 do 28)	24	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	114	-	-
- udziały lub akcje	25	-	-	3. Wobec pozostałych jednostek (w. 116 do 120)	115	39 988 639,19	39 991 467,30
- inne papiery wartościowe	26	-	-	a) kredyty i pożyczki	116	-	-
- udzielone pożyczki	27	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	117	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	118	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (w. 30 do 33)	29	49 792 200,00	49 792 200,00	d) zobowiązania wekslowe	119	-	-
- udziały lub akcje	30	49 792 200,00	49 792 200,00	e) inne	120	39 988 639,19	39 991 467,30
- inne papiery wartościowe	31	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 122+126+133+147)	121	69 540 199,28	83 271 166,60
- udzielone pożyczki	32	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych (w. 123+126)	122	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33	-	-	a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 124+125)	123	-	-
c) w pozostałych jednostkach (w. 35 do 38)	34	1 047 989,00	1 197 569,00	- do 12-tu miesięcy	124	-	-
- udziały lub akcje	35	1 047 989,00	1 197 569,00	- powyżej 12-tu miesięcy	125	-	-
- inne papiery wartościowe	36	-	-	b) inne	126	-	-
- udzielone pożyczki	37	-	-	- w tym rozrachunki z tytułu rzeczowych aktywów trwałych inwestycji	127	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38	-	-	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (w. 129+132)	128	-	905,82
4. Inne inwestycje długoterminowe	39	-	-	a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 130+131)	129	-	905,82
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 41+42)	40	2 272 400,01	2 438 496,58	- do 12-tu miesięcy	130	-	905,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	41	-	-	- powyżej 12-tu miesięcy	131	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42	2 272 400,01	2 438 496,58	b) inne	132	-	-

0		1		2		0		1		2	
B.	AKTYWA OBROTOWE (w. 44+50+70+87)	43	2 043 542 711,90	1 417 524 381,68	3	Wobec pozostałych jednostek (w. 134 do 137 i od 140 do 144)	133	66 811 956,09	78 482 498,53		
I.	Zapasy (w. 45 do 49)	44	6 480 186,96	10 261 295,35	a)	kredyty i pożyczki	134	-	-		
1.	Materiały	45	668 895,54	1 780 140,46	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	135	-	-		
2.	Półprodukty i produkty w toku	46	-	-	c)	inne zobowiązania finansowe	136	-	-		
3.	Produkty gotowe	47	-	-	d)	z tytułu dostaw robót i usług w okresie wymagalności (w. 138+139)	137	24 207 644,19	22 590 675,67		
4.	Towary	48	5 811 291,42	8 481 154,89	-	do 12-tu miesięcy	138	24 207 644,19	22 590 675,67		
5.	Zaliczki na lowary	49	-	-	-	powyżej 12-tu miesięcy	139	-	-		
II.	Należności krótkoterminowe (w. 51+56+61)	50	127 191 365,49	51 636 888,24	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	140	12 890 925,37	14 494 473,52		
1.	Należności od jednostek powiązanych (w. 52+55)	51	-	-	f)	zobowiązania wekslowe	141	-	-		
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie splaty (w. 53+54)	52	-	-	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	142	3 855 371,26	19 021 675,97		
-	do 12-tu miesięcy	53	-	-	h)	z tytułu wynagrodzeń	143	897 987,69	986 914,97		
-	powyżej 12-tu miesięcy	54	-	-	i)	inne, w tym:	144	24 960 027,58	21 388 758,40		
b)	inne	55	-	-	-	rozrachunki wewnątrzskładowe	145	-	-		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (w. 57+60)	56	-	-	-	rozrachunki z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	146	11 057 220,13	4 322 003,18		
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie splaty (w. 58+59)	57	-	-	4.	Fundusze specjalne	147	2 728 243,19	4 787 762,25		
-	do 12-tu miesięcy	58	-	-	IV.	Rozliczenia międzyokresowe (w. 149+150+153)	148	743 164 867,98	835 312 882,29		
-	powyżej 12-tu miesięcy	59	-	-	1.	Ujemna wartość firmy	149	8 109 863,09	10 874 134,97		
b)	inne	60	-	-	2.	Rozliczenia niezakończonych długoterminowych umów, w tym budowlanych (w. 151+152)	150	-	-		
3.	Należności od pozostałych jednostek (w. 62+65+66+69)	61	127 191 365,49	51 636 888,24	a)	RMK bierne	151	-	-		
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie splaty (w. 63+64)	62	19 854 008,24	27 535 491,50	b)	RMP	152	-	-		
-	do 12-tu miesięcy	63	19 854 008,24	27 535 491,50	3.	Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 154+155)	153	735 055 004,89	824 438 747,32		
-	powyżej 12-tu miesięcy	64	-	-	-	długoterminowe	154	324 755 655,16	271 902 220,33		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	65	102 396 681,93	16 096 848,35	-	krótkoterminowe	155	410 299 349,73	552 536 526,99		
c)	inne, w tym:	66	4 940 675,32	8 004 548,39							
-	rozrachunki wewnątrzskładowe	67	-	-							
-	rozrachunki z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	68	270 406,10	170 600,00							
d)	dochodzone na drodze sądowej	69	-	-							
III.	Inwestycje krótkoterminowe (w. 71+86)	70	1 909 420 009,29	1 355 063 966,22							
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 72+77+82)	71	1 909 420 009,29	1 355 063 966,22							
a)	w jednostkach powiązanych (w. 73 do 76)	72	-	-							
-	udziały lub akcje	73	-	-							
-	inne papiery wartościowe	74	-	-							
-	udzielone pożyczki	75	-	-							
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	76	-	-							
b)	w pozostałych jednostkach (w. 78 do 81)	77	-	-							
-	udziały lub akcje	78	-	-							
-	inne papiery wartościowe	79	-	-							
-	udzielone pożyczki	80	-	-							
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	81	-	-							
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 83 do 85)	82	1 909 420 009,29	1 355 063 966,22							
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83	1 188 418 289,08	79 295 185,88							
-	inne środki pieniężne	84	713 208 437,89	78 695 567,01							
-	inne aktywa pieniężne	85	7 993 282,32	1 197 073 213,33							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	86	-	-							
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87	451 150,16	562 231,87							
C.	Należne wpłaty na Kapitał (Fundusz) Podstawowy	88	-	-							
D.	Udziały (Akcje) Własne	89	-	-							
	Aktywa razem (w. 1+43+88+89)	90	3 238 534 464,37	2 724 378 300,37							

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU

ds. Zarobków i Wynagrodzeń Zarządca ds. Zarobków i Wynagrodzeń

Piotr Bojarski

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Likwidacji Kopalni

Marek Pieszczyk

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu

PREZES ZARZĄDU

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Finansów

Janusz Smoliński

Najwyższa Izba Kontroli

Bytom 29-03-2022

mięscowość data

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
Kierownik Biura Księgowości
DYSKUSJA

data i podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Treść		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
1		2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	01	101 715 317,06	100 537 335,97
- od jednostek powiązanych	02	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	95 272 435,37	91 414 225,83
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	04	6 442 881,69	9 123 110,14
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	05	107 109 884,03	107 059 243,27
- od jednostek powiązanych	06	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	07	105 200 072,70	102 630 249,96
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	08	1 909 811,33	4 428 993,31
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	09	-5 394 566,97	-6 521 907,30
D. Koszty sprzedaży	10	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	11	30 226,57	128 337,00
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	12	-5 424 793,54	-6 650 244,30
G. Pozostałe przychody operacyjne	13	886 555 668,13	1 140 514 215,17
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14	63 404 442,58	22 957 541,65
II. Dotacje	15	365 996 442,37	839 745 424,08
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16	13 537 363,66	15 067 587,46
IV. Inne przychody operacyjne	17	443 617 419,52	262 743 661,98
H. Pozostałe koszty operacyjne	18	1 052 777 239,70	1 152 862 826,76
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20	21 192 946,77	17 634 907,28
III. Inne koszty operacyjne	21	1 031 584 292,93	1 135 227 919,48
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	22	-171 646 365,11	-18 998 855,89
J. Przychody finansowe	23	19 157 290,36	6 724 630,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	24	630 622,98	1 020 823,78
a) od jednostek powiązanych, w tym:	25	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	26	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	27	630 622,98	1 020 823,78
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28	585 697,58	978 021,00
II. Odsetki, w tym:	29	17 273 350,74	5 666 785,18
- od jednostek powiązanych	30	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	31	231 370,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	32	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	33	0,00	2 000,00

1	2	3	
V. Inne	34	1 021 946,64	35 021,94
K. Koszty finansowe	35	4 215 141,98	2 181 777,54
I. Odsetki, w tym:	36	2 671 552,60	2 158 848,34
- od jednostek powiązanych	37	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	38	0,00	22 851,00
- w jednostkach powiązanych	39	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	40	0,00	0,00
IV. Inne	41	1 543 589,38	78,20
L. Zysk (strata) (I+J-K)	42	-156 704 216,73	-14 456 002,53
M. Podatek dochodowy	43	8 536,00	8 133,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	44	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	45	-156 712 752,73	-14 464 135,53

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
 Biuro Księgowości
 DYREKTOR
 Lilianna Jan-Dargatz

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
 WICEPREZES ZARZĄDU
 ds. Likwidacji Kopalni

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
 PREZES ZARZĄDU

Janusz Smolito

Bytom, 29-03-2022

data i podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie
 ksiąg rachunkowych

data i podpis kierownika jednostki

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
 WICEPREZES ZARZĄDU
 ds. Zasobów Mieszkaniowych i Zamówień

Piotr Bojarski

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
 WICEPREZES ZARZĄDU
 ds. Ekonomiki i Finansów

Radosław Wojtas

Treść		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
1		2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	1 056 683 001,29	1 136 070 174,85
- od jednostek powiązanych	02	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	95 272 435,37	91 414 225,83
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	-279 825,14	2 340 089,28
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	955 247 509,37	1 033 192 749,60
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	6 442 881,69	9 123 110,14
B. Koszty działalności operacyjnej	07	1 062 107 794,83	1 142 720 419,15
I. Amortyzacja	08	156 399 565,71	186 955 845,79
II. Zużycie materiałów i energii	09	193 644 617,23	194 876 805,99
III. Usługi obce	10	230 705 917,60	223 584 537,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	78 928 006,28	126 261 624,10
- podatek akcyzowy	12	1 595 223,04	1 719 973,53
V. Wynagrodzenia	13	263 797 104,27	278 012 594,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14	68 769 165,37	69 491 994,65
- emerytalne	15	23 385 754,94	23 653 024,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16	67 953 607,04	59 108 023,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	1 909 811,33	4 428 993,31
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	18	-5 424 793,54	-6 650 244,30
D. Pozostałe przychody operacyjne	19	886 555 668,13	1 140 514 215,17
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20	63 404 442,58	22 957 541,65
II. Dotacje	21	365 996 442,37	839 745 424,08
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22	13 537 363,66	15 067 587,46
III. Inne przychody operacyjne	23	443 617 419,52	262 743 661,98
E. Pozostałe koszty operacyjne	24	1 052 777 239,70	1 152 862 826,76
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	21 192 946,77	17 634 907,28
III. Inne koszty operacyjne	27	1 031 584 292,93	1 135 227 919,48
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	28	-171 646 365,11	-18 998 855,89

	1	2	3
G. Przychody finansowe	29	19 157 290,36	6 724 630,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30	630 622,98	1 020 823,78
a) od jednostek powiązanych, w tym:	31	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	33	630 622,98	1 020 823,78
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34	585 697,58	978 021,00
II. Odsetki, w tym:	35	17 273 350,74	5 666 785,18
- od jednostek powiązanych	36	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	37	231 370,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	38	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39	0,00	2 000,00
V. Inne	40	1 021 946,64	35 021,94
H. Koszty finansowe	41	4 215 141,98	2 181 777,54
I. Odsetki, w tym:	42	2 671 552,60	2 158 848,34
- dla jednostek powiązanych	43	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44	0,00	22 851,00
- w jednostkach powiązanych	45	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46	0,00	0,00
IV. Inne	47	1 543 589,38	78,20
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	48	-156 704 216,73	-14 456 002,53
J. Podatek dochodowy	49	8 536,00	8 133,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	50	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	51	-156 712 752,73	-14 464 135,53

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
 ds. Eksploatacji Finansów

Radosław Wojtas

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
 Dyrektor Biura Główny Księgowy

Liliana Maj-Burga

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
 ds. Likwidacji Kopalń

Marek Pleszczyk

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
PREZES ZARZĄDU

Bytom 29-03-2022
 miejscowość, data

data i podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

data i podpis kierownika jednostki

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
 ds. Zasobów Materialnych i Zamówień

Piotr Bojarski

SPÓŁKA RESTRUKTURYZACJI KOPALNI

Spółka Akcyjna

41-514 Bytom, ul. Strzelców Bytomskich 207

NIP 6262619005 REGON 276902504

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
w okresie od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp	Treść	w zł.		
		Kwota za rok		
		bieżący	poprzedni	
1	2	3	4	
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	1	934 429 016,34	-86 516 448,07
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	3	0,00	0,00
I.A	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	4	276 787 600,00	-86 516 448,07
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5	276 787 600,00	168 837 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6	15 500 000,00	107 950 600,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	7	15 500 000,00	107 950 600,00
	- wydania udziałów (emisji akcji) seria G,H	8	0,00	107 950 600,00
	- wydanie udziałów (emisji akcji) seria I	9	15 500 000,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	10	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	11	0,00	0,00
	-	12		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13	292 287 600,00	276 787 600,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14	797 155 826,58	315 464 855,01
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	15	-158 443 758,81	481 690 971,57
	a) zwiększenie z tytułu	16	139 588 863,75	791 679 820,24
	- z nadwyżki między ceną emisji a wartością nominalną akcji I	17	139 500 000,00	
	- z nadwyżki między ceną emisji a wartością nominalną akcji G, H	18	0,00	791 555 400,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	19	0,00	0,00
	- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	20	88 863,75	124 420,24
	b) zmniejszenie z tytułu	21	298 032 622,56	309 988 848,67
	- pokrycia straty	22	298 032 622,56	309 988 848,67
	- wyłączenia (korekta udziałów KWK Kazimierz Juliusz)	23	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	24	638 712 067,77	797 155 826,58
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	25	3 518 212,32	3 642 632,56
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	26	-88 863,75	-124 420,24
	a) zwiększenie (z tytułu)	27	0,00	0,00
	-	28	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	29	88 863,75	124 420,24
	- zbycia środków trwałych	30	88 863,75	124 420,24
	-	31	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	32	3 429 348,57	3 518 212,32
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	33	155 000 000,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	34	845 000 000,00	155 000 000,00
	a) zwiększenie o emisja akcji serii J zarejestrowany w roku 2022	35	1 000 000 000,00	155 000 000,00
	-	36		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	37	155 000 000,00	0,00
	- dokapitalizowanie rozliczenie seria I	38	155 000 000,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	39	1 000 000 000,00	155 000 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	40	-283 568 487,03	-264 472 086,97
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	41	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	42	0,00	0,00
	- korekty błędów	43	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	44	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	45	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	46	0,00	0,00
	-	47		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	48	0,00	0,00
	-	49	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	50	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	51	283 568 487,03	264 472 086,97
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	52	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	53	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	54	283 568 487,03	264 472 086,97
	a) zwiększenie (z tytułu)	55	72 939 499,97	19 096 400,00
	- rozliczenie wyniku połączenia z KHW SA	56	0,00	11 821 172,39
	- rozliczenie wyniku z przejęcia KW SA	57	0,00	7 275 227,67
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	58	72 939 499,97	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	59	283 568 487,03	0,00

w złotych

Treść		Kwota za rok		
		bieżący	poprzedni	
1		2	3	
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01	0,00	0,00
	I. Zysk (strata) netto	02	-156 712 752,73	-14 464 135,53
	II. Korekty razem	03	-717 241 296,09	-904 327 219,89
	1. Amortyzacja	04	156 399 565,71	186 955 845,79
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	-630 622,98	-2 204 116,76
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	-95 460 819,44	-52 954 039,88
	5. Zmiana stanu rezerw	08	-150 309 773,56	-13 921 964,50
	6. Zmiana stanu zapasów	09	3 781 108,39	1 681 524,67
	7. Zmiana stanu należności	10	-75 503 078,35	949 580,76
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	-20 469 012,38	-9 759 105,22
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-91 870 836,03	-96 041 560,94
	10. Inne korekty	13	-443 177 827,45	-919 033 383,81
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14	-873 954 048,82	-918 791 355,42
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	15	0,00	0,00
	I. Wpływy	16	114 375 039,65	71 110 019,52
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	113 363 466,67	68 903 902,76
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	19	1 011 572,98	2 206 116,76
	a) w jednostkach powiązanych	20	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	21	1 011 572,98	2 206 116,76
	- zbycie aktywów finansowych	22	380 950,00	2 000,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	23	630 622,98	1 020 823,78
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24	0,00	0,00
	- odsetki	25	0,00	1 183 292,98
	- inne wpływy z aktywów finansowych	26	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	27	0,00	0,00

1		2	3
II. Wydatki	28	87 715 369,38	105 385 433,39
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	87 715 369,38	105 385 433,39
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowych, w tym:	31	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	32	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	33	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	34	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	35	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37	26 659 670,27	-34 275 413,87
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	38	0,00	0,00
I. Wpływy	39	1 418 366 833,93	1 968 875 632,99
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	1 000 000 000,00	1 054 506 000,00
2. Kredyty i pożyczki	41	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	43	418 366 833,93	914 369 632,99
II. Wydatki	44	16 716 412,31	28 780 513,37
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli	46	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47	0,00	0,00
4. Spłata kredytów i pożyczek	48	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51	0,00	0,00
8. Odsetki	52	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	53	16 716 412,31	28 780 513,37
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	54	1 401 650 421,62	1 940 095 119,62
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/- B.III+/-C.III)	55	554 356 043,07	987 028 350,33
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH , w tym:	56	554 356 043,07	987 028 350,33
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	58	1 355 063 966,22	368 035 615,89
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym:	59	1 909 420 009,29	1 355 063 966,22
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	8 720 688,44	9 431 288,32

Bytom, dnia 29.03.2022 r

miejsce, data

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
 Biuro Głównego Księgowego
 DYREKTOR GŁÓWNY KSIĘGOWY
 WICEPREZES ZARZĄDU
 ds. Likwidacji Kopalń

Marek Pleszczyk
 data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Marek Pleszczyk

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
 PREZES ZARZĄDU

data i podpis kierownika jednostki

Janusz Smolito

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
 WICEPREZES ZARZĄDU
 ds. Zasobów Mieszkaniowych i Zamówień

Piotr Bojarski

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
 WICEPREZES ZARZĄDU
 ds. Ekonomiki i Finansów

Radosław Wojtus

**Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A
w Bytomiu**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.**

Bytom, 29 marca 2022 r.

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU	strona
1) - Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. - Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. - Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10	9
Nota 1,2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	9-10
Nota 3,4 Zmiana wartości i umorzenia środków trwałych	11-12
Nota 5 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy	12
Nota 6 Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie	13
Nota 7,8 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych	14-15
2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	16
Nota 9 Grunty użytkowane wieczysto	16-17
3) Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	17
Nota 10 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)	17-25
4) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem, jakie przyznają	25
Nota 11 Papiery wartościowe lub prawa własności	25
5) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego	25

Nota 12	Odpisy aktualizujące wartość należności	25-27	
6)	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych	27	
	Nota 13	Struktura wartości kapitału podstawowego	27
7)	Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym	27	
	Nota 14	Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego, zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny	27-28
8)	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	28	
	Nota 15	Propozycja podziału zysku/straty za rok obrotowy	28-29
9)	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	29	
	Nota 16	Rezerwy na koszty i zobowiązania	29
10)	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o powstałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:	30	
	a) do 1 roku		
	b) powyżej 1 roku do 3 lat		
	c) powyżej 3 do 5 lat		
	d) powyżej 5 lat		
	Nota 17	Zobowiązania według okresów wymagalności	31
11)	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy ich zabezpieczeń	32	
	Nota 18	Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku	32
12)	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	32	

Nota 19	Czynne rozliczenia międzyokresowe	32-33
Nota 20	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	33-34
13)	W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, występuje jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową	35
Nota 21	Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu powiązanie	35
Nota 22	Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązanie	35
14)	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	36
Nota 23	Wykaz zobowiązań warunkowych	36-38
15)	W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:	38
	a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,	38
	b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,	38
	c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	38
Nota 24	Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wycenione według wartości godziwej	38
Nota 25	Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenione według wartości godziwej	38

1a)	INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	38
2.	INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	38
	Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:	
	1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenie usług	38
	Nota 26 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów	39
	Nota 27 Umowy o usługi budowlane	39
	2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych	39
	Nota 28 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym	39-40
	3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe	41
	Nota 29 Odpisy aktualizujące środki trwałe	41
	4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	42
	Nota 30 Odpisy aktualizujące wartość zapasów	42
	5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	42
	Nota 31 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	42
	6) Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	42
	Nota 32 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	42-47
	7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	47

Nota 33	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	47
8)	Odsetki od różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym	47
Nota 34	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym	47
9)	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska	47
Nota 35	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; w tym nakłady na ochronę środowiska	47-52
10)	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły indywidualnie	53
Nota 36	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	53
11)	Informacje o przychodach i kosztach działalności objętych koncesją na obrót i dystrybucję energią elektryczną	53
Nota 37	Obrót i dystrybucja energią elektryczną	53-54
Nota 38	Rachunek zysków i strat oraz bilans dotyczący usług dystrybucji energią elektryczną	54
3.	KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONE W WALUTACH OBCYCH	54
Nota 39	Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu i rachunku zysków i strat	54
4.	INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	55
Nota 40	Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych	55
Nota 41	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią	55-58
5.	UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE	58

Nota 42	Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe	58
Nota 43	Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki	58
Nota 44	Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki	59
Nota 45	Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki	59
Nota 46	Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy	59
6.	BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DACIE BILANSU ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI	59
Nota 47	Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny	59
Nota 48	Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	59
Nota 49	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych	60
7.	TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI	61
Nota 50	Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji	61
Nota 51	Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub % udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	61
Nota 52	Podstawy prawne odstępiania od konsolidacji	61
Nota 53	Wielkości uzyskane przez jednostki nie objęte konsolidacją	61
8.	POŁĄCZENIE SPÓLEK, W PRZYPADKU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES, W KTÓRYM TO POŁĄCZENIE NASTĄPIŁO	61
Nota 54	Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek	61

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

Nota 55 Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek	61
9. ZAGROŻENIE DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	62
10. POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	62
Nota 56 Epidemia koronawirusa Sars CoV2, a sprawozdanie finansowe	62

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1)

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,
- kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych,
- kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania określonego odpowiednio a art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości niematerialnych i prawnych, wartości środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych przedstawiają noty od 1 do 8.

Nota 1 Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Koszty zakończenia prac rozwojowych	Wartość firmy	Prawo do emisji CO ₂	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1	2	3	4	5	6
Wartość brutto WNiP na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	5 047 487,61	5 047 487,61
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	181 607,26	181 607,26
a) zakup	0,00	0,00	0,00	175 507,26	175 507,26
b) przekazanie pomiędzy Oddziałami Spółki	0,00	0,00	0,00	6 100,00	6 100,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	54 390,82	54 390,82
a) likwidacja	0,00	0,00	0,00	48 290,82	48 290,82
b) przekazanie pomiędzy Oddziałami Spółki	0,00	0,00	0,00	6 100,00	6 100,00
Wartość brutto WNiP na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	5 174 704,05	5 174 704,05

Nota 2 Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Tytuł	Koszty zakończenia prac rozwojowych	Wartość firmy	Prawo do emisji CO ₂	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	4 559 620,38	4 559 620,38
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	295 521,87	295 521,87
	a) naliczone umorzenie	0,00	0,00	0,00	289 421,87	289 421,87
	b) przekazanie pomiędzy Oddziałami Spółki	0,00	0,00	0,00	6 100,00	6 100,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	54 390,82	54 390,82
	a) likwidacja	0,00	0,00	0,00	48 290,82	48 290,82
	b) przekazanie pomiędzy Oddziałami Spółki	0,00	0,00	0,00	6 100,00	6 100,00
4.	Wartość umorzenia na koniec roku	0,00	0,00	0,00	4 800 751,43	4 800 751,43
5.	Odpis aktualizujący na BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Odpis aktualizujący na BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Wartość netto WN i P na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	487 867,23	487 867,23
8.	Wartość netto WN i P na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	373 952,62	373 952,62

Nota 3 Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych

L.p.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wartość brutto środków trwałych na B.O.	445 521 453,28	1 297 794 427,87	297 526 566,96	9 796 333,71	7 368 925,63	2 058 007 707,45
2	Zwiększenia	3 066 545,71	56 082 208,73	17 504 787,66	460 524,94	202 073,51	77 316 140,55
	a) zakup środków trwałych	1 925 733,36	5 838 015,09	6 017 834,15	112 000,00	29 970,91	13 923 553,51
	b) przyjęcie z budowy	0,00	47 976 401,42	10 459 793,54	159 291,20	122 894,31	58 718 380,47
	c) ujawnienie środka trwałego	16 212,00	384 525,02	0,00	0,00	0,00	400 737,02
	d) przywrócenie na stan	0,00	198 237,00	0,00	0,00	0,00	198 237,00
	e) przeklasyfikowanie środka trwałego	0,00	0,00	410 745,30	0,00	0,00	410 745,30
	f) przeklasyfikowanie puwlg w prawo własności	999 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999 233,00
	g) przekazanie pomiędzy oddziałami Spółki	125 367,35	1 685 030,20	616 414,67	189 233,74	49 208,29	2 665 254,25
3	Zmniejszenia	32 378 312,99	200 968 349,74	16 853 691,55	744 661,35	1 308 660,59	252 253 676,22
	a) sprzedaż	20 647 128,67	13 813 049,89	5 592 164,00	46 241,61	60 960,00	40 159 544,17
	b) likwidacja	0,00	179 015 779,34	9 649 881,88	263 453,00	827 347,00	189 756 461,22
	c) nieodpłatne przekazanie, darowizny, zrzeczenie do Gmin	10 346 939,47	6 454 490,31	995 231,00	245 733,00	720,00	18 043 113,78
	d) przeklasyfikowanie środka trwałego	0,00	0,00	0,00	0,00	370 425,30	370 425,30
	e) przeklasyfikowanie puwlg w prawo własności	1 258 877,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 258 877,50
	f) przekazanie pomiędzy oddziałami Spółki	125 367,35	1 685 030,20	616 414,67	189 233,74	49 208,29	2 665 254,25
4	Wartość brutto środków trwałych na B.Z.	416 209 686,00	1 152 908 286,86	298 177 663,07	9 512 197,30	6 262 338,55	1 883 070 171,78

Nota 4 Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Umorzenie środków trwałych na B.O.	89 431 611,47	426 278 980,23	193 743 984,49	7 386 231,93	6 391 300,39	723 232 108,51
2	Zwiększenia	19 698 148,17	112 140 744,01	25 277 112,28	925 776,17	457 038,04	158 498 818,67
	a) rozliczenie umorzenia	19 595 620,25	110 811 811,66	24 572 969,80	736 542,63	393 199,50	156 110 143,84
	b) przeklasyfikowanie środka trwałego	0,00	0,00	240 510,13	0,00	15 735,20	256 245,33
	c) przywrócenie na stan	0,00	24 022,57	0,00	0,00	0,00	24 022,57
	d) przekazanie pomiędzy oddziałami Spółki	102 527,92	1 304 909,78	463 632,35	189 233,54	48 103,34	2 108 406,93
3	Zmniejszenia	7 809 609,15	102 438 548,36	12 002 846,89	506 196,92	1 161 871,50	123 919 072,82
	a) sprzedaż	4 104 154,70	3 794 558,70	3 362 175,71	26 250,23	60 960,00	11 348 099,34
	b) likwidacja	0,00	93 769 690,94	7 919 486,55	163 602,84	795 842,83	102 648 623,16
	c) przeklasyfikowanie środka trwałego	0,00	0,00	0,00	0,00	256 245,33	256 245,33
	d) nieodpłatne przekazanie, darowizna, zrzeczenie do Gmin	3 391 875,07	3 569 388,94	257 552,28	127 110,31	720,00	7 346 646,60
	e) przekształcenie pwug w prawo własności	211 051,46	0,00	0,00	0,00	0,00	211 051,46
	f) przekazanie pomiędzy oddziałami Spółki	102 527,92	1 304 909,78	463 632,35	189 233,54	48 103,34	2 108 406,93
4	Umorzenie środków trwałych na B.Z.	101 320 150,49	435 981 175,88	207 018 249,88	7 805 811,18	5 686 466,93	757 811 854,36
5	Odpis aktualizujący na B.O.	6 883 704,05	115 816 612,97	2 950 355,59	228 605,83	9 281,41	125 888 559,85
	a) zwiększenia	332 130,35	15 582 234,54	1 126 045,18	0,00	0,00	17 040 410,07
	b) zmniejszenia	2 153 322,14	89 259 621,61	2 843 794,96	113 071,63	4 311,41	94 374 121,75
6	Odpis aktualizujący na B.Z.	5 062 512,26	42 139 225,90	1 232 605,81	115 534,20	4 970,00	48 554 848,17
7	Wartość netto środków trwałych na B.O.	349 206 137,76	755 698 834,67	100 832 226,88	2 181 495,95	968 343,83	1 208 887 039,09
8	Wartość netto środków trwałych na B.Z.	309 827 023,25	674 787 885,08	89 926 807,38	1 590 851,92	570 901,62	1 076 703 469,25

Nota 5 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy - nie dotyczy

Nota 6 Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie

L.p.	TYTUŁ	WARTOŚĆ
1	Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek roku obrotowego	43 628 275,56
2	Zwiększenia nakładów ciągu roku:	94 450 586,33
	a) budownictwa własnego środka trwałego	41 858 781,83
	b) ulepszenie własnego środka trwałego	49 193 964,35
	c) pozostałe – zakup gotowych dóbr	3 397 840,15
2a	Zwiększenie nakładów poniesionych w latach poprzednich	0,00
3	Zmniejszenie nakładów w ciągu roku	73 648 192,63
	a) przekazanie do użytkowania środków trwałych, w tym:	69 260 050,30
	- z budowy własnego środka trwałego	24 742 821,20
	- ulepszenie własnego środka trwałego	44 517 229,10
	b) zaniechanie inwestycji	816 468,89
	c) korekta nakładów inwestycyjnych – zmiana kwalifikacji kosztów usługi (dotyczy remontu budynku Strzelców Bytomskich 205B)	14 282,50
	d) pozostałe – zakup gotowych dóbr	3 557 390,94
4	Wartość brutto środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego	64 430 669,26

Nota 7 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

L.p.	Treść	Nieruchomości	WN i P	Udziały i akcje	Pożyczki	Razem
1	2	3	4	5	6	7
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	51 518 539,80	0,00	51 518 539,80
2	Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	0,00	0,00	528 770,80	0,00	528 770,80
3	Stan na 01.01.2021 r. /bilans/	0,00	0,00	50 989 769,00	0,00	50 989 769,00
	w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	49 792 200,00	0,00	49 792 200,00
	w jednostkach pozostałych	0,00	0,00	1 197 569,00	0,00	1 197 569,00
4	Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zakupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	zmniejszenia z tego:	0,00	0,00	154 580,00	0,00	154 580,00
	- sprzedaż	0,00	0,00	154 580,00	0,00	154 580,00
6	Stan na 31.12.2021	0,00	0,00	51 363 959,80	0,00	51 363 959,80
	w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Odpis aktualizujący-umorzenia	0,00	0,00	523 770,80	0,00	523 770,80
	- zwiększający wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmniejszający wartość	0,00	0,00	523 770,80	0,00	523 770,80
8	Stan na 31.12.2021 r. /bilans/	0,00	0,00	50 840 189,00	0,00	50 840 189,00
	w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	49 792 200,00	0,00	49 792 200,00
	w jednostkach pozostałych	0,00	0,00	1 047 989,00	0,00	1 047 989,00

Nota 8 Podział długoterminowych aktywów finansowych

Tytuł	Udziały i akcje		
	wartość nominalna	odpis aktualizujący	wartość przyjęta do bilansu
1	2	3	4
JEDNOSTKI POWIĄZANE	0,00	0,00	0,00
przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00
pożyczki udzielone, należności własne	0,00	0,00	0,00
utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
JEDNOSTKI POZOSTAŁE, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE	49 832 200,00	40 000,00	49 792 200,00
przeznaczone do obrotu	49 832 200,00	40 000,00	49 792 200,00
pożyczki udzielone, należności własne	0,00	0,00	0,00
utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE JEDNOSTKI	1 531 759,80	483 770,80	1 047 989,00
przeznaczone do obrotu	1 531 759,80	483 770,80	1 047 989,00
pożyczki udzielone, należności własne	0,00	0,00	0,00
utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
OGÓLEM WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	51 363 959,80	523 770,80	50 840 189,00
przeznaczone do obrotu	51 363 959,80	523 770,80	50 840 189,00
pożyczki udzielone, należności własne	0,00	0,00	0,00
utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nota 9 Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	30 799 688,40	68 172,62	1 415 734,55	29 452 126,47
- środki trwałe	30 295 026,40	68 172,62	1 354 919,55	29 008 279,47
- towary	504 662,25	0,00	60 815,00	443 847,00
- inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa prawa wieczystego użytkowania (zł. i gr.) wykazane jako środki trwałe	366 297 813,00	137 104,35	30 128 892,25	336 306 025,10
Wartość początkowa prawa wieczystego użytkowania (zł. i gr.) wykazane jako towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość prawa wieczystego użytkowania (zł. i gr.) wykazane jako inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie prawa wieczystego użytkowania (zł. i gr.) wykazane jako środki trwałe	89 431 611,47	19 698 148,17	7 809 609,15	101 320 150,49
Odpis aktualizujący wartość prawa wieczystego użytkowania (zł. i gr.) wykazane jako środki trwałe	5 280 271,03	330 302,40	1 865 223,17	3 745 350,26
Odpis aktualizujący wartość prawa wieczystego użytkowania (zł. i gr.) wykazane jako towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto wykazana w bilansie	271 585 930,50	-19 891 346,22	20 454 059,93	231 240 524,35
-środki trwałe (poz. bilansu A.II.1a)	271 585 930,50	0,00	0,00	231 240 524,35
-towary (poz. bilansu B.I.4)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inwestycje (poz. bilansu A.IV.1)	0,00	0,00	0,00	0,00

	Bilans otwarcia			Bilans zamknięcia
PWUG- środki trwałe	271 585 930,50	0,00	0,00	231 240 524,35
Grunty własne	79 223 640,28	2 929 441,36	2 249 420,74	79 903 660,90
Odpis na grunty własne	1 603 433,02	1 827,95	288 098,97	1 317 162,00
Poz. A.II.1a bilansu	349 206 137,76	0,00	0,00	309 827 023,25
Towary- PWUG	7 381 088,42	0,00	2 615 046,00	4 766 042,42
Rzeczowe składniki	1 051 249,00	0,00	40 320,00	1 010 929,00

majątku				
Towary świadectwo energetyczne	15 457,47	0,00	15 457,47	0,00
Poz.B.I.4 bilansu	8 447 794,89	0,00	2 670 823,47	5 776 971,42
Pozostałe towary	33 360,00	244 585,52	243 625,52	34 320,00
Towary	8 481 154,89	244 585,52	2 914 448,99	5 811 291,42

W bilansie w poz. A. II. 1a. wykazano łącznie kwotę 309 827 023,25 zł, która obejmuje wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów w kwocie 231 240 524,35 zł (tj. wartość pomniejszona o umorzenie 101 320 150,49 zł oraz odpis aktualizujący w kwocie 3 745 350,26 zł) oraz wartość gruntów własnych w kwocie 78 586 498,90 zł (tj. po pomniejszeniu o odpis aktualizujący w kwocie 1 317 162,00 zł).

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nota 10 Środki niezamortyzowane lub nieumorzone (ewidencjonowane pozabilansowo)

Rodzaje umów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Dzierżawa	1 206 108,70	2 463 289,90	39,00	3 669 359,60
Najem	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (umowa użyczenia i leasing)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 206 108,70	2 463 289,90	39,00	3 669 359,60

Spółka użytkuje na podstawie umów dzierżawy obce środki trwałe. W umowach nie określono wartości użytkowanych środków trwałych. Spółka do roku 2020 do celów ewidencyjnych przyjmowała ich wartość początkową w wysokości 1 zł dla każdego składnika majątku. W roku 2021 Spółka wystąpiła do firm z prośbą o podanie wartości początkowych wydzierżawionych składników majątku wg stanu na dzień ich oddania do użytkowania. W przypadku otrzymania informacji wskazującej wartość użytkowanych obcych środków trwałych dokonano korekty wartości, natomiast w przypadku braku informacji o wartości danego środka trwałego pozostawiono w ewidencji 1 zł.

Oddziały SRK S.A. użytkują na podstawie obowiązujących umów obce składniki majątku, które wykorzystywane są do ich działalności tj.:

CZOK

- dzierżawa 1 przetwornicy tyrystorowej, umowa z firmą Rudpol - Opa Sp. z o.o.	195 384,04
- dzierżawa części 2 działek nr 1555/72, 1905/75 o pow. 351 m ² położonych w Chorzowie przy ul. Legnickiej, umowa dzierżawy PKP S.A. Oddział Gospodarowania Nieruchomościami	2,00
- dzierżawa 1 budynku rozdzielni głównej 6kV o pow. 1 432m ² w Czerwionce	2,00

Leszczyny oraz 1 odcinka kanału kablowego, umowa z Przedsiębiorstwem Energetycznym MEGAWAT Sp. z o.o.	
- dzierżawa fragmentu gruntu 4 działek nr 101/16, 102/16, 103/16, 104/16 w rejonie pompowni Pstrowski, umowa z firmą Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe Brynek	4,00
- korzystanie z fragmentu 1 działki nr 383/13 położonej w Zabrze – korzystanie bezumowne oraz z 2 działek 620/07 i 622/108 w Zabrze wylot do kolektora grawitacyjnego, umowa zawarta z Kopalnią Piasku Kotlarnia – Linie Kolejowe sp. z o.o.	3,00
- dzierżawa 1 pochylni wodnej wraz z rzapiem i uzbrojeniem, umowa z dnia 30.03.2016 r.	1,00
- dzierżawa części 3 działek w rejonach pompowni: Niwka- Modrzejów – działka nr 4377, Paryż - działka nr 70/1 oraz Grodziec - działka przy ul. Śląskiej w Wojkowicach, umowa z Państwowym Gospodarstwem Wodnym w Gliwicach	3,00
- dzierżawa 1 działki nr 1060/57 o pow. 9 m ² – prawo dojścia do piezometru, umowa zawarta z Zespołem Szkół Ogólnokształcących w Mysłowicach	1,00
- dzierżawa fragmentu 1 działki gruntu nr 629/122 w Zabrze ul. Drzymały w zakresie niezbędnym do odprowadzenia wód dołowych do rzeki Bytomki., umowa zawarta z UM Zabrze.	1,00
- dzierżawa 1 działki nr 627/23 pod piezometr – umowa z Gminą Sosnowiec	1,00
- dzierżawa 1 kanału kablowego, umowa z firmą MEGAWAT	1,00
- dzierżawa 1 klatki schodowej w budynku warsztatów -firma Karbonia	1,00
- dzierżawa 4 kontenerów ochrony Time Security	4,00
- dzierżawy 1 budynku i 1 działki gruntu nr 423/1 położonych w Bytomiu przy ul. Strzelców Bytomskich 127 o pow. 3 087m ² , umowa z gminą Bytom	2,00
- korzystanie z 1 budynku posadowionego na 2 działkach 106/91 I 106/63 umowa z Muzeum Śląskim	3,00
- prawa korzystania z 1 budynku byłej stacji ratownictwa górniczego, umowa z Muzeum Śląskim w Katowicach	1,00

KWK w CL

- dzierżawa części 1 działki nr 152 o pow. 3771 m ² w Gliwicach zajętej pod osadnik mułów poflotacyjnych- UM Gliwice (KW)	1,00
- dzierżawa 2 działek: nr 2936/11 o pow. 166 m ² i nr 2935/11 o pow. 48 m ² w Rudzie Śląskiej przy ul. Brzechwy, umowa z UM Ruda Śląska (KW).	2,00
- dzierżawa 3 działek o nr 2574/121, nr 2933/121 i nr 2934/12 w Rudzie Śląskiej przy ul. Brzechwy od SM „Nasz Dom”.(KW)	3,00
- dzierżawa części 1 działki nr 616/16 o pow. 1 596 m ² położonej Wodzisławiu Śląskim w rej. ul. Św. Wawrzyńca, umowa nr 241900078 (KW).	1,00
- dzierżawa części 3 działek gruntu 100/28 (328 m ²), 101/28 (622,40 m ²) 33/18 (235 m ²) w Zabrze na cele przewozowe	3,00
- dzierżawa 1 działki gruntu nr 332 w Jaworznie - grunty Skarbu Państwa	1,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

- dzierżawa 2 budynków pompowni w Bytomiu	2,00
- dzierżawa terenu pompowni	1,00
- dzierżawa rozdzielni 6/05kVA oraz rozdzielni 500V	2,00
- dzierżawa 2 rurociągów: ssawnego i zrzutowego	2,00
- dzierżawa 1 nieruchomości gruntowej nr 1650/434 w Piekarach Śląskich przy ul. Przemysłowej	1,00
- dzierżawa 4 drukarek i 8 urządzeń teletechnicznych udostępnionych do korzystania na podstawie umowy z PGG ZLiT	12,00
- dzierżawa 1 koparki typu IRA C5030i (Brzeszcze)	1,00

KWK Makoszowy

- najem przepompowni przy ul. Łącznej w Zabrze umowa z Zabrzeńskim Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	704 847,07
- najem przepompowni przy ul. Sejmowej w Zabrze umowa z Zabrzeńskim Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	305 733,59
- dzierżawa 1 drogi dojazdowej do przepompowni oraz 1 działki w Zabrze pod ułożenie i eksploatację linii kablowej umowa Nadleśnictwo Katowice	2,00
- dzierżawa 1 działki Skarbu Państwa pod osadnikami wód dołowych w rejonie potoku Czerniawka, UM Zabrze	1,00
- dzierżawa 1 działki gruntów kolejowych pod bocznice kolejową o pow. 2,8658 ha - umowa z PKP	1,00
- korzystanie z 1 działki w Zabrze pod ułożenie i eksploatację sieci wodociągowej, umowa Nadleśnictwo Katowice	1,00
- udostępnienie 1 działki pasa drogowego - infrastruktura odcinka przyłącza wodociągowego oraz 1 działki pasa autostrady A-4 odcinek elektroenergetyczny – Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	2,00
- użytkowanie 1 działki nr 549/102 pokrytej wodami (Przeszowice) - umowa Państwowe Gospodarstwo Wodne	1,00

KWK Centrum

- dzierżawa 1 nieruchomości gruntowej z przeznaczeniem na utrzymanie płyty zabezpieczającej zasypany szyb Jan, umowa z Lasami Państwowymi	1,00
- dzierżawa przyczółku wiaduktu kolejowego, umowa z PKP Polskie Linie Kolejowe	1,00

KWK Jas – Mos – Rydułtowy I

Ruch Jas-Mos

- dzierżawa 2 urządzeń wielofunkcyjnych, umowa zawarta w 2020 roku z firmą PHU AGLAR Sp. z o.o. Katowice	2,00
--	------

- dzierżawa przenośnej kabiny WC -umowa z firmą TOI TOI	1,00
---	------

Ruch Rydułtowy I

- dzierżawa 2 urządzeń wielofunkcyjnych, umowa zawarta w 2020 roku z firmą PHU AGLAR Sp. z o.o. Katowice	2,00
- dzierżawa 1 kontenera na odpady - umowa z firmą Naprzód Sp. z o.o. Rydułtowy	1,00

KWK Pokój I – Śląsk Ruch Pokój I

- dzierżawa 3 sztuk urządzeń wielofunkcyjnych, umowa zawarta w 2020 roku z firmą DKS Sp. z o.o. Kowale	3,00
--	------

Ruch Śląsk

- dzierżawa 2 automatów na zimne napoje i przekąski, umowa z firmą Topvending Wiesław Cichoń	2,00
- dzierżawa 3 drukarek wielofunkcyjnych, umowa z Firmą PHU Biuro Technik	3,00
- dzierżawa 4 sprężarek AIRPOL, umowa z firmą MARANI Sp. z o.o.	4,00
-dzierżawa oprogramowania, umowa z firmą 3 S S.A.	2,00

KWK Mysłowice-Wesoła

- dzierżawa 3 sztuk urządzeń wielofunkcyjnych, umowa zawarta w 2020 roku z firmą PUH AGLAR S.C	3,00
- dzierżawa 1 samochodu dostawczego, umowa z firmą Expres Sp. z o.o.	1,00

KWK Wieczorek II

- dzierżawa 3 urządzeń KONICA MINOLTA, umowa z firmą XERMAG	3,00
- dzierżawa 1 urządzenia wielofunkcyjnego -kserokopiarki	1,00
- dzierżawa 2 sprężarek –firma MARANI	2,00
- dzierżawa sieci C.O. kabli teletechnicznych	7,00
- dzierżawa kabli teletechnicznych na podstawie umowy z firmą Vectra Investment	1,00
- dzierżawa 4 altan murowanych, 2 wiat, 1 garażu blaszanego oraz 1 kontenera metalowo – socjalnego – środki tj. altany i garaż są własnością osób prywatnych, natomiast wiat dzierżawiona od firmy Dalkia Polska, druga wiat jest dzierżawiona od Wspólnoty Mieszkaniowej, kontener od firmy TRANS JAN.	8,00
- dzierżawa 1 stacji transformatorowej i 1 budynku transformatora, umowa z firmą TAURON	2,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

- dzierżawa przepompowni ścieków – firma Katowickie Wodociągi	1,00
- dzierżawa 1 kabiny WC z firmą TOI TOI	1,00

KWK Piekary I

- dzierżawa 2 działek gruntu umowa z Węgłokoks Kraj	2,00
- dzierżawa 2 urządzeń wielofunkcyjnych umowa z firmą PHU Biurotech	2,00
- dzierżawa 1 działki gruntu umowa z Państwowym Gospodarstwem Wodnym „Wody Polskie”	1,00

Administracja Zasobów Mieszkaniowych

dzierżawa 17 działek gruntu tj.:	
- działka 2103/14 Bytom, ul. Pułaskiego	
- działka 418/77 Bytom, ul. Królowej Jadwigi 5	
- działka 251/27 Ruda Śląska, ul. Owocowa 1	
- działka 1343/227 Ruda Śląska, ul. Macieja 1	
- działka 1294, 1302/2, 1301, 1303 – ul. Kasprowicza Gliwice	
- działka 245, 271 Gliwice, ul. Górników	
- działka 272, 273, 274, 275, 276, 278, 279 – Gliwice, ul. Górników 1-12	17,00

Zwiększenie w roku obrotowym ogółem wynosi **2 463 289,90 zł** w tym:

a) w związku z korektą wartości dzierżawionych środków	247 441,10
b) nowe umowy dzierżawy zawarte w 2021 roku	2 215 848,80

Zwiększenia:

Biuro Zarządu:

- użytkowanie od 2021 roku na podstawie umowy dzierżawy z firmą Expres Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Krakowie trzech pojazdów – samochody SKODA SUPER B	122 003,77
--	------------

CZOK

-11 kabin TOI TOI na podstawie umowy z Firmą TOI TOI	11,00
- 5 kontenerów ochrony i 1 kontener socjalny, umowa z Time Security	6,00
- części działek o numerach: 1/10 w Czeladzi, 1317 Grodziec, 629/122 w Zabrze, 3368/214 obręb Leszczyny, umowa PGW Wody Polskie	4,00
- 6 sztuk urządzeń wielofunkcyjnych, umowa PUH AGLAR	6,00

Pompownia stacjonarna BOLKO

- dzierżawa działki 1919/151 obręb Brzozowice – umowa Zarząd Zieleni Katowice	1,00
- dzierżawa 2 kontenerów ochrony -umowa z firmą Time Security	2,00
- dzierżawa 1 kabiny WC TOI TOI, umowa z firmą TOI TOI	1,00
- dzierżawa 1 urządzenia wielofunkcyjnego CANON, umowa AGLAR	1,00

KWK w CL

- dzierżawa części działek gruntu położonych w Zabrze na cele przewozowe:	
- nr 100/28 zwiększenie wartości dzierżawionej działki o 327 zł	327,00
- nr 101/28 zwiększenie wartości dzierżawionej działki o 621,40 zł	621,40
- nr 33/18 zwiększenie wartości dzierżawionej działki o 234 zł	234,00
- dzierżawa działek gruntu położonych w Rudzie Śląskiej:	
- nr 2574/121 zwiększenie wartości dzierżawionej działki o 804,11 zł	804,11
- nr 2933/121 zwiększenie wartości dzierżawionej działki o 357,83 zł	357,83
- nr 2934/121 zwiększenie wartości dzierżawionej działki o 318,63 zł	318,63
- dzierżawa nieruchomości gruntowej nr 1650/434 w Piekarach Śląskich przy ul. Przemysłowej zwiększenie wartości dzierżawionej działki o 1 926,12 zł	1 926,12
- dzierżawa nieruchomości gruntowej nr1266/274- Chełmek osoba fizyczna	1,00
- dzierżawa część budynku magazynu	1,00
- dzierżawa 1 rozdzielni szafy sterowniczej	1,00
- część placu betonowego	1,00
- dzierżawa rowu Karbowskiego pełniącego rolę zbiornika	1,00
- dzierżawa 2 kabin TOI TOI	2,00
- dzierżawa samochodu SKODA OCTAVIA	44 932,41
- dzierżawa 5 nieruchomości nr 2476/2, nr 2479/2 o pow. ogółem 1 260 m2 oraz działek 2479/1, 2476/1, 2480 o pow. ogółem 1 880m2 w Brzeszczach umowa z dnia dzierżawy	5,00
- dzierżawa 1 lokalu użytkowego nr 01/B/ADM/2020 - Węglkokoks Energia NSE Spółka z o.o - lokal użytkowy o pow. 182,30m2 Brzeszcze	1,00

KWK Centrum:

- dzierżawa 1 działki gruntu z PKP S.A.	1,00
---	------

KWK Jas – Mos – Rydułtowy I

Ruch Jas – Mos

- dzierżawa 2 urządzeń wielofunkcyjnych– umowa zawarta w 2020 roku z firmą PHU AGLAR Sp. z o.o. Katowice zwiększenie wartości dzierżawionej o 7 998,00 zł tj. z 2 zł, (cena 1 szt wynosi 4 000zł)	7 998,00
---	----------

Ruch Rydułtowy I

- dzierżawa przenośnej 1 kabiny WC -umowa z firmą TOI TOI- zwiększenie wartości dzierżawionej o 9 999,00zł z 1,00 zł	9 999,00
2 urządzeń wielofunkcyjnych – umowa zawarta w 2020 roku z firmą PHU AGLAR Sp.o.o. Katowice - zwiększenie wartości dzierżawionej o 7 998,00 zł z 2 zł (cena 1 szt wynosi 4 000zł)	7 998,00
- dzierżawa 1 kontenera na odpady, umowa z firmą Naprzód Sp. z o.o. Rydułtowy zwiększenie wartości dzierżawionej o 699 zł z 1,00 zł	699,00

KWK Pokój I – Śląsk

Ruch Śląsk

- użytkowanie na podstawie umowy zwałowarki samojezdnej	1,00
---	------

Ruch Pokój I

- dzierżawa 3 sztuk urządzeń wielofunkcyjnych (POKÓJ)– umowa zawarta z firmą DKS Sp. z o.o. Kowale - zwiększenie wartości dzierżawionej o 14 997,00 zł z 3 zł (cena 1 szt wynosi 5 000zł)	14 997,00
---	-----------

KWK Mysłowice – Wesola I

- wynajem 1 samochodu dostawczego umowa z firmą Express– zwiększenie wartości o 81 751,72 zł z 1 zł	81 751,72
- umowa dzierżawy 3 szt. urządzeń wielofunkcyjnych Canon iR-ADV C5235, firma Robert Soldak MAGIC SERVICE – zwiększenie wartości o 8 997,00 zł z 3 zł	8 997,00
- oddział dodatkowo dzierżawi - kołowroty 3 szt., pompy 5 szt., dozowniki 4 szt., monitory podsadzkowe 4 szt., mieszarki popiołu 2 szt., przenośnik taśmowy 1 szt., zbiorniki sprężonego powietrza 2 szt., mieszalnik emulgatu 1 szt., odciąg 1szt. – firma PGG	23,00

KWK Krupiński

- dzierżawa estakady energetycznej stalowej - PGNiG Energetyka Przemysłowa	2 048 827,62
- dzierżawa 3 działek gruntu od Gminy Suszec	3,00
- dzierżawa 6 działek od osób fizycznych pod drogę technologiczną	6,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

- dzierżawa działki od PKP	1,00
----------------------------	------

KWK Wieczorek II

- dzierżawa 4 urządzeń Canon iR – ADV 5235) – umowa z firmą „Saio” – zwiększenie wartości dzierżawionych urządzeń o 55 996,00 zł z 4 zł	55 996,00
- dzierżawa 2 sprzężarek – firma MARANI- zwiększenie wartości dzierżawionych urządzeń o 44 417,29 zł z 2zł	44 417,29
- dzierżawa TOI TOI na użytkowanie kabiny WC – zwiększenie wartości dzierżawionej kabiny o 9 999,00 zł z 1 zł	9 999,00
- dzierżawa 1 kompletu urządzenia stacji bazowej z anteną nadawczą – firma On Tower Polska	1,00
- dzierżawa 1 kabla teletechnicznego	1,00
- dzierżawa wolnostojącego nośnika reklamowego i tablicy reklamowej	2,00

Administracja Zasobów Mieszkaniowych

- dzierżawa działki gruntu nr 1501 Gliwice, Jedności 27A	1,00
--	------

Zmniejszenia w roku obrotowym w związku z rozwiązaniem umów wynoszą 39,00 zł.

Zmniejszenia:

CZOK

- rezygnacja z dzierżawy budynku i gruntu nr 423/1 położonych w Bytomiu przy ul. Strzelców Bytomskich 127 o pow. 3 087m ² . Umowa z Gminą Bytom	2,00
- rezygnacja z korzystania z budynku posadowionego na działkach 106/91 I 106/63 umowa z Muzeum Śląskim	3,00
- rezygnacja z prawa korzystania z byłej stacji ratownictwa górniczego. Umowa z Muzeum Śląskim w Katowicach	1,00
- rezygnacja z dzierżawy części działki przy ul. Śląskiej w Wojkowicach rej. Pampowni Grodziec	1,00

KWK w CL

- rezygnacja dzierżawy 4 drukarek i 8 urządzeń teletechnicznych udostępnionych do korzystania na podstawie umowy z PGGZLiT	12,00
- rezygnacja z -umowy najmu 1 lokalu użytkowego Nr 01/B/ADM/2020 - Węglkokoks Energia NSE Spółka z o.o - lokal użytkowy o pow. 182,30m ² Brzeszcze	1,00

KWK Śląsk

- rezygnacja z 1 automatu na zimne napoje i przekąski - umowa z firmą Topvending Wiesław Cichoń	1,00
-rezygnacja z 4 sprzężarek AIRPOL – rozwiązanie umowy z firmą MARANI Sp. z o.o.	4,00
- rezygnacja z 2 oprogramowań – rozwiązanie umowy z firmą 3 S S.A	2,00

KWK Wieczorek II

- rezygnacja z użytkowania 4 altan murowanych, 1 garażu blaszanego, 1 stacji transformatorowej, 1 budynku transformatora, 1 przepompowni ścieków, 1 wiaty, 1 kontenera metalowo – socjalnego, 1 wolnostojącego nośnika reklamowego, 1 tablicy reklamowej	12,00
--	-------

- 4) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem, jakie przysługują.

Nota 11 Papiery wartościowe lub prawa własności - nie dotyczy

- 5) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nota 12 Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowe

Lp.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Przeksięgowania	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Przyjęto do bilansu (aktywa A)
1.	Należności długoterminowe brutto w tym:	844 942,46	0,00	0,00	0,00	0,00	742 144,66	0,00
A	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	- od pozostałych jednostek w tym:	844 942,46	0,00	0,00	0,00	0,00	742 144,66	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności, w tym:	422 471,23	0,00	0,00	0,00	51 398,90	371 072,33	0,00
a	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	- od pozostałych jednostek, w tym:	422 471,23	0,00	0,00	0,00	51 398,90	371 072,33	0,00
3.	Należności długoterminowe – netto, w tym:	422 471,23	0,00	0,00	0,00	0,00	371 072,33	371 072,33
a	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	- od pozostałych jednostek, w tym:	422 471,23	0,00	0,00	0,00	0,00	371 072,33	371 072,33

Nota 12a Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

Lp.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Przebiegania	Wykorzystanie	Rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego	Przyjęto do bilansu (Pasywa B)
I	Należności krótkoterminowe - brutto	401 178 348,84	0,00	0,00	0,00	0,00	454 882 006,71	0,00
A	- od jednostek powiązanych	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym z tytułu - dostaw i usług	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	- od pozostałych jednostek	401 178 348,84	0,00	0,00	0,00	0,00	454 882 006,71	0,00
	w tym z tytułu: - dostaw i usług	298 583 612,91	0,00	0,00	0,00	0,00	288 492 021,85	0,00
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	21 162 153,85	0,00	0,00	0,00	0,00	102 396 681,93	0,00
	- inne	41 515 899,21	0,00	0,00	0,00	0,00	23 228 020,17	0,00
	dochodzone na drodze sądowej	39 916 682,87	0,00	0,00	0,00	0,00	40 765 282,76	0,00
2	Odpisy aktualizujące należności	349 541 460,60	24 897 634,88	0,00	30 589 329,92	16 159 124,34	327 690 641,22	0,00
A	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	- od pozostałych jednostek	349 541 460,60	24 897 634,88	0,0	30 589 329,92	16 159 124,34	327 690 641,22	0,00
	w tym z tytułu dostaw i usług	271 048 121,41	21 500 828,82	-1 657 279,81	9 202 568,91	13 051 087,90	268 638 013,61	0,00
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	5 065 305,50	0,0	0,0	4 082 057,50	983 248,00	0,00	0,00
	inne	33 511 350,82	1 611 704,77	-75 199,79	16 098 197,39	662 313,56	18 287 344,85	0,00
	dochodzone na drodze sądowej	39 916 682,87	1 785 101,29	1 732 479,60	1 206 506,12	1 462 474,88	40 765 282,76	0,00
3	Należności krótkoterminowe - netto	51 636 888,24	0,00	0,00	0,00	0,00	127 191 365,49	127 191 365,49
A	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	- od pozostałych jednostek	51 636 888,24	0,00	0,00	0,00	0,00	127 191 365,49	127 191 365,49
	w tym z tytułu dostaw i usług	27 535 491,50	0,00	0,00	0,00	0,00	19 854 008,24	19 854 008,24
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	16 096 848,35	0,00	0,00	0,00	0,00	102 396 681,93	102 396 681,93

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

	inne	8 004 548,39	0,00	0,00	0,00	0,00	4 940 675,32	4 940 675,32
	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nota 13 Struktura własności kapitału podstawowego

Kapitał akcyjny SRK S.A. wynosi 292 287 600,00 zł i dzieli się na 2 922 876 akcji o wartości nominalnej 100,00 zł każda, są to akcje następujących serii:

- seria A – ilość akcji 438 367 są to akcje imienne, uprzywilejowane co do głosu na każdą akcję przypada 5 (pięć głosów),
- seria B - ilość akcji 1 jest to akcja imienna nieuprzywilejowana,
- seria C - ilość akcji 1 000 000 są to akcje imienne nieuprzywilejowane,
- seria D - ilość akcji 1 akcja imienna nieuprzywilejowana,
- seria E - ilość akcji 1 akcja imienna nieuprzywilejowana,
- seria F - ilość akcji 250 000 są to akcje imienne nieuprzywilejowane,
- seria G - ilość akcji 200 000 są to akcje imienne nieuprzywilejowane,
- seria H - ilość akcji 879 506 są to akcje imienne nieuprzywilejowane,
- seria I - ilość akcji 155 000 są to akcje imienne nieuprzywilejowane.

Właścicielem wszystkich akcji jest Skarb Państwa.

7) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nota 14 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego, zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

L.p.	Treść	Kapitał		z aktualizacji wyceny
		zapasowy	rezerwowy	
1.	Stan na początek okresu	797 155 826,58	155 000 000,00	3 518 212,32
2.	Zwiększenia - w tym z tytułu:	139 588 863,75	1 000 000 000,00	0,00
a)	Nadwyżki ceny nominalnej nad ceną emisyjną serii I	139 500 000,00	0,00	0,00
b)	Podziału zysku	0,00	0,00	0,00
c)	Przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych w wartości przypadającej na środki rozchodowe w okresie sprawozdawczym	88 863,75	0,00	0,00
d)	Emisja akcji serii J	0,00	1 000 000 000,00	0,00
3.	Zmniejszenia - w tym z tytułu:	298 032 622,56	155 000 000,00	88 863,75
a)	Pokrycie strat	298 032 622,56	0,00	0,00
b)	Przeniesienie na kapitał zapasowy różnicy z aktualizacji wyceny środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych w okresie sprawozdawczym	0,00	0,00	88 863,75

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

c)	Rozliczenie emisji serii I zarejestrowanej w roku 2021	0,00	155 000 000,00	0,00
4.	Stan na 31.12.2021 (1+2-3)	638 712 067,77	1 000 000 000,00	3 429 348,57

Stan kapitału zapasowego na początek roku obrotowego wynosił 797 155 826,58 zł.

W ciągu roku obrotowego 2021 nastąpiło **zwiększenie** kapitału zapasowego o łączną kwotę 139 588 863,75 zł w tym z tytułu:

- nadwyżki ceny nominalnej nad ceną emisji akcji serii I w kwocie 135 500 000,00 zł
- przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych w wartości przypadającej dla rozchodowanych środków trwałych w kwocie 88 863,75 zł.

Jednocześnie w ciągu roku obrotowego 2021 nastąpiło **zmniejszenie** kapitału zapasowego o kwotę 298 032 622,56 zł w związku z rozliczeniem :

- straty za rok 2020 w kwocie 14 464 135,53 zł.
- straty z lat ubiegłych w kwocie 283 568 487,03 zł.

Stan kapitału zapasowego na koniec roku obrotowego 2021 wynosi 638 712 067,77 zł.

Stan kapitału rezerwowego na początek roku obrotowego wynosił 155 000 000,00 zł.

W ciągu roku obrotowego nastąpiło **zwiększenie** o 1 000 000 000,00 zł z tytułu emisji akcji serii J. Dokapitalizowanie zostało opłacone lecz nie zarejestrowane do dnia bilansowego.

Jednocześnie w ciągu roku obrotowego 2021 nastąpiło **zmniejszenie** kapitału rezerwowego o kwotę 155 000 000,00 zł w związku z zarejestrowaniem i rozliczeniem podwyższenia kapitału z tytułu emisji akcji serii I.

Stan kapitału rezerwowego na koniec roku obrotowego 2021 wynosi 1 000 000 000,00 zł.

Stan kapitału z aktualizacji wyceny na początek roku obrotowego wynosił 3 518 212,32 zł.

W ciągu roku obrotowego 2021 nastąpiło **zmniejszenie** kapitału z aktualizacji wyceny o kwotę 88 863,75 zł z tytułu przeniesienia na kapitał zapasowy różnicy z aktualizacji wyceny środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych w okresie sprawozdawczym.

Stan kapitału z aktualizacji wyceny na koniec roku obrotowego 2021 wynosi 3 429 348,57 zł.

8) Propozycje, co do sposobu podziału zysku za lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Nota 15 Propozycje podziału zysku/straty za rok obrotowy

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nie rozliczony wynik / strata z lat ubiegłych	-72 939 499,97
2.	Strata netto roku obrotowego	-156 712 752,73
3.	Proponowane rozliczenie straty pokrycie z:	229 652 252,70

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

	a) kapitału zapasowego	229 652 252,70
4.	Proponowany podział zysku na:	0,00
	a) zwiększenie kapitału zapasowego	0,00

Zarząd Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A. proponuje rozliczyć stratę za rok 2021 w kwocie 156 712 752,73 zł oraz stratę z lat ubiegłych w kwocie 72 939 499,97 zł kapitałem zapasowym Spółki.

9) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nota 16 Rezerwy na koszty i zobowiązania

L.P.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Przyjęto do bilansu (Pasywa B)
I.	Rezerwy długoterminowe	687 218 764,86	73 723 367,20	24 202,22	202 639 756,36	558 278 173,48	558 278 173,48
1.	w tym: świadczenia emerytalne i podobne	2 624 032,08	56 517 723,66	24 202,22	9 727 912,28	49 389 641,24	49 389 641,24
2.	Pozostałe rezerwy	684 594 732,78	17 205 643,54	0,00	192 911 844,08	508 888 532,24	508 888 532,24
II.	Rezerwy krótkoterminowe	144 155 002,98	49 798 150,37	45 259 018,00	25 908 314,55	122 785 820,80	122 785 820,80
1.	w tym: świadczenia emerytalne i podobne	31 917 120,83	22 297 094,59	13 490 895,89	7 740 717,02	32 982 602,51	32 982 602,51
2.	Pozostałe rezerwy	112 237 882,15	27 501 055,78	31 768 122,11	18 167 597,53	89 803 218,29	89 803 218,29
	w tym:						
	a) na przyszłe zobowiązania	112 237 882,15	27 501 055,78	31 768 122,11	18 167 597,53	89 803 218,29	89 803 218,29
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Rezerwa na odroczone podatki dochodowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	RAZEM I+II+III	831 373 767,84	123 521 517,57	45 283 220,22	228 548 070,91	681 063 994,28	681 063 994,28

W roku obrotowym 2021 utworzono rezerwy na przyszłe zobowiązania w łącznej kwocie 123 521 517,57 zł w tym z tytułu:

- naprawy szkód górniczych	27 337 568,56 zł
- wypłaty rent wyrównawczych	16 118 995,27 zł
- spodziewanych roszczeń pracowniczych	3 372 649,27 zł
- toczących się postępowań sądowych	1 250 135,52 zł
- świadczeń pracowniczych emerytalnych, rentowych, pośmiertnych, nagród jubileuszowych, niewykorzystanych urlopów	75 442 168,95 zł

Konieczność utworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania z w/w tytułów wynika z faktu ujawnienia się nowych okoliczności w tym: toczących się spraw sądowych lub konieczności weryfikacji dotychczasowego stanu rezerw na podstawie opracowanych w trakcie roku 2021 kosztorysów, opinii biegłych, ekspertyz, uzgodnień.

Wzrost rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych wynika głównie z faktu zmiany zasad polityki rachunkowości w tym zakresie.

Spółka na podstawie otrzymanej interpretacji Ministerstwa Finansów dokonała zmiany zasad wyceny biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w zakresie rezerw na świadczenia pracownicze. W latach ubiegłych Spółka tworzyła rezerwy na świadczenia pracownicze wyłącznie dla pracowników nie finansowanych dotacjami budżetowymi, środkami budżetowymi lub innymi bezzwrotnymi środkami celowymi. Zgodnie z otrzymaną interpretacją od roku 2021 Spółka tworzy rezerwy dla wszystkich pracowników bez względu na źródło ich finansowania. Na podstawie wyliczonych przez aktuariusza wartości rezerw Spółka rozliczyła skutki zmiany zasad polityki rachunkowości w wynik lat ubiegłych wg stanu rezerw na dzień 31.12.2020 w kwocie 72 939 499,97 zł oraz w/g stanu na dzień 31.12.2021 w wynik roku bieżącego w kwocie 2 502 668,98 zł.

Jednocześnie w roku obrotowym 2021 rozwiązano rezerwy w kwocie ogółem 228 548 070,91 zł w tym z tytułu:

- naprawy szkód górniczych	57 721 500,19 zł
- rent wyrównawczych	144 284 476,00 zł
- roszczeń pracowniczych	7 740 717,02 zł
- podatku od nieruchomości	6 227 400,95 zł
- toczących się spraw gospodarczych	2 846 064,47 zł
- świadczeń pracowniczych	9 727 912,28 zł

Rozwiązanie rezerw nastąpiło głównie w związku z pozytywnymi dla Spółki rozstrzygnięciami spraw sądowych oraz w przypadku rezerw na renty wyrównawcze i świadczenia pracownicze ze wzrostem stopy dyskonta w trakcie roku obrotowego 2021.

W roku obrotowym 2021 wykorzystano rezerwy na kwotę ogółem 45 283 220,22 zł.

- 10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o powstałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- do 1 roku,
 - powyżej 1 roku do 3 lat,
 - powyżej 3 do 5 lat,
 - powyżej 5 lat.

Nota 17 Zobowiązania według okresów wymagalności

L.p.	Tytuł	Stan na B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
1.	Z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,0	0,00	0,00
2.	Z tytułu zakupu aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	39 991 467,30	1 424 643,50	1 427 471,61	39 988 639,19
	Razem	39 991 467,30	1 424 643,50	1 427 471,61	39 988 639,19

Zobowiązania długoterminowe dotyczą :

- rozłożonej na raty opłaty za ustanowienie użytkowania górniczego i dostępu do informacji geologicznej w kwocie 2 255 101,46 zł,
- rozłożonej na raty opłaty z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu zabudowanego na cele mieszkaniowe w prawo własności w kwocie 37 733 537,73 zł.

Nota 17a Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe	Stan na początek roku obrotowego kwota	Stan na koniec roku obrotowego kwota
od 1 roku do 3 lat	1 332 681,14	1 342 848,96
powyżej 3 lat do 5 lat	1 149 286,02	1 159 453,84
powyżej 5 lat	37 509 500,14	37 486 336,39
Razem zobowiązania do zapłaty	39 991 467,30	39 988 639,19

Stan zobowiązań długoterminowych na początek roku obrotowego wynosił **39 991 467,30 zł**.

W ciągu roku obrotowego 2021 nastąpiło **zmniejszenie** stanu zobowiązań długoterminowych o kwotę **1 427 471,61 zł** w związku z:

- przeniesieniem raty opłaty za ustanowienie użytkowania górniczego i dostępu do informacji geologicznej w kwocie 183 395,12 zł do zobowiązań krótkoterminowych w związku z terminem ich spłaty w roku 2022,
- dokonanie korekty naliczeń opłaty przekształceniowej dotyczącej sprzedanych lokali mieszkalnych w kwocie 1 244 076,49 zł.

Jednocześnie w roku obrotowym 2021 nastąpił **wzrost** stanu zobowiązań długoterminowych o kwotę **1 424 643,50 zł** z tytułu:

- opłaty przekształceniowej prawa wieczystego użytkowania gruntów na cele mieszkaniowe w prawo własności w kwocie 1 424 643,50 zł,

- 11) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form ich zabezpieczeń.

Nota 18 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązanie z tytułu:	Zabezpieczenie	W tym na aktywach trwałych
1.	Hipoteka			
		wobec Wojewody Dolnośląskiego z tytułu wydania decyzji uwłaszczeniowej	19 858 527,85	19 858 527,85
		Inne – dot. PPHU UNIREM Sp. z o. o oraz Fabryka Pomp POWEN Sp. z o.o	126 665,00	126 665,00
	Ogółem		19 985 192,85	19 985 192,85

Na koniec roku obrotowego wartość hipotek ustanowionych na składnikach majątku Spółki wynosi **19 985 192,85 zł.**

- 1) W związku z nabyciem, na podstawie decyzji uwłaszczeniowych Wojewody Dolnośląskiego wydanych w latach 1991-2007, prawa wieczystego użytkowania gruntów wraz z prawem własności budynków znajdujących się na tym gruncie, na nabytych nieruchomościach (w tym z tytułu uzyskania prawa własności nieruchomości powstały zobowiązania), została ustanowiona na rzecz Wojewody Dolnośląskiego hipoteka, która na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 19 858 527,85 zł.
- 2) Inne – dotyczy PPHU UNIREM sp. z .o.o. oraz Fabryka pomp POWEN sp. z .o.o. Spółka jest w trakcie procedury, która pozwoli na wystąpienie z wnioskiem o wykreślenie przedmiotowych hipotek.

- 12) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nota 19 Czynne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Treść	Stan	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
I.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - aktywa		
1.	Aktywa z tytułu nieodliczonego podatku od przychodów z budynku	220 313,00	216 127,00
2	Koszty usuwania szkód górniczych finansowane dotacją budżetową w roku następnym	0,00	0,00
3	Opłata za modernizację układu odwadniania	16 206,77	13 866,25

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

4	Opłata za ustanowienie użytkowania górniczego i dostęp do informacji geologicznej	313 577,69	191 870,31
5	Nakłady w zakresie rekultywacji terenów finansowane w roku następnym dotacją z NFOŚiGW	0,00	0,00
6	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 134,41	29 286,60
		0,00	0,00
	Razem	562 231,87	451 150,16

Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą głównie opłaty za ustanowienie użytkowania górniczego i dostępu do informacji geologicznej, nierozliczonego podatku od przychodów z budynku oraz odsetek naliczonych od lokat.

Nota 20 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

II. Rozliczenia międzyokresowe - pasywa			
L.p.	Treść	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Ujemna wartość firmy	10 874 134,97	8 109 863,09
III. Inne rozliczenia międzyokresowe- pasywa			
	Długoterminowe w tym:	271 902 220,33	324 755 655,16
1.	Dotacje, subwencje i dopłaty do środków trwałych w budowie	258 348 891,89	280 905 158,61
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów nabyte nieodpłatnie po 1.01.2002r.	1 146 255,40	1 110 651,46
3.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów ujawnione na 1.01.2002r.	158 276,66	97 592,98
4.	Ujawnione składniki majątku trwałego w wyniku inwentaryzacji	12 240 017,48	5 649 334,07
5.	Równowartość otrzymanych należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych	8 778,90	7 122,93
6.	Należne zwroty nadpłat od Gmin z tytułu podatku od nieruchomości	0,00	36 985 795,11

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

	Krótkoterminowe w tym:	581 280 599,44	436 111 356,37
1.	Dotacje, subwencje i dopłaty do środków trwałych w budowie	23 997 550,24	24 560 531,21
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów nabyte nieodpłatnie po 1.01.2002r.	31 994,59	25 806,23
3.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów ujawnione na 1.01.2002r.	185 955,93	126 411,72
4.	Ujawnione środki trwałe w wyniku inwentaryzacji	1 284 751,60	3 239 190,05
5.	Zaliczki otrzymane na poczet sprzedaży rzeczowych składników majątku	11 016 021,26	12 725 398,37
6.	Otrzymane zaliczki na dostawy	3 478 452,26	165 527,00
7.	Należne zarachowane kary umowne i odszkodowania (odpis)	14 249 598,93	12 921 081,27
8.	Nieodpłatne nabycie składników majątku kopalń	527 002 248,03	382 313 090,52
9.	Ujawnione towary – miał węglowy	33 360,00	34 320,00
10.	Pozostałe	666,60	0,00
	Razem długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	864 056 954,74	768 976 874,62
Uzgodnienie z bilansem			
		BO	BZ
	RM krótkoterminowe	581 280 599,44	436 111 356,37
	kary i odszkodowania	-14 249 598,93	-12 921 081,27
	zaliczki otrzymane poczet sprzedaży	-14 494 473,52	-12 890 925,37
	bilans poz. B. IV. 3.	552 536 526,99	410 299 349,73

Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec roku obrotowego wykazany został w bilansie w poz. B.IV w kwocie 743 164 867,98 zł w tym:

B.IV1 Ujemna wartość firmy kwota	8 109 863,09
B.IV.3 Inne rozliczenia międzyokresowe kwota	735 055 004,89

W roku obrotowym 2021 nastąpił spadek stanu rozliczeń międzyokresowych w porównaniu z rokiem ubiegłym o kwotę 95 080 080,12 zł, na skutek wzrostu stanu rozliczeń

z poszczególnych tytułów o kwotę 63 769 818,36 zł oraz spadku stanu tych rozliczeń na kwotę 158 849 898,48 zł.

Wzrost stanu rozliczeń międzyokresowych o kwotę 63 769 818,36 zł dotyczy w szczególności otrzymanej dotacji na finansowanie budowy środków trwałych w ramach prowadzonej działalności statutowej spółki, należnego zwrotu nadpłat od Gmin z tytułu podatku od nieruchomości oraz ujawnionych środków trwałych w trakcie inwentaryzacji (krótkoterminowe).

Spadek stanu rozliczeń międzyokresowych na koniec roku obrotowego o kwotę 158 849 898,48 zł nastąpił głównie w związku z likwidacją lub sprzedażą nieodpłatnie nabytych składników majątku kopalń, ujawnionych środków trwałych w trakcie inwentaryzacji (długoterminowe), oraz spadkiem poziomu zaliczek otrzymanych na zakup składników majątku.

13) W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, występuje jego powiązanie między tymi pozycjami: dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nota 21 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązanie

Nazwa składnika aktywów	Łączna kwota	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Należności z tytułu sprzedaży budynków mieszkalnych	473 870,13	371 072,33

Nota 22 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Nazwa składnika pasywów	Łączna kwota	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Zobowiązania z tytułu opłaty za ustanowienie użytkownika górniczego i dostępu do informacji geologicznej	2 438 496,58	2 255 101,46
Zobowiązania z tytułu przekształcenia PWUG w prawo własności	38 129 869,53	37 733 537,73
Rezerwy		
Na świadczenia emerytalne i podobne w tym:	82 372 243,75	49 389 641,24
- odprawy emerytalne i rentowe	13 458 058,70	11 325 122,20
- nagrody jubileuszowe	46 463 635,96	38 064 519,04
- niewykorzystane urlopy	8 442 965,93	0,00
- sprawy sądowe pracownicze	14 007 583,16	0,00
Pozostałe rezerwy w tym:	598 691 750,53	508 888 532,24
- renty wyrównawcze	279 171 235,00	262 427 369,00
- szkody górnicze	193 304 386,00	149 768 753,47
- rekultywacje	92 037 455,03	92 037 455,03
- sporny podatek od nieruchomości	18 844 667,64	0,00
- nienależnie wypłacone świadczenia z ubezpieczenia społecznego (deputaty)	2 476 384,46	0,00

- na przyszłe zobowiązania sprawy gospodarcze	12 857 622,40	4 654 954,74
Rozliczenia międzyokresowe:		
Dotacje budżetowe do budowy środków trwałych	305 465 689,82	280 905 158,61
Prawo użytkowania wieczystego gruntów nabytych i ujawnionych po 01.01.2002 r	1 360 462,39	1 208 244,44
Ujawnione składniki majątku trwałego podczas inwentaryzacji	8 888 524,12	5 649 334,07

- 14) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nota 23 Wykaz zobowiązań warunkowych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Nadpłaty z tytułu podatku od nieruchomości	51 544 940,10	37 121 874,33
2.	Rozliczenie umów objęcia akcji w podwyższonym kapitale w tym:	6 277 800,00	6 253 825,10
a)	umowa z dnia 31.12.2018 r. - seria F	5 558 000,00	5 534 025,10
b)	umowa z dnia 01.12.2020 r. - seria G	719 800,00	719 800,00
3.	Potencjalne sprawy sporne przejęte z KHW	19 039 483,00	19 039 483,00
4.	Postępowania sądowe – szkody górnicze	270 000,00	270 000,00
5.	Odsetki hipoteczne za 2017 rok – dot. byłej KHW	2 388 884,71	2 388 884,71
6.	Zobowiązanie do wydania składników majątku o nieuregulowanym stanie prawnym na dzień sprzedaży przez byłą KW S.A zgodnie z umową sprzedaży przedsiębiorstwa z dnia 29.04.2016 r. dot. PGG	78 355 349,00	77 038 253,61
7.	Zobowiązanie do wydania składników majątku o nieuregulowanym stanie prawnym na dzień sprzedaży przez byłą KW S.A zgodnie z umową sprzedaży przedsiębiorstwa z dnia 29.04.2016 r. dot. JSW	527 405,00	527 405,00
8.	Zobowiązanie do wydania składników majątku o nieuregulowanym stanie prawnym na dzień sprzedaży przez byłą KHW S.A zgodnie z umową sprzedaży przedsiębiorstwa z dnia 27.03.2017 r. dot. PGG	2 311 806,00	2 311 806,00
9.	Pozostałe zobowiązania warunkowe	198 947,52	198 947,52

10.	Inne zabezpieczenia wekslowe w tym:	51 051 529,69	71 647 599,69
	- zabezpieczające dotację z NFOŚiGW	51 051 529,69	71 647 599,69
11.	Ogółem	211 966 145,02	216 798 078,96

Na koniec roku obrotowego 2021 występują zobowiązania warunkowe w ogólnej kwocie **216 798 078,96 zł** w tym z tytułu:

- 1) wystawionych weksli na okoliczność otrzymanych środków dotacji budżetowej z NFOŚiGW, które zabezpieczają osiągnięcie efektów ekologicznych i rzeczowych w kwocie 71 647 599,69 zł,
- 2) zobowiązań do wydania składników majątku o nieuregulowanym stanie prawnym na rzecz PGG i JSW w kwocie 77 565 658,61 zł. Zgodnie z umowami sprzedaży przedsiębiorstwa przez KW S.A. (umowa z dnia 29.04.2016, umowa z dnia 31.07.2014) oraz przez KHW S.A. (umowa z dnia 27.03.2017) powstało zobowiązanie po stronie sprzedawcy i roszczenie kupującego do przeniesienia nabytego przez sprzedawcę w okresie 10 lat od daty sprzedaży prawa użytkowania wieczystego i prawa własności o nieuregulowanym stanie prawnym na dzień sprzedaży.
W przypadku gdyby Wojewoda Śląski nie wydał decyzji uwłaszczeniowych na rzecz SRK S.A. w trybie art. 200 ustawy o gospodarce nieruchomościami Spółka zobowiązana byłaby do zakupu prawa użytkowania wieczystego działek. Oszacowany poziom przedmiotowych zobowiązań wynosiłby 77 565 658,61 zł.
- 3) rozliczenia umowy objęcia akcji w podwyższonym kapitale zakładowym zawartej w dniu 31.12.2018 roku w kwocie 5 534 025,10 zł,
- 4) rozliczenia umowy objęcia akcji w podwyższonym kapitale zakładowym zawartej w dniu 01.12.2020 roku w kwocie 719 800,00 zł,
- 5) zwrotów otrzymanych przez Spółkę nadpłat z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 37 121 874,33 zł.

W Spółce w wyniku uchylecia decyzji określających wysokość zobowiązania podatkowego, które w latach ubiegłych zostały uregulowane, powstały należności od gmin z tytułu nadpłaconego podatku. Gminy zwróciły na rachunek Spółki lub rozliczyły na poczet zobowiązań kwotę 51 544 940,10 zł.

Gminy np. Knurów czy Gierałtowiec po dokonaniu zwrotu nadpłaconego podatku wezwały Spółkę do zwrotu nienależnie jej zdaniem zwróconej nadpłaty, a następnie skierowały pozew do Sądu Okręgowego Wydział Cywilny o zwrot części nienależnie (wg Gminy) zwróconej nadpłaty.

Zasadniczym argumentem jest stanowisko, że SRK S.A nie jest następcą prawnym podzielonej w 2017 roku Kompanii Węglowej S.A. w odniesieniu do nadpłat, a prawo do odzyskania nadpłat uległo wygaśnięciu, ponieważ powyższe nadpłaty nie są związane ze składnikami majątku przejętymi w skutek podziału Kompanii Węglowej przez SRK. S.A. Mając na uwadze precedensowy charakter sprawy, w praktyce do czasu wydania przez Sądy powszechne ostatecznych rozstrzygnięć w tych sprawach, nie można z dużym prawdopodobieństwem przewidzieć kierunku ich zakończenia. W 2021 roku Gminy wycofały złożone pozwy i zakończyły prowadzone postępowania dlatego wyksięgowano kwotę w wysokości 14 423 065,77 zł.

- 6) potencjalnych spraw spornych przejętych w wyniku połączenia z KHW S.A dotyczących roszczeń pracowniczych związanych z działalnością sprzedanych przez KHW S.A. w roku 2017 do PGG S.A. kopalń, co do których Spółka ocenia niskie prawdopodobieństwa ich zapadalności w kwocie 19 039 483,00 zł,

- 7) odsetek memoriałowych w kwocie 2 388 884,71 zł przejętych w wyniku połączenia z KHW S.A., wartość potencjalnego zobowiązania z tytułu odsetek naliczonych od nieterminowej zapłaty zobowiązań handlowych za okres działalności KHW S.A. w roku 2017 (I – III 2017) w części nie stanowiące zobowiązań przejętych przez PGG S.A. na mocy umowy sprzedaży przedsiębiorstwa z dnia 01.04.2017 r. oraz uwzględniającej szacunek prawdopodobieństwa realizowalności na poziomie ostrożnym tj. 50% łącznej kwoty,
 - 8) decyzją nr 557/2019 dotyczącą wycinki drzew oraz warunkowej opłaty w kwocie 198 275,00 zł za usunięcie 34 sztuk drzew.
- 15) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku - nie dotyczy
 - b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędących instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym – nie dotyczy
 - c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego – nie dotyczy

Nota 24 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wycenione według wartości godziwej – nie dotyczy

Nota 25 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenione według wartości godziwej – nie dotyczy

1a) INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

W Spółce Restrukturyzacji Kopalń S.A. występują instrumenty finansowe w postaci środków pieniężnych na rachunkach bankowych. Środki pieniężne w ciągu roku obrotowego i na koniec roku obrotowego wyceniane są w wartości nominalnej.

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. nie korzystała i nie korzysta z instrumentów finansowych wymagających stosowania rachunkowości zabezpieczeń.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Nota 26 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

L.p.	Przychody ze sprzedaży	Bieżący rok obrotowy	Razem poprzedni rok obrotowy
	(bez VAT)	wartość	wartość
1.	Produkty, z tego:	0,00	0,00
a	węgiel	0,00	0,00
b	pozostałe produkty	0,00	0,00
c	energia cieplna	0,00	0,00
2.	Usługi, z tego:	95 272 435,37	91 414 225,83
a	usługi telekomunikacyjne	0,00	0,00
b	usługi bytowe	93 514 575,03	89 614 438,69
c	pozostałe usługi	1 757 860,34	1 799 787,14
3.	Razem przychody	6 442 881,69	9 123 110,14
4	Towary handlowe	5 165 694,13	8 037 908,95
5	Materiały	1 277 187,56	1 085 201,19
6	Ogółem przychody	101 715 317,06	100 537 335,97

*)Przychody dotyczą tylko sprzedaży krajowej

Nota 27 Umowy o usługi budowlane – nie dotyczy

- 2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Nota 28 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

L.p.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zmiana stanu
		Kwota	Kwota	Kwota
1.	Amortyzacja	156 399 565,71	186 955 845,79	-30 556 280,08

2.	Zużycie materiałów i energii	193 644 617,23	194 876 805,99	-1 232 188,76
3.	Usługi obce	230 705 917,60	223 584 537,26	7 121 380,34
4.	Podatki i opłaty	78 928 006,28	126 261 624,10	-47 333 617,82
5.	Wynagrodzenia	263 797 104,27	278 012 594,90	-14 215 490,63
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	68 769 165,37	69 491 994,65	-722 829,28
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	67 953 607,04	59 108 023,15	8 845 583,89
8.	Koszty według rodzaju razem	1 060 197 983,50	1 138 291 425,84	-78 093 442,34
9.	Zmiany stanu zapasów , produktów i rozliczeń międzyokresowych	279 825,14	-2 340 089,28	2 619 914,42
10.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00
10.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-955 247 509,37	-1 033 192 749,60	77 945 240,23
11.	Koszty ogólnego zarządu(wielkość ujemna)	-30 226,57	-128 337,00	98 110,43
12.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	105 200 072,70	102 630 249,96	2 569 822,74

W roku obrotowym 2021 w porównaniu do roku ubiegłego nastąpił wzrost kosztów rodzajowych o kwotę **15 966 964,23 zł** w tym z tytułu wzrostu kosztów:

- usług obcych 7 121 380,34 zł
- pozostałych kosztów o kwotę 8 845 583,89 zł

Wzrost poszczególnych rodzajów kosztów w porównaniu do roku poprzedniego nastąpił w związku ze zwiększonym zakresem prowadzonego procesu likwidacji w nabytych kopalniach oraz wypłaconymi odszkodowaniami z tytułu szkód górniczych.

Jednocześnie nastąpił spadek kosztów o kwotę **94 060 406,57 zł**, w tym z tytułu:

- amortyzacji 30 556 280,08 zł
- zużycia materiałów i energii 1 232 188,76 zł
- podatki i opłaty 47 333 617,82 zł
- wynagrodzenia 14 215 490,63 zł
- ubezpieczenia i inne świadczenia 722 829,28 zł.

Zmniejszenie amortyzacji wynika z pełnego umorzenia składników majątku związanego ze stosowaniem podwyższonych stawek amortyzacji, sprzedażą, darowizną oraz likwidacją środków trwałych.

Spadek kosztów zużycia materiałów i energii ma związek głównie ze spadkiem o łączną kwotę 3 287 236,83 zł kosztów materiałów, energii elektrycznej, gazu i wody, jak również wzrostem przede wszystkim kosztów energii cieplnej i paliw łącznie o 2 055 048,07 zł.

Koszty podatków i opłat były niższe od poniesionych w roku 2020, głównie z uwagi na poniesienie niższych kosztów podatku Vat o 47 939 948,36 zł, z uwagi na korzystanie przez Spółkę z prawa do pełnego odliczenia podatku Vat od czynności likwidacyjnych na podstawie interpretacji indywidualnej z dnia 19 marca 2021 r.

Koszty wynagrodzeń pracowników były niższe w porównaniu do roku poprzedniego z uwagi na zmniejszenie zatrudnienia o 135 pracowników oraz poniesienie niższych kosztów z tytułu odpraw emerytalnych.

Natomiast koszty ubezpieczeń i innych świadczeń były niższe w porównaniu do roku ubiegłego z uwagi na spadek kosztów ubezpieczeń społecznych od pracodawcy, odpisu na ZFŚS, BHP, ochrony zdrowia, posiłków regeneracyjnych, szkoleń pracowników.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nota 29 Odpisy aktualizujące środki trwałe

Lp.	Treść	Rok poprzedni	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rok bieżący
1.	Odpis aktualizujący	125 888 559,85	17 040 410,07	94 374 121,75	48 554 848,17

W roku obrotowym nastąpiło:

- **zwiększenie** odpisu aktualizującego wartość środków trwałych na kwotę **17 040 410,07 zł.** w związku z:

- utworzeniem odpisu z tytułu utraty wartości - odpis na 2022 rok na kwotę **11 183 726,46 zł.**
- utworzeniem odpisu aktualizującego -z tytułu trwałej utraty wartości wyrobisk górniczych nie objętych koncesją górnictwem - użytkowanych przez EKO – PLUS na kwotę **2 822 787,60zł**
- utworzeniem odpisu na lokale mieszkalne przewidziane do sprzedaży w trybie ustawy o zasadach zbywania mieszkań (D.U z dnia 15.12.2000 r. nr 4 poz.24 z późniejszymi zmianami) na kwotę **3 033 896,01 zł.**

- **zmniejszenie** odpisu aktualizującego wartość środków trwałych na kwotę **94 374 121,75 zł.**

- wykorzystanie odpisu aktualizującego w zakresie środków trwałych zlikwidowanych w roku obrotowym **62 016 570,29 zł**
- rozwiązanie odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych przeznaczonych do likwidacji w 2021 roku ze względu na zmianę terminu likwidacji środków trwałych na kwotę **26 759 562,05zł**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży ze względu na brak ofert kupna na kwotę **111 676,63 zł.**
- wykorzystanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych substancji mieszkaniowej na kwotę **5 486 312,78 zł.**

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 30 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Treść	Rok poprzedni	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rok bieżący
1.	Odpis aktualizujący	2 205 814,71	536 034,11	154 583,98	2 587 264,84

W roku obrotowym 2021 nastąpiły zmiany odpisów aktualizujących :

Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość zapasów na kwotę 536 034,71 zł w związku :

- z utworzeniem odpisu aktualizującego wartość materiałów przewidzianych do sprzedaży lub wykorzystania w 2022 roku .

Zmniejszenie odpisu aktualizującego wartość zapasów na kwotę 154 583,98 zł w związku :

- z rozwiązaniem odpisu aktualizującego wartość materiałów w związku z ich rozchodem w 2021 roku.

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nota 31 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie dotyczy

6) Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Nota 32 Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Lp	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Łącznie	Z zysków kapitałowych	Pozostałe	Łącznie	Z zysków kapitałowych	Pozostałe
A	Zysk(strata) brutto za dany rok	-156 704 216,73	861 992,98	-157 566 209,71	-14 456 002,53	999 972,78	-15 455 975,31
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice)	-521 466 721,92	-630 622,98	-520 836 098,94	-1 018 671 641,12	-1 022 823,78	-669 889 242,94

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

1	dotacje budżetowe	-365 996 442.37	0.00	-365 996 442.37	-839 745 424.08	0.00	- 839 745 424.08
2	odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych ze środkami trwałymi sfinansowanymi dotacją budżetową	-27 326 650,11	0,00	-27 326 650,11	-24 920 098.63	0,00	-24 920 098.63
3	odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z nieodpłatnie otrzymanym prawem wieczystego użytkowania gruntów	-103 588.33	0.00	-103 588.33	-362 264.36	0.00	-362 264.36
4	amortyzacja środków trwałych nieodpłatnie nabytych	-116 370 104,25	0,00	-116 370 104,25	-150 706 438.29	0,00	-150 706 438.29
5	przychody z tytułu nieodpłatnego nabycia zorg.- art. 8b ustawy o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	inne zmiany nie stanowiące PP	-11 669 936.86	-630 622.98	-11 039 313.88	-2 937 415.76	-1 022 823.78	-1 914 591.98
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-247 665 404,33	0,00	-247 655 404,33	-15 839 840,87	0,00	-15 839 840,87
1	korekta naliczenia odsetek hipotecznych w latach ubiegłych	-925 765,46	0,00	-925 765,46	-327 742,71	0,00	-327 742,71
2	rozwiązanie rezerwy na zobowiązania odsetkowe	-1 021 946,64	0,00	-1 021 946,64	-2 485,21	0,00	-2 485,21
3	przedawnione odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	rozwiązanie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych, towarów, materiałów i produktów	-2 809 688,80	0,00	-2 809 688,80	0,00	0,00	0,00
5	rozwiązanie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych	-6 000 486,90	0,00	-6 000 486,90	-5 147 620,03	0,00	-5 147 620,03
6	rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	-227 886 010,32	0,00	-227 886 010,32	-175 692,47	0,00	-175 692,47

7	rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu odsetek, różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	-32 536,73	0,00	-32 536,73
8	naliczone odsetki do uzyskania	-29 634,77	0,00	-29 634,77	-12 134,41	0,00	-12 134,41
9	rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	-7 536 876,76	0,00	-7 536 876,76	-9 860 837,83	0,00	-9 860 837,83
10	roczna korekta podatku VAT naliczonego	-565 127,58	0,00	-565 127,58	-1 170 658,58	0,00	-1 170 658,58
11	statystyczne przychody podatkowe	-889 867,10	0,00	-889 867,10	889 867,10	0,00	889 867,10
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	1 199 826,14	0,00	1 199 826,14	19 463 005,21	0,00	19 463 005,21
E	Koszty niestanowiące KUP (różnice trwałe)	519 277 959,31	0,00	519 277 959,31	1 024 890 605,81	0,00	1 024 890 605,81
1	koszty sfinansowane dotacjami: budżetową, UE	365 996 442,37	0,00	365 996 442,37	839 824 810,71	0,00	839 824 810,71
2	amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją budżetową	27 326 650,11	0,00	27 326 650,11	24 974 381,89	0,00	24 974 381,89
3	amortyzacja środków trwałych nieodpłatnie nabytych	116 370 104,25	0,00	116 370 104,25	150 573 301,17	0,00	150 573 301,17
4	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 544 699,81	0,00	1 544 699,81	1 680 363,69	0,00	1 680 363,69
5	amortyzacja nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodu art. 16 c ust 5	133 628,40	0,00	133 628,40	492 815,28	0,00	492 815,28
6	naliczone i zapłacone odsetki od zobowiązań publicznoprawnych	509 226,60	0,00	509 226,60	1 030 219,62	0,00	1 030 219,62
7	opłaty i koszty sądowe oraz egzekucyjne od zobowiązań	2 021 379,52	0,00	2 021 379,52	2 466 551,95	0,00	2 466 551,95
8	wartość netto składników majątku przekazanych nieodpłatnie oraz koszty darowizny i zrzeczenia, zaniechane inwestycje	40 757,04	0,00	40 757,04	13 853,77	0,00	13 853,77

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

9	wartość netto zbytego prawa użytkowania wieczystego nabytego w wyniku ujawnienia, wartość bilansowa netto likwidowanych i sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	koszty reprezentacji	156 779,23	0,00	156 779,23	140 222,29	0,00	140 222,29
11	kary, grzywny i odszkodowania	399 918,37	0,00	399 918,37	1 751 578,20	0,00	1 751 578,20
12	koszty inwestycji zaniechanych	816 468,89	0,00	816 468,89	0,00	0,00	0,00
13	inne koszty operacyjne nie stanowiące kosztu uzyskania	3 961 904,72	0,00	3 961 904,72	1 942 507,24	0,00	1 942 507,24
F	Koszty nieuznawane za KUP w bieżącym roku	75 406 742,66	0,00	75 406 742,66	47 835 904,01	0,00	47 835 904,01
1	odpisy aktualizujące wartość należności	15 725 134,01	0,00	15 725 134,01	14 639 906,68	0,00	14 639 906,68
2	zarachowane odsetki do zobowiązań z tytułu dostaw robót i usług	124 117,93	0,00	124 117,93	254 307,63	0,00	254 307,63
3	wynagrodzenia ze środków własnych niepostawione do dyspozycji w 2021 r.	2 635 961,87	0,00	2 635 961,87	59 336,00	0,00	59 336,00
4	odpisy z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych oraz towarów	5 467 812,76	0,00	5 467 812,76	2 995 000,00	0,00	2 995 000,00
5	utworzone rezerwy na zobowiązania	50 941 903,65	0,00	50 941 903,65	27 442 686,46	0,00	27 442 686,46
6	różnica amortyzacji bilansowej do podatkowej	264 421,48	0,00	264 421,48	2 151 641,01	0,00	2 151 641,01
7	koszt świadectw energetycznych nabytych nieodpłatnie	235 500,00	0,00	235 500,00	293 025,63	0,00	293 025,63
8	memoriałowe ujemne różnice kursowe	1 591,41	0,00	1 591,41	0,00	0,00	0,00
9	Inne koszty niestanowiące kosztu uzyskania (przejściowe)	10 299,55	0,00	10 299,55	0,00	0,00	0,00

G	Koszty uznawane za KUP w bieżącym roku, ujęte w księgach lat ubiegłych	-47 070 736,37	0,00	-47 070 736,37	-72 338 127,53	0,00	-72 338 127,53
H	Inne zmiany podstawy opodatkowania	41 972,02	0,00	41 972,02	-41 972,02	0,00	-41 972,02
1	koszty umorzenia sprzedanych działek prawa wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	inne zmiany podstawy opodatkowania	41 972,02	0,00	41 972,02	-41 972,02	0,00	-41 972,02
I	Strata podatkowa z lat ubiegłych	-231 370,00	-231 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-377 211 949,22	0,00	-377 211 949,22	-29 158 069,04	22 851,00	-29 135 218,04
K	Podatek dochodowy bieżący (zgodnie z deklaracją CIT-8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zryczałtowany podatek dochodowy, pobrany przez płatnika	8 536,00	8 536,00	0,00	8 133,00	8 133,00	0,00
M	Łącznie podatek dochodowy, ujęty w RZiS	8 563,00	8 536,00	0,00	8 133,00	8 133,00	0,00

Spółka prowadzi specyficzną działalność określoną w art. 8 ustawy z dnia 07.09.2007 r. o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego.

Na realizację zadań określonych w przepisach w/w ustawy Spółka otrzymuje dotacje podmiotowe z budżetu państwa oraz NFOŚiGW.

Otrzymane dotacje, zgodnie z przepisami art. 17 ust 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych są dochodem wolnym od podatku, w związku z tym Spółka wykazuje wysoki dochód wolny, który w roku obrotowym wynosi 365 996 442,37 zł.

W deklaracji CIT - 8 za rok obrotowy Spółka wykazała stratę podatkową w kwocie 377 211 949,22 zł, w związku z czym podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi zryczałtowany podatek dochodowy, pobrany zgodnie z art. 22 UPDOP przez płatnika dywidendy należnej Spółce od podmiotu, w którym ilość posiadanych udziałów (poniżej 10%) wykluczała możliwość zastosowania zwolnienia z opodatkowania.

Spółka ustaliła stan aktywa na podatek odroczony, wprowadzając do ksiąg rachunkowych jego wartość po skompensowaniu z rezerwą z w/w tytułu w kwocie 145 821 347,00 zł. Jednocześnie Spółka podjęła decyzję o odstąpieniu od tworzenia aktywa z tego tytułu, z uwagi na fakt, iż istnieje bardzo małe prawdopodobieństwo wykorzystania tego aktywa w latach następnych. Spółka dysponuje stratami podatkowymi z lat 2017 – 2020 w łącznej wysokości 634 274 516,70 zł, a po uwzględnieniu straty bieżącej kwota strat, które Spółka potencjalnie może wykorzystać w kolejnych pięciu latach wynosi 1 011 255 095,93 zł. Należy

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

zauważyć, iż zgodnie z planem techniczno - ekonomicznym na rok 2022 Spółka również spodziewa się odnotować ujemny wynik bilansowy i podatkowy w kolejnym roku obrotowym.

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Nota 33 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie dotyczy

- 8) Odsetki od różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nota 34 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie dotyczy

- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nota 35 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; w tym nakłady na ochronę środowiska

W roku obrotowym 2021 Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie łącznej **94.450.586,33 zł**, w tym na:

Niefinansowe aktywa trwałe	Kwota [zł]
budowa środków trwałych	49.193.964,35
ulepszenie środków trwałych	41.858.781,83
zakup dóbr gotowych	3.225.126,89
wartości niematerialne i prawne	172.713,26

Nakłady poniesione na budowę środków trwałych w kwocie 49.193.964,35 zł dotyczyły głównie:

Nazwa zadania	Kwota [zł]
budowy stacji transformatorowo-rozdzielczej w rejonie pomp. Katowice Oddziału CZOK	2.592.223,31
budowy otworu spływowego TS-I/2020 w rejonie pomp. Szombierki Oddziału CZOK	427.022,88

budowy pomocniczej pompowni głębinowej na poz. 774 m w rejonie szybu Budryk w KWK „Centrum”	4.097.421,14
budowy pompowni głównego odwadniania na poz. 250 m w KWK „Centrum”	3.386.388,79
budowy rurociągu głównego odwadniania na powierzchni od osadnika do rzeki Bytomki w KWK „Centrum”	1.796.738,00
prac związanych z grawitacyjnym spuszczeniem wody z poz. 372 m na poz. 774 m w szybie Staszic w KWK „Centrum”	894.447,15
budowy nowej rozdzielni 6 kV na poz. 250 w KWK „Centrum”	794.014,63
budowy rurociągu głównego odwadniania DN500 w szybie Staszic do komory pomp poz.774 m w KWK „Centrum”	595.000,00
skrócenia górniczego wyciągu szybowego szybu II wraz z zabudową pomp zatapialnych wraz z ciągami rurowymi z projektem technicznym w KWK „Boże Dary-Mysłowice-Wesoła I” Ruch „Boże Dary”	6.179.430,89
budowy stacji wentylatorów głównych przy szybie I w KWK „Boże Dary-Mysłowice-Wesoła I” Ruch „Boże Dary”	2.519.261,91
modernizacji obiektów elektroenergetycznych Zakładu Górniczego KWK „Boże Dary-Mysłowice-Wesoła I” Ruch „Boże Dary”	730.886,18
opracowania projektu technicznego skrócenia górniczego wyciągu szybowego szyb II wraz z zabudową pomp zatapialnych w KWK „Boże Dary-Mysłowice-Wesoła I” Ruch „Boże Dary”	385.365,85
wykonania otworu fi 150mm z poziomu -600 na poziom -800 w KWK „Jas-Mos-Rydułtowy I” Ruch „Jas-Mos”	538.617,89
zabudowy rurociągu metanowego DN200 w KWK „Krupiński”	750.000,00
budowy pompowni przewałowej poz. 765 w KWK Pokój I-Śląsk Ruch „Śląsk”	2.400.000,00
wykonania projektu technicznego wraz z budową pompowni głębinowej w KWK „Wieczorek II”	18.717.597,46
montażu silników indukcyjnych klatkowych przeznaczonych do napędu pomp głównego odwadniania typu OW-250AM/9, o mocy na wale 1143 kW w KWK "Boże Dary-Mysłowice-Wesoła I" Ruch "Mysłowice Wesoła I"	497.000,00

Nakłady poniesione na ulepszenie środków trwałych w kwocie 41.858.781,83 zł dotyczyły głównie:

Nazwa zadania	Kwota [zł]
wykonania izolacji pionowej ścian fundamentowych w budynku biurowym Biura Zarządu Strzelców Bytomskich 207 Bytom	254.947,40
modernizacji przewoźnej maszyny wyciągowej typu HTVE-1,25 - Pompownia Siemianowice w Oddziale CZOK	1.880.476,00
modernizacji zasilania Pompowni Pstrowski w Oddziale CZOK	1.426.286,14
wymiany odcinka rurociągu wraz z trójnikiem DN450 w # Kolejowym I-Pomp. Siemianowice w Oddziale CZOK	1.234.146,34
zabudowy i uruchomienia awaryjnego górniczego wyciągu w Szybie Gigant pomp. Pstrowski w Oddziale CZOK	987.840,00
wykonania otworu spływowego TS-1/2020 - pomp. Szombierki w Oddziale CZOK	714.981,15
opracowania projektów technicznych - modernizacja maszyny wyciągowej	

GWSz Gigant - Pompownia Pstrowski w Oddziale CZOK	232.848,00
przebudowy pomostu roboczego i operacyjnego- pompownia głębinowa Gliwice w Oddziale CZOK	179.695,62
włączenia i uruchomienia tyrystyrowej przetwornicy w Oddziale CZOK	164.000,00
budowy pompowni głównego odwadniania na poz. 774 w KWK „Centrum”	10.091.673,66
przywrócenia funkcjonalności osadnika 5 na poz.. 774 w KWK „Centrum”	7.872.632,37
budowy chodnika wodnego S poz. 774 m w KWK „Centrum”	3.062.261,96
przebudowy chodnika przelewowego w KWK „Centrum”	974.455,96
modernizacji sieci wentylatorów – budynek wentylatorów przy szybie Staszic w KWK „Centrum”	838.965,85
wykonania przekopu wodnego, osadniki, przecinki poz. 774 w KWK „Centrum”	499.846,30
zabudowy dwóch rurociągów gł odwadniania w szybie I i w lunecie do komory pomp głównej odwadniania na poz 765m w KWK „ Śląsk”	2.861.788,62
robót związanych z przywróceniem funkcjonalności i bezpiecznego użytkowania chodników wodnych i osadników na poz.765 w KWK „ Śląsk”	2.215.447,08
wykonania dokumentacji techniczno - projektowej modernizacji układu głównego odwadniania przy szybie I w KWK „ Śląsk”	250.000,00

Nakłady poniesione na zakup gotowych dóbr w łącznej kwocie 3.225.126,89 zł dotyczyły głównie zakupu:

Nazwa zadania	Kwota [zł]
nieruchomości	1.878.031,54
pomp	433.392,28
projektu technicznego skrócenia wyciągu szybowego	184.459,35
drona z termowizją	112.000,00
dmuchawy do metanu	95.000,00
samochodu osobowy ProaceVerso	93.970,00
materiałów oraz sprzętu do wymiany cięgieł nośnych naczyń wyciągowych	74.966,00
przepływomierza elektromagnetycznego	38.603,31
zakup systemu monitoringu CCTV	26.950,46
tachimetru elektronicznego	23.150,00
młynka elektromagnetycznego 801 FLAT	16.700,00
klimatyzatorów z jednostką zewnętrzną	12.005,90
spawarki światłowodowej	10.856,52
innych urządzeń w postaci m.in.: noszy, sprzętu audiowizualnego, ekspresu Jura E8, miernika	33.968,20

Nakłady poniesione na zakup wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 172.713,26 zł dotyczyły zakupu sprzętu komputerowego z oprogramowaniem, programu antywirusowego, licencji.

Źródłem finansowania poniesionych nakładów inwestycyjnych były:

Źródło finansowania	Kwota [zł]
dotacja budżetowa	47.785.419,19
środki w ramach umowy objęcia akcji w podwyższonym kapitale zakładowym z dnia 18.12.2020 r. (seria H)	31.845.895,20
przychody z likwidacji	11.341.413,71
środki własne pochodzące ze sprzedaży i dzierżawy składników majątku	2.621.185,62
dotacja NFOŚiGW	849.846,21
środki w ramach umowy objęcia akcji w podwyższonym kapitale zakładowym z dnia 12.12.2017 r. (seria C)	6.826,40

Planowane nakłady inwestycyjne na następny rok obrotowy wynoszą łącznie 227.967.400,00 zł i obejmują:

Niefinansowe aktywa trwałe	Kwota [zł]
budowę środków trwałych	222.258.100,00
zakup gotowych dóbr	4.547.100,00
wartości niematerialne i prawne	1.162.200,00

Planowane w 2022 roku nakłady na budowę środków trwałych w kwocie 222.258.100,00 zł dotyczą głównie:

Nazwa zadania	Kwota [zł]
Budowa pompowni głębinowej # Roździeński – Oddział KWK Wieczorek II	37.075.900,00
Budowa pompowni głębinowej Jan Kanty ETAP II – Oddział CZOK	29.752.300,00
Modernizacja stacji wentylatorów – Oddział KWK Makoszowy	10.308.900,00
Rekultywacja terenów zdegradowanych i uregulowanie stosunków wodnych na terenie niecki bezodpływowej tzw. "Niecki Montometu" w Piekarach Śląskich – Oddział KWK w całkowitej likwidacji	9.400.900,00
Budowa pompowni głębinowej pomocniczej poniżej poz. 774 w szybie Budryk - dostawa 3 szt. pompowych agregatów głębinowych – Oddział KWK Centrum	8.850.000,00
Modernizacja osadników na powierzchni - Oddział KWK Centrum	7.600.900,00
Uporządkowanie wewnętrznej instalacji sprężonego powietrza, wody dołowej, ciepłowniczej, wodnej i p.poż – Oddział KWK Centrum	5.905.000,00
Budowa pompownia głównego odwadniania na poz. 774 m – Oddział KWK Centrum	5.882.900,00
Modernizacja wymiennikowni W2 oraz hali sprężarek – Oddział KWK Centrum	5.735.800,00
Przebudowa układu zasilania urządzeń i instalacji stacji transformatorowej 20/6kV oraz stacji transformatorowo - rozdzielczej 30/6kV – Oddział KWK Mysłowice-Wesoła I	5.275.900,00

Wykonanie projektu technicznego, dostawa i zabudowa pompowni przewałowej w szybie I – Oddział CZOK	4.840.000,00
Modernizacja budynku dyrekcji – Oddział KWK Centrum	4.590.100,00
Wymiana kabla 20kV (5000m) zasilającego zakład górniczy – Oddział KWK Mysłowice-Wesoła I	4.300.000,00
Adaptacja szybu "Wschodni I" do przejęcia funkcji szybu wentylacyjnego i budowa stacji wentylatorów na powierzchni, wykonanie robót budowlanych – Oddział KWK Mysłowice-Wesoła I	3.900.000,00
Zabudowa pomostów i wyposażenia pompowni głębinowej pomocniczej poniżej poz. 774 m w szybie Budryk – Oddział KWK Centrum	3.367.600,00
Budowa drugiego zasilania STR20/6/0,5/0,4kV zasilającego urządzenie pompowni głębinowej Saturn – Oddział CZOK	2.845.500,00
Przywrócenie funkcjonalności i bezpiecznego użytkowania chodnika wodnego oraz przebudowy chodnika wentylacyjnego na poz. 774 m – Oddział KWK Centrum	2.812.600,00
Przywrócenie funkcjonalności i bezpiecznego użytkowania osadnika 1 na poziomie 774 m – Oddział KWK Centrum	2.808.900,00
Zmiana systemu odwadniania ze stacjonarnego na głębinowy Etap I – Oddział CZOK	2.701.800,00
Wykonanie wielkośrednicowego otworu wentylacyjnego łączącego Przekop Wschodni Równoległy z objazdem wozów na poziomie 500 – Oddział KWK Mysłowice-Wesoła I	2.674.800,00
Modernizacja górniczego wyciągu szybowego szybu „Budryk” przedział wschodni Etap I – Oddział KWK Centrum	2.410.900,00
Modernizacja rozdzielni 6kV STR 3 (w tym wymiana 34 połowej rozdzielnic 6kV na 20 połową) – Oddział KWK Mysłowice-Wesoła I	2.300.000,00
Wykonanie prac związanych z grawitacyjnym spuszczeniem wody z poz. 372 m na poz. 774 m w szybie Staszic – Oddział KWK Centrum	2.217.600,00
Budowa pompowni głębinowej pomocniczej poniżej poz. 774 w szybie Budryk - budowa rurociągów DN350 – Oddział KWK Centrum	2.025.800,00
Przebudowa wyrobisk, prace przy wyrobiskach (spągowanie, wzmocnienie lub wymiana obudowy, wymiana opinki, obudowa powłokowa itp.) – Oddział KWK Mysłowice-Wesoła I	1.919.500,00
Naprawa obudowy szybowej wraz z wybrojeniem infrastruktury w wyciągu szybowym Staszic – KWK Centrum	1.665.000,00
Wykonanie zabezpieczenia na poz. 500 m Ruchu Mysłowice Wesoła I w związku z planowanym piętrzeniem wód w Pompowni Niwka Modrzejów do rzędnej +136,0 m. npm Etap I – Oddział CZOK	1.626.000,00
Budowa budynku stacji transformatorowo-rozdzielczej oraz kanałów kablowych na działce nr 444/15 w Zabrze przy ul. Szybowej 2 – Oddział CZOK	1.498.700,00
Budowa nowej przepompowni wraz z rozdzielnią zasilającą – Oddział KWK Centrum	1.467.700,00
Modernizacja maszyny wyciągowej szybu Gigant przedział południowy – Oddział CZOK	1.418.300,00
Budowa pompowni głównego odwadniania na poz. 250 – Oddział KWK Centrum	1.402.600,00
Rozdzielenie kanalizacji sanitarnej i deszczowej – Oddział KWK Jas-Mos	1.340.700,00
Przywrócenie funkcjonalności i bezpiecznego użytkowania osadnika 5 na	

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

poziomie 774 m – Oddział Centrum	1.332.900,00
Modernizacja zasilania, dostawa i montaż urządzeń do kompensacji mocy biernej, przebudowa transformatora 21/6,3kV oraz kabla 20kV na działce nr 444/15 - Etap I , dostawa i montaż urządzeń układu pomiarowo-rozliczeniowego - Etap I, modernizacja rozdzielni 6kV, dostawa sprzętu oraz osprzętu do wykonania przełączy urządzeń i sieci kablowych – Oddział CZOK	1.327.900,00
Wykonanie przepustów do zbiornika wodnego utworzonego z tamą wodną TW3, TW4 i TW5 – Oddział CZOK	1.250.000,00
Wymiana rurociągu tłoczego w szybie Kolejowy – Oddział CZOK	1.219.500,00
Remont kolektora DN500 Bańgów – Oddział CZOK	1.219.500,00

Planowane nakłady na zakupy gotowych dóbr, oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 5.709.300,00 zł dotyczą przede wszystkim:

Nazwa zadania	Kwota [zł]
Zabudowa pieców o niskiej emisji – Oddział AZM	2.304.000,00
Zakup aparatów roboczych BG-4 – Oddział Centrum	539.800,00
Zakup systemu do skaningu laserowego LIDAR z bezzałogowego statku powietrznego wraz z oprogramowaniem do obróbki danych – Oddział KWK w całkowitej likwidacji	420.000,00
Dostawa systemu informatycznego wspomagającego ochronę danych – Biuro Zarządu	416.400,00
Wykonanie wraz z wdrożeniem Zintegrowanego Systemu Informacji o użytkowaniu obszarów górniczych – Oddział KWK w całkowitej likwidacji	414.300,00
Zakup 2 szt. pomp zatapialnych wraz z układem sterowania celem odwadniania niecki bezodpływowej w Gminie Bytom obsługiwanej przez pompownię ROD Kościuszko – Oddział Centrum	350.000,00
Dostawa licencji na oprogramowanie do obsługi wspólnot mieszkaniowych – Oddział AZM	246.000,00
Dostawa pomp – Oddziały CZOK i KWK Jas-Mos	191.500,00

W 2022 roku planowane nakłady inwestycyjne będą sfinansowane:

Źródło finansowania	Kwota [zł]
dotacją budżetową	4.072.000,00
środkami w ramach umowy objęcia akcji w podwyższonym kapitale zakładowym z dnia 18.12.2020 r. seria H	43.013.300,00
środkami w ramach umowy objęcia akcji w podwyższonym kapitale zakładowym z dnia 21.12.2021 r. seria J	122.058.200,00
środkami własnymi pochodzącymi ze sprzedaży i dzierżawy składników majątku	7.110.000,00
dotacją NFOŚiGW	39.153.200,00
z innych źródeł	12.560.700,00

- 10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nota 36 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie występują

- 11) Informacje o przychodach i kosztach działalności objętych koncesją na obrót i dystrybucję energią elektryczną.

Nota 37 Obrót i dystrybucja energią elektryczną

Obrót

Nazwa taryfy	Przychody	Koszty	Wynik
R	576,81	570,35	6,46
G11	0,00	0,00	0,00
B23	0,00	0,00	0,00
B21	1 588 352,27	1 022 715,52	565 636,75
C21	146 626,62	108 093,13	38 533,49
C11	152 679,99	107 704,04	44 975,95
Razem	1 888 235,69	1 239 083,04	649 152,65
Działalność finansowa	902,79	0,00	902,79
Działalność operacyjna	246 600,74	0,00	246 600,74
Razem	2 135 739,22	1 239 083,04	896 656,18

Dystrybucja

Nazwa taryfy	Przychody	Koszty	Wynik	Koszty ogólnozakt.	Koszty z uwzgl. K.O.	Wynik z uwzgl. K.O.
R	333,27	355,85	-22,58	10,85	366,70	-33,43
G11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B21	1 049 460,90	470 433,14	579 027,76	26 254,59	496 687,73	552 773,17

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

C21	94 478,57	58 460,65	36 017,92	2 771,69	61 232,34	33 246,23
C11	93 359,20	55 903,77	37 455,43	1 189,44	57 093,21	36 265,99
Razem	1 237 631,94	585 153,41	652 478,53	30 226,57	615 379,98	622 251,96
Działalność finansowa	663,24	0,00	663,24	0,00	0,00	663,24
Działalność operacyjna	89 094,80	0,00	89 094,80	0,00	0,00	89 094,80
Razem	1 327 389,98	585 153,41	742 236,57	30 226,57	615 379,98	712 010,00

Obrót i dystrybucja łącznie

Przychody	Koszty	Wynik	Koszty ogólnozakł.	Koszty z uwzgl. K.O.	Wynik z uwzgl. K.O.
3 463 129,20	1 824 236,45	1 638 892,75	30 226,57	1 854 463,02	1 608 666,18

Nota 38 Rachunek zysków i strat oraz bilans dotyczący usług dystrybucji energią elektryczną oraz obrotu energią elektryczną

1. Rachunek zysków i strat dotyczący usług dystrybucji energią elektryczną – Załącznik Nr 1
2. Bilans dotyczący usług dystrybucji energią elektryczną – Załącznik Nr 2
3. Rachunek zysków i strat dotyczący obrotu energią elektryczną – Załącznik Nr 3
4. Bilans dotyczący obrotu energią elektryczną – Załącznik Nr 4

3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONE W WALUCIE OBCEJ

Nota 39 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu i rachunku i strat - nie dotyczy

4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota 40 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Treść	Środki pieniężne w kasie	Środki pieniężne na rachunku bankowym	Inne środki pieniężne	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne powyżej 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia nabycia lub złożenia			Razem
					lokaty	czeki, weksle	inne	
1.	Stan na początek roku obrotowego	20 533,70	79 274 652,18	78 695 567,01	1 197 073 213,33	0,00	0,00	1 355 063 966,22
2.	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	1 188 418 288,08	713 208 437,89	7 793 282,32	0,00	0,00	1 909 420 009,29
3.	Zmiana stanu środków pieniężnych	-20 533,70	1 109 143 635,90	634 512 870,88	-1 189 279 931,01	0,00	0,00	554 356 043,07
4.	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	8 720 688,44	0,00	0,00	0,00	0,00	8 720 688,44

Środki o ograniczonej możliwości dysponowania na kwotę 8 720 688,44 zł w tym:

ZFŚŚ	2 386 074,58 zł
Rachunek wyodrębniony VAT	98 341,18 zł
Akcje seria F	5 516 567,68 zł
Akcje seria G	719 705,00 zł

Nota 41 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

L.p.	Treść	Rok bieżący	Rok ubiegły
1	2	3	4
A.	przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-873 954 048,82	-918 791 355,42
1.	Zysk(strata)netto	-156 712 752,73	-14 464 135,53
II.	Korekty razem	-717 241 296,09	-904 327 219,89
1.	Amortyzacja	156 399 565,71	186 955 845,79
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-630 622,98	-2 204 116,76
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-95 460 819,44	-52 954 039,88
5.	Zmiana stanu rezerw	-150 309 773,56	-13 921 964,50
6.	Zmiana stanu zapasów	3 781 108,39	1 681 524,67
7.	Zmiana stanu należności	-75 503 078,35	949 580,76

8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 20 469 012,38	-9 759 105,22
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-91 870 836,03	-96 041 560,94
10.	Inne korekty	-443 177 827,45	-754 927 621,89
11.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-918 791 355,42	-918 791 355,42

a) Pozycje, które miały wpływ na przepływy środków pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2021 sporządzony jest metodą pośrednią. Zmiany stanów poszczególnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych wynikają między innymi z danych umieszczonych w bilansie.

b) Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianą stanu tych samych pozycji wykazanych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych.

GRUPA A

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-873 954 048,82
I. Wynik finansowy (netto)	-156 712 752,73
II. Korekty razem :	-717 241 296,09
1. Amortyzacja :	156 399 565,71
- pozycja z rachunku zysków i strat	156 399 565,71
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00
Odsetki i udziały w	
3. zyskach	-630 622,98
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 95 460 819,44
- pozycja G z rachunku zysków i strat – zysk ze zbycia	-63 404 442,58
- pozycja J z rachunku zysków i strat – zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	- 231 370,00
- koszty likwidacji środków trwałych	-31 115 449,21
- koszty sprzedaży aktywów finansowych	0,00
- koszty sprzedaży	-709 557,65
5. Zmiana stanu rezerw	-150 309 773,56
6. Zmiana stanu zapasów	3 781 108,39
7. Zmiana stanu należności z wewnątrzzakładowymi	-75 503 078,35
- długoterminowych	51 398,90
- krótkoterminowych	-75 554 477,25
8. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek	- 20 469 012,38
- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	2 828,11
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-20 471 840,49
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-91 870 836,03
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	277 178,28
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	-92 148 014,31
10. Inne korekty	-443 177 827,45

- rozwiązanie odpisu z aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych	-94 374 121,75
- likwidacja ujawnionych składników majątku	35 148,75
- korekta wyniku finansowego za lata ubiegłe	-72 939 499,97
- ujawnienie składników majątku	-400 737,02
- koszty likwidacji infrastruktury	-632 021,20
- sprzedaż składników majątku – kopalnie nabyte	
- nieodpłatnie	14 384 862,92
- likwidacja składników majątku – kopalnie nabyte	
- nieodpłatnie	83 121 942,90
- darowizna składników majątku do Gmin	8 749 011,87
- wykorzystanie odpisu przy likwidacji	2 822 787,60
- przywrócenie środków trwałych na majątek	-174 214,43
- inwestycje zaniechane	816 468,89
- korekta nakładów	14 282,50
- przekształcenie gruntów	48 593,04
- przekwalifikowanie środków trwałych (zwiększenia)	-40 320,00
- przekwalifikowanie środka trwałego (zmniejszenie)	0,00
- utworzenie odpisu aktualizującego środki trwałe	17 040 410,07
- otrzymana w 2021 r. dotacja budżetowa	-418 366 833,93
- zwrot dotacji do budżetu	9 243 924,00
- zwrot dotacji z tytułu podatku Vat	7 472 488,31
GRUPA B.	
Przepływy z działalności inwestycyjnej	26 659 670,27
I. Wpływy	114 375 039,65
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych, oraz rzeczowych aktywów trwałych	113 363 466,67
Z aktywów finansowych	1 011 572,98
II. Wydatki	87 715 369,38
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	87 715 369,38
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00
Inne wydatki	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 401 650 421,62
I. Wpływy	1 418 366 833,93
Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 000 000 000,00
Inne wpływy finansowe	418 366 833,93
- otrzymana dotacja	418 366 833,93
II. Wydatki	16 716 412,31
Inne wydatki finansowe	16 716 412,31
- zwrot dotacji do budżetu	16 716 412,31

GRUPA D.

Przeplwy pieniężne netto razem 554 356 043,07

GRUPA E.

Bilansowa zmiana środków pieniężnych 554 356 043,07

GRUPA F.

Środki pieniężne na początek okresu 1 355 063 966,22

GRUPA G.

Środki pieniężne na koniec okresu 1 909 420 009,29

**5. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ
NIKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE**

Nota 42 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
	Liczba osób	Liczba osób
Razem pracownicy na stanowiskach robotniczych	1 311	1 206
Razem pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	1 507	1 477
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	2 730	2 604
Razem zatrudnienie w tym:	2 818	2 683
mężczyźni	2 044	1 905
kobiety	774	778

Nota 43 Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Lp.	Organ	Wynagrodzenie brutto wypłacone w roku obrotowym	
		obciążające koszty	obciążające zysk
1.	Zarządzający SRK S.A	2 198 957,40	0,00
2.	Nadzorujący SRK S.A.	274 795,92	0,00
3.	Administrujący	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.

Wynagrodzenie brutto obejmuje wypłacone w roku obrotowym 2021 wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej SRK S.A., nie są wykazywane w tej pozycji zwroty kosztów podróży służbowych, ryczałty za używanie własnych samochodów do celów służbowych i inne świadczenia nieklasyfikujące się do wynagrodzeń.

Nota 44 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki - nie dotyczy

Nota 45 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki - nie dotyczy

Nota 46 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			Wypłacone	Należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	91 512,00	91 512,00	0,00
2.	Wykonanie badania sprawozdań z wykorzystania w roku 2020 środków finansowych, o których mowa w umowach objęcia akcji w podwyższonym kapitale zakładowym, zawartych pomiędzy Skarbem Państwa a SRK S.A. w tym :	5 934,00	5 934,00	0,00
	dla umowy zawartej w dniu 12.12.2017	2 967,20	2 967,20	0,00
b	dla umowy zawartej w dniu 21.12.2017	2 967,20	2 967,20	0,00

6. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DACIE BILANSU ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

Nota 47 Przychody i koszty z tytułu popelnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny - nie dotyczy

Nota 48 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Spółka na podstawie otrzymanej interpretacji Ministerstwa Finansów dokonała zmiany zasad wyceny biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w zakresie rezerw na świadczenia

pracownicze. W latach ubiegłych Spółka tworzyła rezerwy na świadczenia pracownicze wyłącznie dla pracowników nie finansowanych dotacją budżetową, środkami budżetowymi lub innymi bezzwrotnymi środkami celowymi. Począwszy od 1 stycznia 2021 roku Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych, pośmiertnych, nagród jubileuszowych oraz niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych dla wszystkich pracowników bez względu na źródło ich finansowania. Na podstawie wyliczonych przez aktuariusza wartości rezerw na świadczenia pracownicze Spółka rozliczyła skutki zmiany zasad (polityki) rachunkowości w wynik lat ubiegłych według stanu rezerw na dzień 31.12.2020 r. w kwocie 72.939.499,97 zł.

Nota 49 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Bilans Pasywa

	Wyszczególnienie	Dane sprawozdawcze za rok 2021	Dane sprawozdawcze przed korektą za rok 2020	Dane porównywalne	
				Korekta	Po korekcie za 2020 rok
A	Kapitał własny	1 704 776 763,64	934 429 016,34	- 72 939 499,97	861 489 516,37
A. V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 72 939 499,97	- 283 568 487,03	0,00	0,00
A. VI	Zysk (strata) netto	- 156 712 752,73	- 14 464 135,53	- 72 939 499,97	- 87 403 635,50
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 533 757 700,73	1 789 949 284,03	72 939 499,97	1 862 888 784,00
B. I	Rezerwy na zobowiązania	681 063 994,28	831 373 767,84	72 939 499,97	904 313 267,81
B. I.2	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	82 372 243,75	34 541 152,91	72 939 499,97	107 480 652,88
-	- długoterminowe	49 389 641,24	2 624 032,08	56 172 952,00	58 796 984,08
-	- krótkoterminowe	32 982 602,51	31 917 120,83	16 766 547,97	48 683 668,80
	Razem pasywa	3 238 534 464,37	2 724 378 300,37	0,00	2 724 378 300,37

Rachunek kalkulacyjny

	Wyszczególnienie	Dane sprawozdawcze za rok 2021	Dane sprawozdawcze przed korektą za rok 2020	Dane porównywalne	
				Korekta	Po korekcie za rok 2020
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	107 109 884,03	107 059 243,27	519 179,06	107 578 422,23
B. I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	105 200 072,70	102 630 249,96	519 179,06	103 149 429,02
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1 052 777 239,70	1 152 862 826,76	72 420 320,91	1 225 283 147,67
H. III	Inne koszty operacyjne	1 031 584 292,93	1 135 227 919,48	72 420 320,91	1 207 648 240,39
L.	Zysk (strata)	- 156 704 216,73	- 14 456 002,53	- 72 939 499,97	- 87 395 502,50
O.	Zysk (strata) netto	- 156 712 752,73	- 14 464 135,53	- 72 939 499,97	- 87 403 635,50

7. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIAZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

Nota 50 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji - nie wystąpiły

Nota 51 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub % udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i adres spółki handlowej, w której jednostka posiada udziały/akcje	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale powyżej 20%	Kwota kapitału własnego spółki na dzień bilansowy	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy (zysk+/strata-)
Śląsko-Dąbrowska Spółka Mieszkaniowa Sp. z o.o. w Katowicach	39,89%	159 643 661,12	5 593 186,22
SAG Sp. z o.o. w Katowicach	48,89%	24 009 490,18	3 681 120,84
Opa - Labor Sp. z o.o.	31%	5 358 406,74	1 812 198,41
PPUH Strzelec Sp. z o.o. w likwidacji	40%	Brak danych	Brak danych

Nota 52 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego w związku z art. 57 ust. 1 pkt 2 oraz art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, ponieważ występują ograniczenia w sprawowaniu faktycznej kontroli nad jednostkami, a zwłaszcza w zakresie swobodnego dysponowania jej aktywami i zyskiem.

Nota 53 Wielkości uzyskane przez jednostki nie objęte konsolidacją - nie dotyczy

8. POŁĄCZENIE SPÓŁEK, W PRZYPADKU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES, W KTÓRYM TO POŁĄCZENIE NASTĄPIŁO

Nota 54 Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek - nie dotyczy

Nota 55 Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek - nie dotyczy

9. ZAGROŻENIE DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Zakres realizowanych zadań statutowych Spółki uzależniony jest przede wszystkim od zapewnienia źródeł finansowania, o których mowa w ustawie o funkcjonowaniu górnictwa węgla kamiennego.

Spółka na okres kolejnych 12 miesięcy ma zapewnione źródła finansowania swojej działalności na podstawie zawartych umów objęcia akcji w podwyższonym kapitale.

10. POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 56 Epidemia koronawirusa Sars CoV2, a sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021 sporządzone zostało w okresie trwającej sytuacji epidemiologicznej ogłoszonej w marcu 2020 roku.

Spółka nie korzystała ze wsparcia oferowanego w Tarczy Antykryzysowej i Tarczy Finansowej, gdyż nie spełniała kryteriów wynikających z pakietu działań rządu mających na celu przeciwdziałanie społeczno – gospodarczym skutkom pandemii COVID-19.

W Spółce podejmowane są wszelkie możliwe działania mające na celu minimalizację wpływu pandemii na działalność Spółki.

Spółka w roku 2021 na walkę z COVID – 19 wydatkowała środki finansowe w wysokości 240 278,56 zł, z tego:

- | | |
|---|------------------|
| – materiały (środki ochrony osobistej, płyny dezynfekujące) | - 157 795,51 zł, |
| – koszty wykonywanych testów | - 74 532,00 zł, |
| – pozostałe | - 7 951,05 zł. |

Szczegółowy opis podjętych działań zaprezentowano w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Spółki.

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Liliana Maj-Sarga

**Liliana
Marzena
Maj-
Sarga** Elektrycznie
podpisany przez
Liliana Marzena
Maj-Sarga
Data:
2022.03.29
06:10:40 +02'00'

Zarząd Spółki

**Janusz
Jacek
Smoliło** Elektrycznie
podpisany przez
Janusz Jacek
Smoliło
Data: 2022.03.29
07:54:56 +02'00'

1. Janusz Smoliło

Radosław Wojtas
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Ekonomiki i Finansów
dokument podpisany elektrycznie

2. Radosław Wojtas

**Marek
Roman
Pieszczyk** Elektrycznie
podpisany przez
Marek Roman
Pieszczyk
Data: 2022.03.29
06:35:41 +02'00'

3. Marek Pieszczyk

**Piotr
Bojarski** Elektrycznie
podpisany przez
Piotr Bojarski
Data: 2022.03.29
07:25:19 +02'00'

4. Piotr Bojarski

Bytom, 29 marca 2022 r.

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A.
w Bytomiu

ROZLICZENIE WYKORZYSTANIA DOTACJI ZA 2021 ROK

w zł.

Przeznaczenie dotacji	Otrzymane zaliczki dotacji w 2021 r.	Dotacja wykorzystana w 2021 r.	Dotacja zwrócona w 2021.	Dotacja zwrócona po 01.01.2022r.
Na wypłatę świadczeń z tytułu utraty prawa do bezpłatnego węgla	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00
Na zadania wykonywane w trakcie likwidacji kopalń	127 307 467,90	127 178 595,34	0,00	128 872,56
Na działania wykonywane po zakończeniu likwidacji kopalń *	232 467 682,74	231 357 104,56	1 027 201,54	83 376,64
Na zadania związane z naprawą szkód wywołanych ruchem likwidowanego zakładu	9 172 981,91	9 046 972,63	113 935,21	12 074,07
Na szkody górnicze - reaktywacja starych zrobów	0,00	0,00	0,00	0,00
Na inne cele (podać jakie):	49 333 701,38	49 077 650,30	238 576,72	17 474,36
a) renty wyrównawcze	30 872 584,62	30 732 344,74	122 765,52	17 474,36
b) deputaty węglowe dla emerytów i rencistów	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inwestycje z NFOŚ	3 692 638,58	3 692 638,58	0,00	0,00
d) urlopy górnicze	13 908 968,47	13 793 317,85	115 650,62	0,00
e) urlopy dla pracowników zakładu przeróbki mechanicznej węgla	732 970,58	732 810,00	160,58	0,00
f) jednorazowa odprawa pieniężna	0,00	0,00	0,00	0,00
g) projekt STAMS*	0,00	0,00	0,00	0,00
h) środki UE	126 539,13	126 539,13	0,00	0,00
RAZEM	418 366 833,93	416 745 322,83	1 379 713,47	241 797,63

w tym :

- dotacja wykazana w rachunku zysków i strat 365 996 442,37
- dotacja ewidencjonowana w rozliczeniach międzyokresowych 50 748 880,46 z tego:
 - 840-24320,24420 fizyczna likwidacja 47 918 630,57
 - 840-24220 szkody górnicza 161 788,62
 - 840-24620 rekultywacja 2 668 461,27

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
Marek Maj-Barga

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Zasobów
Piotr Bojarski

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Eksploatacji i Finansów
Radosław Wojtas

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
PREZES ZARZĄDU
Janusz Smolilo

Rozliczenie kosztów związanych z zadaniami w trakcie likwidacji kopalni według źródeł ich pokrycia w roku 2021 (łącznie wg planu i poza planem)

Lp	Wyszczególnienie	Źródła pokrycia																
		Koszty likwidacji w 2021 r		Dotacja					przychody z likwidacji do 31.12.2021 r	przychody z likwidacji po 31.12.2021 r	Środki własne	fundusz likwidacji	Dokap seria C do 31.12.2021 r	Dokap seria C po 31.12.2021 r	Dokap seria H do 31.12.2021 r	Dokap seria H po 31.12.2021 r	Środki umiune	
		3	2	4	5	6	7	8										9
1																		
1	Likwidacja i zabezpieczenie wyrobisk dolowych	23 238 832,88		4 005 144,75	4 005 144,75	0,00	5 789 277,18	60 515,72	51 789,46	0,00	0,00	13 562 648,01	-832 009,43					
a	likwidacja i zabezpieczenie wyrobisk korytarzowych	3 887 667,19		1 277 369,00	1 277 369,00	0,00	247 161,99	60 515,72	9 452,54	0,00	0,00	2 464 636,35	-180 355,21					
b	likwidacja oraz zabezpieczenie szybow i sztyków	19 351 165,69		2 727 775,75	2 727 775,75	0,00	5 542 115,19	0,00	42 336,92	0,00	0,00	11 098 011,66	-651 654,22					
2	Likwidacja infrastruktury kopalni...	20 916 360,68		735 871,47	735 871,47	0,00	2 216 355,95	240 140,00	0,00	0,00	584 166,48	18 405 559,62	-1 265 732,84					
3	Rekultywacja terenów	309 918,69		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381 199,99	-71 281,30					
4	Utrzymanie obiektów przeznaczonych do likwidacji - w kolejności zabezpieczającej bezpieczeństwo ruchu zakładu górnictwa	64 087 267,44		9 195 183,65	9 195 183,65	0,00	3 317 045,01	1 321 908,84	812 363,80	0,00	0,00	52 439 877,54	-2 999 111,40					
5	Wykonywanie prac zabezpieczających oraz przedsięwzięć zapobiegających zagrożeniom, w związku z likwidowanym zakładem górniczym	237 415 762,43		53 700 328,70	53 615 360,67	84 968,03	18 633 467,56	3 895 944,37	1 358 726,68	0,00	0,00	167 056 368,23	-7 172 209,30					
6	Zabezpieczenie kopalni sąsiednich przed zagrożeniem wodnym w okresie likwidacji i po jej zakończeniu	69 439 116,60		37 443 036,60	37 443 036,60	0,00	6 922 376,48	2 820 204,60	1 137,52	0,00	0,00	22 730 003,43	-477 642,03					
7	Odsalanie wód dolowych	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
8	Opłacanie wymaganych odrębnych przepisami projektów, dokumentacji, opinii, analiz związanych z realizacją zadań ujętych w planie likwidacji	6 487 840,66		748 634,87	748 634,87	0,00	427 186,62	326 474,00	45 121,00	0,00	0,00	5 449 364,39	-508 940,22					
9	Pokrywanie kosztów ogólnego zarządu...	110 195 839,33		21 479 267,86	21 435 363,33	43 804,53	4 795 658,99	520 517,37	3 246 633,15	0,00	6 826,40	80 261 336,79	-103 650,38					
10	Razem koszty działań w trakcie likwidacji	532 090 938,71		127 307 467,90	127 178 595,34	128 872,56	42 101 367,49	9 165 704,90	5 515 771,62	1 134 166,48	6 826,40	360 296 358,00	-13 430 576,90				112 725,38	

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
Biuro Zarządu
DIREKTOR
Marek Fieszaczek

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
PREZES ZARZĄDU
Janusz Smolko

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Zasobów Mieszkaniowych i Zamówień
Piotr Bojarski

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Eksploatacji i Sprzętu
Radłowski Wojtas

Rozliczenie kosztów związanych z działaniami po zakończeniu likwidacji Kopalni według źródeł ich pokrycia w roku 2021 łącznie wg planu i poza planem/

Lp.	Wyszczególnienie	Źródła pokrycia														
		Koszty likwidacji w 2021 r.		Dotacja				przychody z likwidacji do 31.12.2021 r.	przychody z likwidacji po 31.12.2021 r.	Środki własne	fundusz likwidacji	Środki unijne	Dokap.seria C do 31.12.2021 r.	Dokap.seria C po 31.12.2021 r.	Dokap.seria H do 31.12.2021 r.	Dokap.seria H po 31.12.2021 r.
		3	4	5	6	7	8									
1	Likwidacja i zabezpieczenie wyrobisk dolowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	likwidacja i zabezpieczenie wyrobisk korytarzowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja oraz zabezpieczenie szybów i szybików	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Likwidacja infrastruktury kopalni.....	4 557 012,07	829 381,17	829 381,17	0,00	476 072,53	0,00	27,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 251 530,82	0,00
3	Ustawianie szkod górniczych....	518 611,64	5 800,00	5 800,00	0,00	0,00	0,00	512 811,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Utrzymanie obiektów przeznaczonych do likwidacji - w kolejności zabezpieczającej bezpieczeństwo ruchu zakładu górniczego	1 264 499,40	472 486,77	472 486,77	0,00	19 933,20	6 215,34	13 304,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	766 178,12	-15 618,48
5	Wykonywanie prac zabezpieczających oraz przedsięwzięć zapobiegających zagrożeniom, w związku z likwidowanym zakładem górniczym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zabezpieczenie kopalni sąsiednich przed zagrożeniem wodnym w okresie likwidacji i po jej zakończeniu	191 297 229,95	175 452 979,38	174 718 306,53	734 672,85	1 500 623,56	2 025 113,07	649 882,31	0,00	13 613,75	0,00	0,00	0,00	0,00	12 573 587,46	-184 096,73
7	Odsalanie wód dolowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Opracowanie wymaganych odrębnymi przepisami projektów, dokumentacji, opinii, analiz związanych z realizacją zadań ujętych w planie likwidacji	2 297 612,10	1 607 643,97	1 607 643,97	0,00	0,00	4 900,00	802 670,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 053,82	-656,65
9	Pokrywanie kosztów ogólnego zarządu....	74 203 278,04	54 099 391,45	53 723 488,12	375 905,33	1 098 339,38	90 937,38	2 317 026,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 055 795,82	-55 503,73
10	Razem koszty działań po zakończeniu likwidacji	274 138 243,20	232 467 682,74	231 357 104,56	1 110 578,18	3 034 965,67	2 127 165,79	4 095 695,72	27,55	13 613,75	0,00	0,00	0,00	0,00	33 732 136,04	-255 875,99

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. LIKwidacji Kopalni

Maciej Pieszczeń
Maciej Pieszczeń

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. LIKwidacji Kopalni

Maciej Pieszczeń
Maciej Pieszczeń

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. EKSPERTYZY I SYGNALISACJI

Ryszard Wojtas
Ryszard Wojtas

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Zasobów Mieszkaniowych i Zamówień

Piotr Bojarski
Piotr Bojarski

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
PREZES ZARZĄDU

Stefan Ryszkiński
Stefan Ryszkiński

BILANS JEDNOSTEK

dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń

sporządzony za okres 01.01.2021 do 31.12.2021

dotyczący działalności koncesjonowanej - dystrybucja energią elektryczną

SRK SA

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		bieżący	poprzedni			bieżący	poprzedni
		rok				rok	
		1	2			1	2
A. AKTYWA TRWAŁE (w. 2+7+15+20+40)	01	233 781,58	372 200,84	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 92 - 102)	91	712 010,00	9 531,32
I. Wartości niematerialne i prawne (w. 3 do 6)	02	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	92		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	93		
2. Wartość firmy	04			nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisji) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	94		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	95		
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	06			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	96		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15)	07	233 781,58	372 200,84	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	97		
1. Środki trwałe (w. 9 do 13)	08	233 781,58	372 200,84	tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	98		
a) grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)	09	-	346,67	na udziały i akcje) własne	99		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	175 884,95	365 051,74	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	100		33 588,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	57 896,63	6 802,43	VI. Zysk (strata) netto	101	712 010,00	24 056,98
d) środki transportu	12			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	102		
e) inne środki trwałe	13			B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 104+112+121+148)	103	359 647,01	782 438,28
2. Środki trwałe w budowie	14			I. Rezerwy na zobowiązania (w. 105+106+108)	104		
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	15			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	105		
III. Należności długoterminowe (w. 17+18+19)	16	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 107+108)	106		
1. Od jednostek powiązanych	17			długoterminowe	107		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18			- krótkoterminowe	108		
3. Od pozostałych jednostek	19			3. Pozostałe rezerwy (w. 110+111)	109		
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	20	-	-	- długoterminowe	110		
1. Nieruchomości	21			II. Zobowiązania długoterminowe (w. 113+114+115)	112		
2. Wartości niematerialne i prawne	22			1. Wobec jednostek powiązanych	113		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	114		
a) w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	24			3. Wobec pozostałych jednostek	115		
- udziały lub akcje	25			a) kredyty i pożyczki	116		
- inne papiery wartościowe	26			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	117		
- udzieleno pożyczki	27			c) inne zobowiązania finansowe	118		
inne długoterminowe aktywa finansowe	28			d) zobowiązania wekslowe	119		
i) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29			e) inne	120		
- udziały lub akcje	30			III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 122+128+133)	121	174 729,04	643 386,42
- inne papiery wartościowe	31			1. Wobec jednostek powiązanych (w. 123+125)	122		
- udzieleno pożyczki	32			a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 124+125)	123		
inne długoterminowe aktywa finansowe	33			- do 12-tu miesięcy	124		
b) w pozostałych jednostkach (w. 35 do 39)	34			- powyżej 12-tu miesięcy	125		
- udziały lub akcje	35			δ) inne	126		
- inne papiery wartościowe	36			- w tym rozrachunki z tytułu rzeczowych aktywów trwałych inwestycji	127		
- udzieleno pożyczki	37			Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	128		
inne długoterminowe aktywa finansowe	38			a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	129		
4. Inne inwestycje długoterminowe	39			- do 12-tu miesięcy	130		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 41+42)	40	-	-	- powyżej 12-tu miesięcy	131		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	41			b) inne	132		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42						

	0	1	2	0	1	2	
B. AKTYWA OBROTOWE (w. 44+50+70+87)	43	837 875,43	419 768,76	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	133	174 729,04	643 386,42
I. Zapasy (w. 45 do 49)	44	-	-	a) kredyty i pożyczki	134	-	-
1. Materiały	45	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	135	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	46	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	136	-	-
3. Przerobiona gotowa	47	-	-	d) z tytułu dostaw robót i usług w okresie wynagrodności	137	49 415,89	17 522,72
4. Towary	48	-	-	- do 12-tu miesięcy	138	49 415,89	17 522,72
5. Zaliczki na towary	49	-	-	- powyżej 12-tu miesięcy	139	-	-
II. Należności krótkoterminowe (w. 51+56+61)	50	168 556,59	419 768,76	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	140	-	-
I. Należności jednostek powiązanych (w. 52+55)	51	-	-	f) zobowiązania waksłowe	141	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w. 53+54)	52	-	-	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	142	-	-
- do 12-tu miesięcy	53	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	143	-	-
- powyżej 12-tu miesięcy	54	-	-	i) inne, w tym:	144	125 313,15	625 863,70
b) inne	55	-	-	- rozrachunki wewnątrzskładowe	145	125 313,15	625 863,70
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (w. 57-60)	56	-	-	- rozrachunki z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	146	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w. 58+59)	57	-	-	3. Fundusze specjalne	147	-	-
- do 12-tu miesięcy	58	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 148+150+153)	148	184 917,97	139 051,86
- powyżej 12-tu miesięcy	59	-	-	1. Ujemna wartość firmy	149	-	-
b) inne	60	-	-	2. Rozliczenia niezakończonych długoterminowych umów, w tym budowlanych (w. 151+152)	150	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek (w. 62+65+66+69)	61	168 556,59	419 768,76	a) RMK bierne	151	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w. 63+64)	62	168 556,59	65 830,63	b) RMP	152	-	-
- do 12-tu miesięcy	63	168 556,59	65 830,63	3. Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 154+155)	153	184 917,97	139 051,86
- powyżej 12-tu miesięcy	64	-	-	- długoterminowe	154	184 917,97	139 051,86
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych, zrownoważonych oraz innych świadczeń	65	-	-	krótkoterminowe	155	-	-
c) inne, w tym:	66	-	353 938,13				
- w tym: - rozrachunki wewnątrzskładowe	67	-	353 938,13				
- rozrachunki z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	68	-	-				
d) dochodzone na drodze sądowej	69	-	-				
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 71-86)	70	669 318,84	-				
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 72+73+74+75+76)	71	669 318,84	-				
a) w jednostkach powiązanych (w. 73 do 76)	72	-	-				
- udziały lub akcje	73	-	-				
- inne papiery wartościowe	74	-	-				
- udzielone pożyczki	75	-	-				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	76	-	-				
b) w pozostałych jednostkach (w. 78 do 81)	77	-	-				
- udziały lub akcje	78	-	-				
- inne papiery wartościowe	79	-	-				
- udzielone pożyczki	80	-	-				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	81	-	-				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 72 do 74)	82	669 318,84	-				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83	669 318,84	-				
- inne środki pieniężne	84	-	-				
- inne aktywa pieniężne	85	-	-				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	86	-	-				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87	-	-				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	88	-	-				
D. Udziały (Akcje) własne	89	-	-				
Aktywa razem (w. 1+90)	90	1 071 657,01	791 969,60	Posywa razem	90	1 071 657,01	791 969,60

Bytom 29.03.2022 sporządził: Beata Nowak

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Zasadów i Spraw Księgowych i Zamówień

Piotr Bojarski

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych,

Marek Czek

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Ekonomicznych i Finansów

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Likwidacji Kopalń

data i podpis kierownika jednostki

Janusz Smolito

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant kalkulacyjny)

sporządzony za okres 01.01.2021 do 31.12.2021

dotyczący działalności koncesjonowanej - dystrybucja energią elektryczną

Treść		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
		2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	01	1 237 631,94	1 320 748,47
- od jednostek powiązanych	02	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	04	1 237 631,94	1 320 748,47
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	05	585 153,41	1 101 024,29
- jednostkom powiązanim	06	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	07	0,00	0,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	08	585 153,41	1 101 024,29
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	09	652 478,53	219 724,18
D. Koszty sprzedaży	10	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	11	30 226,57	128 337,00
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	12	622 251,96	91 387,18
G. Pozostałe przychody operacyjne	13	89 094,80	1 012,15
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14	0,00	0,00
II. Dotacje	15	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16	89 094,80	1 012,15
IV. Inne przychody operacyjne	17	0,00	0,00
H. Pozostałe koszty operacyjne	18	0,00	117 967,31
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20	0,00	117 967,31
III. Inne koszty operacyjne	21	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	22	711 346,76	-25 567,98
J. Przychody finansowe	23	663,24	1 460,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	24	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	25	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	26	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	27	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	29	663,24	1 460,52
- od jednostek powiązanych	30	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	31	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	32	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	33	0,00	0,00

1	2	3
V. Inne	34	0,00
K. Koszty finansowe	35	0,00
I. Odsetki, w tym:	36	0,00
- dla jednostek powiązanych	37	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	38	0,00
- w jednostkach powiązanych	39	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	40	0,00
IV. Inne	41	0,00
L. Zysk (strata) (I+J-K)	42	712 010,00
M. Podatek dochodowy	43	0,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	44	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	45	712 010,00

Bytom 29-03-2022 sporządziła: Bożena Nowak

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
Biuro ds. Restrukturyzacji
DYREKTOR BIURA GŁÓWNY KSIĘGOWY

Liliana Maj-Barga

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Likwidacji Kopalń

Marcel Pieszczek

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
PREZES ZARZĄDU

Janina Smolilo

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Zasobów i Zamówień

Piotr Bojarski

data i podpis osoby, której
zostało prowadzenie ksiąg
rachunkowych,

data i podpis kierownika
jednostki

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Ekspansji Finansów

Radosław Woitas

SRK SA

BILANS JEDNOSTEK

dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń

sporządzony za okres 01.01.2021 do 31.12.2021

dotyczący działalności koncesjonowanej - obrót energią elektryczną

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		bieżący	poprzedni			bieżący	poprzedni
0	1	2	3	4	5	6	7
A. AKTYWA TRWAŁE (w. 2+7+16+20+40)	01	-	-	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 92 - 102)	91	896 656,18	40 804,54
I. Wartości niematerialne i prawne (w. 3 do 5)	02	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	92		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	93		
2. Wartości inwencji	04			- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	94		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	95		
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	06			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	96		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15)	07	-	-	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	97		
1. Środki trwałe (w. 9 do 13)	08	-	-	- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	98	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			- na udziały (akcje) własne	99	-	-
b) budynki, lokale i inne budynki inżynierskie, lotnicze i wodne	10			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	100	-	437 669,27
c) urządzenia techniczne i maszyny	11			VI. Zysk (strata) netto	101	896 656,18	478 473,81
d) środki transportu	12			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	102		
e) inne środki trwałe	13			B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 104+112+121+148)	103	403 206,47	1 133 401,97
2. Środki trwałe w budowie	14			I. Rezerwy na zobowiązania (w. 105+106+108)	104	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	105		
III. Należności długoterminowe (w. 17+18+19)	16	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 107+108)	106		
1. Od jednostek powiązanych	17			- długoterminowa	107		
2. Od pozostałych jednostek	18			- krótkoterminowa	108		
3. Od pozostałych jednostek	19			3. Pozostałe rezerwy (w. 110+111)	109	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	20	-	-	- długoterminowe	110		
1. Nieruchomości	21			- krótkoterminowe	111		
2. Wartości niematerialne i prawne	22			II. Zobowiązania długoterminowe (w. 113+114+115)	112	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	113		
a) w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	24	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	114		
- udziały lub akcje	25			3. Wobec pozostałych jednostek	115	-	-
- inne papiery wartościowe	26			a) kredyty i pożyczki	116		
- udzielone pożyczki	27			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	117		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28			c) inne zobowiązania finansowe	118		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	-	-	d) zobowiązania wekslowe	119		
- udziały lub akcje	30			e) inne	120		
- inne papiery wartościowe	31			III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 122+128+133)	121	403 206,47	1 133 401,97
- udzielone pożyczki	32	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych (w. 123+126)	122	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33	-	-	a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 124+125)	123	-	-
b) w pozostałych jednostkach (w. 34 do 38)	34	-	-	- do 12-tu miesięcy	124		
- udziały lub akcje	35			- powyżej 12-tu miesięcy	125		
- inne papiery wartościowe	36			b) inne	126		
- udzielone pożyczki	37			- w tym rozrachunki z tytułu rzeczowych aktywów trwałych inwestycji	127		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	128	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	39			a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	129	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 41+42)	40	-	-	- do 12-tu miesięcy	130		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	41			- powyżej 12-tu miesięcy	131		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42			b) inne	132		

		1	2	0		1	2		
B.	AKTYWA OBROTOWE (w. 44+50+70+87)	43	1 299 862,65	1 174 206,51	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	133	403 206,47	1 133 401,97
I.	Zapasy (w 45 do 49)	44	-	-	a)	kredyty i pożyczki	134		
1.	Materiały	45			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	135		
2.	Półprodukty i produkty w toku	46			c)	Inne zobowiązania finansowe	136		
3.	Produkty gotowe	47			d)	z tytułu dostaw robót i usług w okresie wymagalności	137	167 706,47	306 005,71
4.	Towary	48			-	do 12-tu miesięcy	138	167 706,47	306 005,71
5.	Zaliczki na towary	49			-	powyżej 12-tu miesięcy	139	-	-
II.	Należności krótkoterminowe (w. 51+56+61)	50	481 806,29	1 038 319,59	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	140		
1.	Należności jednostek powiązanych (w 52+55)	51	-	-	f)	zobowiązania wokalowe	141		
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w 53+54)	52			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	142		
-	do 12-tu miesięcy	53			h)	z tytułu wynagrodzeń	143		
-	powyżej 12-tu miesięcy	54			i)	inne, w tym:	144	235 500,00	827 396,26
b)	inne	55			-	rozrachunki wewnątrzskładowe	145		559 650,26
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (w 57-60)	56	-	-	-	rozrachunki z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	146		
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w 58+59)	57			3.	Fundusze specjalne	147		
-	do 12-tu miesięcy	58			IV.	Rozliczenia międzyokresowe (w. 149+150+153)	148		
-	powyżej 12-tu miesięcy	59			1.	Ujemna wartość firmy	149		
b)	inne	60			2.	Rozliczenia niezakończonych usługotrwałowych umów, w tym budowlanych (w. 151+152)	150		
2.	Należności od pozostałych jednostek (w 62+65+66+69)	61	481 806,29	1 038 319,59	a)	RMK bierne	151		
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w 63+64)	62	275 565,24	171 475,51	b)	RMP	152		
-	do 12-tu miesięcy	63	275 565,24	171 475,51	3.	Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 154+155)	153		
-	powyżej 12-tu miesięcy	64			-	długoterminowe	154		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	65			-	krótkoterminowe	155		
c)	inne, w tym:	66	206 241,05	866 844,08					
-	w tym: - rozrachunki wewnątrzskładowe	67	206 241,05	866 844,08					
-	rozrachunki z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	68							
d)	dochodzone na drodze sądowej	69							
III.	Inwestycje krótkoterminowe (w. 71-86)	70	818 056,36	135 886,92					
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 72+77+82)	71	818 056,36	135 886,92					
a)	w jednostkach powiązanych (w 73 do 76)	72							
-	udziały lub akcje	73							
-	inne papiery wartościowe	74							
-	udzielone pożyczki	75							
-	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	76							
b)	w pozostałych jednostkach (w 78 do 81)	77							
-	udziały lub akcje	78							
-	inne papiery wartościowe	79							
-	udzielone pożyczki	80							
-	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	81							
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 72 do 74)	82	818 056,36	135 886,92					
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83	818 056,36	135 886,92					
-	Inne środki pieniężne	84							
-	Inne aktywa pieniężne	85							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	86							
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87							
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	88							
D.	Udziały (Akcje) własne	89							
	Aktywa razem (w. 1+90)	90	1 299 862,65	1 174 206,51		Pasywa razem (w. 70+91)	134	1 299 862,65	1 174 206,51

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
 Zarząd
 Prezes Zarządu
 Marek Pieszczyk
 data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych.

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
 Zarząd
 Wiceprezes Zarządu
 Marek Pieszczyk
 data i podpis kierownika jednostki

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A. w Bytomiu
 Zarząd
 Prezes Zarządu
 Janusz Szpilota
 data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**(wariant kalkulacyjny)**

sporządzony za okres 01.01.2021 do 31.12.2021

dotyczący działalności koncesjonowanej - obrót energią elektryczną

Treść		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
1		2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	01	1 888 235,69	3 406 971,10
- od jednostek powiązanych	02	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	04	1 888 235,69	3 406 971,10
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	05	1 239 083,04	2 673 144,02
- jednostkom powiązanim	06	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	07	0,00	0,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	08	1 239 083,04	2 673 144,02
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	09	649 152,65	733 827,08
D. Koszty sprzedaży	10	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	11	0,00	0,00
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	12	649 152,65	733 827,08
G. Pozostałe przychody operacyjne	13	246 600,74	43 971,40
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14	0,00	0,00
II. Dotacje	15	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16	246 600,74	276,48
IV. Inne przychody operacyjne	17	0,00	43 694,92
H. Pozostałe koszty operacyjne	18	0,00	301 927,84
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20	0,00	301 927,84
III. Inne koszty operacyjne	21	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	22	895 753,39	475 870,64
J. Przychody finansowe	23	902,79	2 603,17
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	24	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	25	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	26	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	27	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	29	902,79	2 603,17
- od jednostek powiązanych	30	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	31	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	32	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	33	0,00	0,00

1	2	3
V. Inne	34	0,00
K. Koszty finansowe	35	0,00
I. Odsetki, w tym:	36	0,00
- dla jednostek powiązanych	37	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	38	0,00
- w jednostkach powiązanych	39	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	40	0,00
IV. Inne	41	0,00
L. Zysk (strata) (I+J-K)	42	896 656,18
M. Podatek dochodowy	43	0,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	44	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	45	896 656,18

Bytom 29-03-2022 sporządziła :Bożena Nowak

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
Biuro Głównoksięgowe
DYREKTOR BIURA GŁÓWNY KSIĘGOWY

Liliana Maj-Burga

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Likwidacji Kopalń

Mariusz Piątaszek

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
PREZES ZARZĄDU

Janusz Smolito

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Zasobów Mieszkaniowych i Zamówień

Piotr Bojarcki

data i podpis osoby, której
powierzone prowadzenie ksiąg
rachunkowych,

data i podpis kierownika
jednostki

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu
WICEPREZES ZARZĄDU
ds. Ekspertyz Finansowych

Radosław Wojtas