

**SPÓŁKA RESTRUKTURYZACJI KOPALŃ S.A.**



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
SPÓŁKI RESTRUKTURYZACJI KOPALŃ S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2020**



# Sprawozdanie finansowe

**Sygnatura sprawozdania**

**ESP/2021/13**

**Przedsiębiorstwo**

Firma **Spółka Restrukturyzacji Kopalń SA**

Siedziba **ul. Strzelców Bytomskich 207, 41-914 Bytom**

**Sprawozdanie**

Data sporządzenia **30.03.2021**

Okres **01.01.2020** **31.12.2020**

Typ jednostki **Jednostka inna**

Wariant **W złotych**

**Informacje**

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne 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 Sprawozdanie finansowe sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek **Tak**

**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 2020 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 2020 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. Uchwałą Zarządu nr 41/56/2014/Z/VI z dnia 31.12.2014 r. dokonano aktualizacji Przyjętych Zasad 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. Wprowadzone aktualizacje umożliwiają 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 tys. 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.

Odpis aktualizujący 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 ustrata 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 Oddziału)
- 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 utraty 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 osiąganie zysku, spółka nie dokonuje utraty wartości aktywów trwałych w ramach ośrodków 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 komisję Oddziałową. 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 posiadania 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 następnych 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 w tym 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 produkcja ,
- ☐ 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. Rozchód materiałów innych niż nieodpłatnie nabyte wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło (FIFO).

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 wymienialne 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 wyksięguje 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 ciążącego 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 których 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),
- zobowiązania z tytułu kosztów usuwania szkód górniczych (w przypadku gdy nie będą one finansowane dotacją),
- zobowiązania z tytułu wypłaty rent wyrównawczych (w przypadku gdy nie będą one finansowane dotacją),
- 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 księgowe i prawne analizy dokumentów sądowych i innych,
- rezerw na roszczenia pracownicze (z tytułu wypłaty odszkodowań i zaległych wynagrodzeń) wycenia się na podstawie przeprowadzonej analizy przez służby księgowe/ekonomiczne i prawne w zakresie zgłoszonych roszczeń w tym oceny prowadzonych postępowań sądowych pod względem prawdopodobieństwa ich zasądzenia,
- rezerw na zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości od wyrobisk górniczych wycenia się dla każdego pojedynczego przypadku na podstawie przeprowadzonej analizy przez służby księgowe 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 względów 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.

Zwiększenia lub zmniejszenie stanu rezerw/rozliczeń międzyokresowych przejętych w wyniku połączenia lub przejęcia zorganizowanej części przedsiębiorstwa rozlicza się przez wynik lat ubiegłych, przy uwzględnieniu zasady istotności.

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,
- inne.

Wycena biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Bierne rozliczenia kosztów wycenia się w przypadku :

- rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe) w oparciu o wyliczenia 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. Rozwiązanie części lub całości niewykorzystanych rozliczeń 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.

Zwiększenie lub zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych przejętych w wyniku połączenia lub przejęcia zorganizowanej części przedsiębiorstwa KW S.A. rozlicza się przez wynik lat ubiegłych, przy uwzględnieniu zasady istotności.



**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 ujmowane 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 Biura 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 cenę nabycia nieprzekraczającą 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 trwałe 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 cenę nabycia przekraczającą 3.500,00 zł do 10.000,00 zł traktuje się jako środki trwałe 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 trwałe 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 trwałe 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 trwałe 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 materiałów i towarów prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową,
- b) materiały używane wyłącznie na cele ogólnoadministracyjne 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 materiałów i towarów wyceniane są według cen tych składników, które najwcześniej zostały nabyte, tj. według metody FIFO („pierwsze weszło – pierwsze wyszło”),
- d) materiały i towary w ciągu roku wycenia się według cen nabycia,
- e) materiały i towary 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
- c) 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 roszczeń pracowniczych, szkód górniczych jeżeli ma zapewnione źródła finansowania w postaci dotacji budżetowej lub innych środków, które nie będą podlegały zwrotowi.

### **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 2020	31 grudnia 2019
<b>Aktywa Razem</b>		<b>2 724 378 300,37</b>	<b>1 820 663 342,57</b>
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 306 853 918,69</b>	<b>1 385 916 231,81</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	487 867,23	706 357,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	487 867,23	706 357,50
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 252 515 314,65</b>	<b>1 333 616 120,18</b>
1	Środki trwałe	1 208 887 039,09	1 281 441 153,36
A	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	349 206 137,76	363 246 136,49
B	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	755 698 834,67	812 684 937,77
C	urządzenia techniczne i maszyny	100 832 226,88	100 740 003,55
D	środki transportu	2 181 495,95	3 335 351,38
E	inne środki trwałe	968 343,83	1 434 724,17
2	Środki trwałe w budowie	43 628 275,56	52 174 966,82
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>422 471,23</b>	<b>473 870,13</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	422 471,23	473 870,13
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>50 989 769,00</b>	<b>50 989 769,00</b>
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	50 989 769,00	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	1 197 569,00	1 197 569,00
1	– udziały lub akcje	1 197 569,00	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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 438 496,58</b>	<b>130 115,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 438 496,58	130 115,00
B	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 417 524 381,68</b>	<b>434 747 110,76</b>
I	<b>Zapasy</b>	<b>10 261 295,35</b>	<b>11 942 820,02</b>
1	Materiały	1 780 140,46	2 200 974,36
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	8 481 154,89	9 741 845,66
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>51 636 888,24</b>	<b>52 535 070,10</b>
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	51 636 888,24	52 535 070,10

A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 535 491,50	25 987 948,38
1	– do 12 miesięcy	27 535 491,50	25 987 948,38
2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 096 848,35	13 304 041,70
C	inne	8 004 548,39	13 243 080,02
D	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 355 063 966,22</b>	<b>368 035 615,89</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 355 063 966,22	368 035 615,89
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	1 355 063 966,22	368 035 615,89
1	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	79 295 185,88	155 423 230,55
2	– inne środki pieniężne	78 695 567,01	212 612 385,34
3	– inne aktywa pieniężne	1 197 073 213,33	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>562 231,87</b>	<b>2 233 604,75</b>
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Pasywa Razem</b>	<b>2 724 378 300,37</b>	<b>1 820 663 342,57</b>
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>934 429 016,34</b>	<b>-86 516 448,07</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>276 787 600,00</b>	<b>168 837 000,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>797 155 826,58</b>	<b>315 464 855,01</b>
1	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>3 518 212,32</b>	<b>3 642 632,56</b>



1	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	3 518 212,32	3 642 632,56
IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>155 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
1	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	155 000 000,00	0,00
2	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-283 568 487,03</b>	<b>-131 493 628,40</b>
VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-14 464 135,53</b>	<b>-442 967 307,24</b>
VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 789 949 284,03</b>	<b>1 907 179 790,64</b>
I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>831 373 767,84</b>	<b>845 295 732,34</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	34 541 152,91	46 867 279,13
1	– długoterminowa	2 624 032,08	2 398 412,94
2	– krótkoterminowa	31 917 120,83	44 468 866,19
3	Pozostałe rezerwy	796 832 614,93	798 428 453,21
1	– długoterminowe	684 594 732,78	664 990 440,36
2	– krótkoterminowe	112 237 882,15	133 438 012,85
II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>39 991 467,30</b>	<b>28 803 335,53</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	39 991 467,30	28 803 335,53
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	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E	inne	39 991 467,30	28 803 335,53
III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>83 271 166,60</b>	<b>102 363 288,24</b>
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	905,82	905,82
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	905,82	905,82

1	– do 12 miesięcy	905,82	905,82
2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	78 482 498,53	96 167 195,19
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:	22 590 675,67	27 643 759,97
1	– do 12 miesięcy	22 590 675,67	27 643 759,97
2	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	14 494 473,52	11 840 606,93
F	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 021 675,97	42 449 421,08
H	z tytułu wynagrodzeń	986 914,97	961 193,25
I	inne	21 388 758,40	13 272 213,96
4	Fundusze specjalne	4 787 762,25	6 195 187,23
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>835 312 882,29</b>	<b>930 717 434,53</b>
1	Ujemna wartość firmy	10 874 134,97	7 034 677,63
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	824 438 747,32	923 682 756,90
1	– długoterminowe	271 902 220,33	223 488 645,44
2	– krótkoterminowe	552 536 526,99	700 194 111,46

## Spółka Restrukturyzacji Kopalń SA

## Rachunek zysków i strat jednostki innej wariant kalkulacyjny

W złotych

Treść pozycji		Kwota za okres zakończony	
		31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>100 537 335,97</b>	<b>102 483 294,41</b>
J	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	91 414 225,83	84 997 513,29
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 123 110,14	17 485 781,12
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>107 059 243,27</b>	<b>106 772 092,66</b>
J	– jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	102 630 249,96	99 966 660,85
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 428 993,31	6 805 431,81
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-6 521 907,30</b>	<b>-4 288 798,25</b>
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>128 337,00</b>	<b>87 364,38</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>	<b>-6 650 244,30</b>	<b>-4 376 162,63</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 140 514 215,17</b>	<b>766 644 375,29</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	22 957 541,65	0,00
II	Dotacje	839 745 424,08	583 442 091,42
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15 067 587,46	10 596 045,05
IV	Inne przychody operacyjne	262 743 661,98	172 606 238,82
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 152 862 826,76</b>	<b>1 210 592 316,10</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	19 239 648,29
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 634 907,28	29 079 006,01
III	Inne koszty operacyjne	1 135 227 919,48	1 162 273 661,80
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>	<b>-18 998 855,89</b>	<b>-448 324 103,44</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 724 630,90</b>	<b>6 868 860,45</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 020 823,78	686 556,61
A	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
I	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

B	od jednostek pozostałych, w tym:	1 020 823,78	686 556,61
1	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	978 021,00	654 456,00
II	Odsetki, w tym:	5 666 785,18	6 059 865,97
J	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	60 816,00
J	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 000,00	0,00
V	Inne	35 021,94	61 621,87
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 181 777,54</b>	<b>1 505 965,25</b>
I	Odsetki, w tym:	2 158 848,34	1 501 657,35
J	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	22 851,00	0,00
J	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	78,20	4 307,90
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J+K)</b>	<b>-14 456 002,53</b>	<b>-442 961 208,24</b>
<b>M</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>8 133,00</b>	<b>6 099,00</b>
<b>N</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (L–M–N)</b>	<b>-14 464 135,53</b>	<b>-442 967 307,24</b>

## Spółka Restrukturyzacji Kopalń SA

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

W złotych

Treść pozycji		Kwota za okres zakończony	
		31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-86 516 448,07</b>	<b>337 944 387,57</b>
1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2	– korekty błędów	0,00	0,00
<b>IA</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-86 516 448,07</b>	<b>337 944 387,57</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>168 837 000,00</b>	<b>143 836 900,00</b>
<b>1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>107 950 600,00</b>	<b>25 000 100,00</b>
<b>A</b>	<b>zwiększenie (z tytułu)</b>	<b>107 950 600,00</b>	<b>25 000 100,00</b>
1	– wydania udziałów (emisji akcji)	107 950 600,00	25 000 100,00
1a	-wydanie udziałów (emisji akcji) seria E, F	0,00	25 000 100,00
1b	-wydanie udziałów (emisji akcji) seria G, H	107 950 600,00	0,00
<b>B</b>	<b>zmniejszenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	276 787 600,00	168 837 000,00
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>315 464 855,01</b>	<b>223 961 363,55</b>
<b>1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>481 690 971,57</b>	<b>91 503 491,46</b>
<b>A</b>	<b>zwiększenie (z tytułu)</b>	<b>791 679 820,24</b>	<b>125 018 678,90</b>
1	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	791 555 400,00	125 000 000,00
1a	- z nadwyżki między ceną emisji a wartością nominalną akcji F	0,00	125 000 000,00
1b	- z nadwyżki między ceną emisji a wartością nominalną akcji H	791 555 400,00	0,00
2	– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
3	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
4	- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	124 420,24	18 678,90
<b>B</b>	<b>zmniejszenie (z tytułu)</b>	<b>309 988 848,67</b>	<b>33 515 187,44</b>
1	– pokrycia straty	309 988 848,67	33 515 187,44
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	797 155 826,58	315 464 855,01
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>3 642 632,56</b>	<b>3 661 311,46</b>
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-124 420,24	-18 678,90

A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	124 420,24	18 678,90
1	– zbycia środków trwałych	124 420,24	18 678,90
2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 518 212,32	3 642 632,56
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	155 000 000,00	0,00
A	zwiększenie (z tytułu)	155 000 000,00	0,00
1	– emisja akcji serii I (opłacone w styczniu 2021)	155 000 000,00	0,00
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	155 000 000,00	0,00
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-264 472 086,97</b>	<b>-33 515 187,44</b>
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	264 472 086,97	33 515 187,44
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	264 472 086,97	33 515 187,44
A	zwiększenie (z tytułu)	19 096 400,06	131 493 628,40
1	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
2	– rozliczenie wyniku połączenia z KHW SA	11 821 172,39	105 170 478,65
3	– rozliczenie wyniku z przejęcia KW SA	7 275 227,67	26 323 149,75
B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	33 515 187,44
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	283 568 487,03	131 493 628,40
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-283 568 487,03	-131 493 628,40
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-14 464 135,05</b>	<b>-442 967 307,24</b>
A	zysk netto	0,00	0,00
B	strata netto	14 464 135,05	442 967 307,24
C	odpisy z zysku	0,00	0,00

II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	934 429 016,82	-86 516 448,07
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 2020	31 grudnia 2019
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-14 464 135,53</b>	<b>-442 967 307,24</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-904 327 219,89</b>	<b>-643 214 628,37</b>
1	Amortyzacja	186 955 845,79	98 399 895,80
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	601,85
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 204 116,76	688 190,26
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-52 954 039,88	-32 437 420,61
5	Zmiana stanu rezerw	-13 921 964,50	140 069 286,73
6	Zmiana stanu zapasów	1 681 524,67	1 490 595,88
7	Zmiana stanu należności	949 580,76	4 077 566,95
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 759 105,22	22 836 222,26
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-96 041 560,94	-123 411 945,60
10	Inne korekty	-019 033 383,81	-754 927 621,89
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-918 791 355,42</b>	<b>-1 086 181 935,61</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>71 110 019,52</b>	<b>43 064 336,91</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	68 903 902,76	42 991 520,91
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	2 206 116,76	72 816,00
A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B	w pozostałych jednostkach	2 206 116,76	72 816,00
1	– zbycie aktywów finansowych	2 000,00	72 816,00
2	– dywidendy i udziały w zyskach	1 020 823,78	0,00
3	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4	– odsetki	1 183 292,98	0,00
5	– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00



<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>105 385 433,39</b>	<b>87 507 015,69</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	105 385 433,39	87 507 015,69
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
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>-34 275 413,87</b>	<b>-44 442 678,78</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>1 968 875 632,99</b>	<b>793 689 833,49</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 054 506 000,00	150 000 000,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	914 369 632,99	643 689 833,49
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>28 780 513,37</b>	<b>34 109 691,54</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	686 556,61
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	601,85
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	276 149,87
8	Odsetki	0,00	1 633,65
9	Inne wydatki finansowe	28 780 513,37	33 144 749,56
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>1 940 095 119,62</b>	<b>759 580 141,95</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>987 028 350,33</b>	<b>-371 044 472,44</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>987 028 350,33</b>	<b>-371 044 472,44</b>
1	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>368 035 615,89</b>	<b>739 080 088,33</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>1 355 063 966,22</b>	<b>368 035 615,89</b>

---

1	– o ograniczonej możliwości dysponowania	9 431 288,32	10 544 770,67
---	--	--------------	---------------

---

## Spółka Restrukturyzacji Kopalń SA

### Rozliczenie różnicy opodatkowania

W złotych

Okres zakończony dnia 31 grudnia 2020						Okres zakończony dnia 31 grudnia 2019					
Artykuł	Ustęp	Punkt	Litera	Łączna	Z zysków	Pozostałe	Łączna	Z 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:											
17	1	47		-839 745 424,08	0,00	-839 745 424,08	-583 442 091,42	0,00	-583 442 091,42		
12	4			-24 920 098,63	0,00	-24 920 098,63	-21 674 516,04	0,00	-21 674 516,04		
12	4			-362 264,36	0,00	-362 264,36	-334 847,12	0,00	-334 847,12		
12	4			-150 706 438,29	0,00	-150 706 438,29	-64 370 345,63	0,00	-64 370 345,63		
8b	1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	4			-2 937 415,76	-1 022 823,78	-1 914 591,98	-753 999,34	-686 556,61	-67 442,73		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:											
12	4			-15 839 840,87	0,00	-15 839 840,87	-15 729 311,99	0,00	-15 729 311,99		
12	4			-327 742,71	0,00	-327 742,71	-441 683,24	0,00	-441 683,24		
12	4			-2 485,21	0,00	-2 485,21	-61 615,87	0,00	-61 615,87		
12	4			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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	rozwiązanie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych	12 4	-5 147 620,03	0,00	0,00	-5 147 620,03	-4 977 280,20	0,00	-4 977 280,20
6	rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	12 4	-175 692,47	0,00	0,00	-175 692,47	-999 859,32	0,00	-999 859,32
7	rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu odsetek	12 4	-32 536,73	0,00	0,00	-32 536,73	0,00	0,00	0,00
8	naliczone odsetki do uzyskania	12 4	-12 134,41	0,00	0,00	-12 134,41	-291 215,35	0,00	-291 215,35
9	rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	12 4	-9 860 837,83	0,00	0,00	-9 860 837,83	-5 510 486,02	0,00	-5 510 486,02
10	roczna korekta podatku VAT naliczonego	12 1 3 e	-1 170 658,58	0,00	0,00	-1 170 658,58	-3 447 171,99	0,00	-3 447 171,99
11	statystyczne przychody podatkowe	12 1 1	889 867,10	0,00	0,00	889 867,10	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:									
E. Koszty niesłaniające kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:									
1	koszty sfinansowane dotacją budżetową, UE	16 1 58	839 824 810,71	0,00	0,00	839 824 810,71	583 454 260,34	0,00	583 454 260,34
2	amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją budżetową	16 1 58	24 974 381,89	0,00	0,00	24 974 381,89	21 949 849,34	0,00	21 949 849,34
3	amortyzacja środków trwałych nieodpłatnie nabytych	16 1 63	150 573 301,17	0,00	0,00	150 573 301,17	64 370 345,63	0,00	64 370 345,63
4	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	16c 1	1 680 363,69	0,00	0,00	1 680 363,69	1 787 143,25	0,00	1 787 143,25
5	amortyzacja nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodu art. 16c ust.5	16c 5	492 815,28	0,00	0,00	492 815,28	129 239,71	0,00	129 239,71
6	naliczone i zapłacone odsetki od zobowiązań publicznoprawnych	16 1 21	1 030 219,62	0,00	0,00	1 030 219,62	349 095,79	0,00	349 095,79
7	opłaty i koszty sądowe oraz egzekucyjne od zobowiązań	16 1 17	2 466 551,95	0,00	0,00	2 466 551,95	1 933 440,82	0,00	1 933 440,82
8	wartość netto składników majątku przekazanych nieodpłatnie oraz koszty darowizny i zrzeczenia, zaniechane inwestycje	16 1	13 853,77	0,00	0,00	13 853,77	314 514,13	0,00	314 514,13
9	wartość netto zbytego prawa użytkowania wieczystego w wyniku ujawnienia, wartość bilansowa netto likwidowanych i sprzedanych środków trwałych	16 1	0,00	0,00	0,00	0,00	65 708,33	0,00	65 708,33

10	koszty reprezentacji	16	1	28		140 222,29	0,00	140 222,29	298 424,82	0,00	298 424,82
11	kary, grzywny, odszkodowania	16	1	22		1 751 578,20	0,00	1 751 578,20	78 861,34	0,00	78 861,34
12	koszty nieodpłatnego nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa	16	1				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	inne koszty nie stanowiące kosztu uzyskania	16	1			1 942 507,24	0,00	1 942 507,24	1 016 710,05	0,00	1 016 710,05
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:											
1	odpisy aktualizujące wartość należności	16	1	26	a	47 835 904,01	0,00	47 835 904,01	33 143 591,18	0,00	33 143 591,18
2	zarachowane odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług	16	1	11		254 307,63	0,00	254 307,63	472 015,18	0,00	472 015,18
3	wynagrodzenia bezosobowe i ze środków własnych niepostawione do dyspozycji w 2020 r.	16	1	57		59 336,00	0,00	59 336,00	29 586,00	0,00	29 586,00
4	odpisy z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych oraz towarów	16	1			2 995 000,60	0,00	2 995 000,60	7 902 716,22	0,00	7 902 716,22
5	utworzone rezerwy na zobowiązania	16	1			27 442 686,46	0,00	27 442 686,46	483 058,55	0,00	483 058,55
6	różnica amortyzacji bilansowej do podatkowej	16	1			2 151 641,01	0,00	2 151 641,01	1 958 934,50	0,00	1 958 934,50
7	koszt świadectw energetycznych nabytych nieodpłatnie	16	1			293 025,63	0,00	293 025,63	2 311 134,52	0,00	2 311 134,52
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	-4 088 519,44	0,00	-4 088 519,44
2	inne zmiany podstawy opodatkowania	15	1			-41 972,02	0,00	-41 972,02	-433 943,67	0,00	-433 943,67
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym											
K. Podatek dochodowy											
						-29 158 069,04	-22 851,00	-29 135 218,04	-504 890 979,87	0,00	-504 890 979,87
						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  
BIURO DS. RACHUNKOWOŚCI  
DYREKTOR BIURA - GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Sylvia Przewdzin*

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
PREZES ZARZĄDU

*Janusz Gajewski*

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

*Radosław Wojtas*

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

*Janusz Smoliński*



AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na					
		bieżący				bieżący					
		rok				rok					
0		1		2		0		1		2	
A. AKTYWA TRWAŁE (w 2+7+16+20+40)	01	1 306 853 918,69	1 385 916 231,81	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w 92+93+95+97+100+101+102)	91	934 429 016,34	86 516 448,07				
I. Wartości niematerialne i prawne (w 3 do 6)	02	487 867,23	706 357,50	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	92	276 787 600,00	168 837 000,00				
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	-	-	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	93	797 155 826,58	315 464 855,01				
2. Wartość firmy	04	-	-	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	94	-	-				
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	487 867,23	706 357,50	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	95	3 518 212,32	3 642 632,56				
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	06	-	-	= z tytułu aktualizacji wartości godziwej	96	-	-				
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w 8+14+15)	07	1 252 515 314,65	1 333 616 120,18	IV. Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe	97	155 000 000,00	-				
1. Środki trwałe (w 9 do 13)	08	1 208 887 039,09	1 281 441 153,36	- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	98	155 000 000,00	-				
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	349 206 137,76	363 246 136,49	- na udziały (akcje) własne	99	-	-				
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	755 698 834,67	812 684 937,77	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	100	283 568 487,03	131 493 628,40				
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	100 832 226,88	100 740 003,55	VI. Zysk (strata) netto	101	14 464 135,53	442 967 307,24				
d) środki transportu	12	2 181 495,95	3 335 351,38	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość netto)	102	-	-				
e) inne środki trwałe	13	968 343,83	1 434 724,17	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w 104+112+121+148)	103	1 789 949 284,03	1 907 179 790,64				
2. Środki trwałe w budowie	14	43 628 275,56	52 174 966,82	I. Rezerwy na zobowiązania (w 105+106+109)	104	831 373 767,84	845 295 732,34				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	105	-	-				
III. Należności długoterminowe (w 17+18+19)	16	422 471,23	473 870,13	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w 107+108)	106	34 541 152,91	46 867 279,13				
1. Od jednostek powiązanych	17	-	-	= długoterminowe	107	2 624 032,08	2 398 412,94				
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18	-	-	= krótkoterminowe	108	31 917 120,83	44 468 866,19				
3. Od pozostałych jednostek	19	422 471,23	473 870,13	3. Pozostałe rezerwy (w 110+111)	109	796 832 614,93	798 428 453,21				
IV. Inwestycje długoterminowe (w 21+22+23+39)	20	50 989 769,00	50 989 769,00	= długoterminowe	110	684 594 732,78	664 990 440,36				
1. Nieruchomości	21	-	-	= krótkoterminowe	111	112 237 882,15	133 438 012,85				
2. Wartości niematerialne i prawne	22	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe (w 113+114+115)	112	39 991 467,30	28 803 335,53				
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	50 989 769,00	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	39 991 467,30	28 803 335,53				
= 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	39 991 467,30	28 803 335,53				
= inne papiery wartościowe	31	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe (w 122+128+133+147)	121	83 271 166,60	102 363 288,24				
= 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	1 197 569,00	1 197 569,00	= do 12-tu miesięcy	124	-	-				
= udziały lub akcje	35	1 197 569,00	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	-	-	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (w 129+132)	128	905,82	905,82				
4. Inne inwestycje długoterminowe	39	-	-	a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w 130+131)	129	905,82	905,82				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w 41+42)	40	2 438 496,58	130 115,00	= do 12-tu miesięcy	130	905,82	905,82				
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	41	-	-	= powyżej 12-tu miesięcy	131	-	-				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42	2 438 496,58	130 115,00	b) inne	132	-	-				

B. AKTYWA OBROTOWE (w 44+50+70+87)	43	1 417 524 381,68	434 747 110,76	3. Wobec pozostałych jednostek (w 134 do 137 i od 140 do 144)	133	78 482 498,53	96 167 195,19
I. Zapasy (w 45 do 49)	44	10 261 295,35	11 942 820,02	a) kredyty i pożyczki	134	-	-
1. Materiały	45	1 780 140,46	2 200 974,36	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	22 590 675,67	27 643 759,97
4. Towary	48	8 481 154,89	9 741 845,66	- do 12-miesiący	138	22 590 675,67	27 643 759,97
5. Zaliczki na towar	49	-	-	- powyżej 12-miesiący	139	-	-
II. Należności krótkoterminowe (w 51+56+61)	50	51 636 888,24	52 535 070,10	e) zaliczki otrzymane na dostawy	140	14 494 473,52	11 840 606,93
1. Należności jednostek powiązanych (w 52+55)	51	-	-	f) zobowiązania wekslowe	141	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w 53+54)	52	-	-	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	142	19 021 675,97	42 449 421,08
- do 12-miesiący	53	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	143	986 914,97	961 193,25
- powyżej 12-miesiący	54	-	-	i) inne, w tym:	144	21 388 758,40	13 272 213,96
b) inne	55	-	-	- rozrachunki wewnątrzskładowe	145	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitał (w 57+60)	56	-	-	- rozrachunki z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	146	4 322 003,18	2 466 887,83
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w 58+59)	57	-	-	3. Fundusze specjalne	147	4 787 762,25	6 195 187,23
- do 12-miesiący	58	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe (w 149+150+153)	148	835 312 882,29	930 717 434,53
- powyżej 12-miesiący	59	-	-	1. Ujemna wartość firmy	149	10 874 134,97	7 034 677,63
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	51 636 888,24	52 535 070,10	a) RMK bierne	151	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w 63+64)	62	27 535 491,50	25 987 948,38	b) RMK czynne	152	-	-
- do 12-miesiący	63	27 535 491,50	25 987 948,38	3. Inne rozliczenia międzyokresowe (w 154+155)	153	824 438 747,32	923 682 756,90
- powyżej 12-miesiący	64	-	-	- długoterminowe	154	271 902 220,33	223 488 645,44
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	65	16 096 848,35	13 304 041,70	- krótkoterminowe	155	552 536 526,99	700 194 111,46
c) inne, w tym:	66	8 004 548,39	13 243 080,02				
w tym:	67	-	-				
- rozrachunki wewnątrzskładowe	67	-	-				
- rozrachunki z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	68	170 600,00	76 451,08				
d) dochodzone na drodze sądowej	69	-	-				
III. Inwestycje krótkoterminowe (w 71+86)	70	1 355 063 966,22	368 035 615,89				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w 72+77+82)	71	1 355 063 966,22	368 035 615,89				
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	1 355 063 966,22	368 035 615,89				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83	79 295 185,88	155 423 230,55				
- inne środki pieniężne	84	78 695 567,01	212 612 385,34				
- inne aktywa pieniężne	85	1 197 073 213,33	-				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	86	-	-				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87	562 231,87	2 233 604,75				
C. Należne wpłaty na Kapitał (Fundusz) Podstawowy	88	-	-				
D. Udziały (Akcje) Własne	89	-	-				
Aktywa razem (w 1+43+88+89)	90	2 724 378 300,37	1 820 663 342,57	Pasywa razem (w 91+103)	156	2 724 378 300,37	1 820 663 342,57

Bytom 30-03-2021

miejsce i data

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bydgoszczy  
BIURO DS. RACHUNKOWOŚCI  
DYREKTOR BIURA - GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Sylvia Kozłowska  
data i podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych,

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bydgoszczy  
WICEDYREKTOR  
WICEDYREKTOR  
ds.  
Radosław Wojtas

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bydgoszczy  
WICEPREZES ZARZĄDU  
ds. Likwidacji Kopalń  
Janusz Smolito  
data i podpis kierownika  
jednostki

Treść		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
1		2	3
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i mater</b>	01	<b>100 537 335,97</b>	<b>102 483 294,41</b>
- od jednostek powiązanych	02	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	91 414 225,83	84 997 513,29
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	04	9 123 110,14	17 485 781,12
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w t</b>	05	<b>107 059 243,27</b>	<b>106 772 092,66</b>
- od jednostek powiązanych	06	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	07	102 630 249,96	99 966 660,85
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	08	4 428 993,31	6 805 431,81
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży ( A-B )</b>	09	<b>-6 521 907,30</b>	<b>-4 288 798,25</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	10	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	11	<b>128 337,00</b>	<b>87 364,38</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży ( C-D-E )</b>	12	<b>-6 650 244,30</b>	<b>-4 376 162,63</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	13	<b>1 140 514 215,17</b>	<b>766 644 375,29</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14	22 957 541,65	0,00
II. Dotacje	15	839 745 424,08	583 442 091,42
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16	15 067 587,46	10 596 045,05
IV. Inne przychody operacyjne	17	262 743 661,98	172 606 238,82
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	18	<b>1 152 862 826,76</b>	<b>1 210 592 316,10</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19	0,00	19 239 648,29
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20	17 634 907,28	29 079 006,01
III. Inne koszty operacyjne	21	1 135 227 919,48	1 162 273 661,80
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( F+G-H )</b>	22	<b>-18 998 855,89</b>	<b>-448 324 103,44</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	23	<b>6 724 630,90</b>	<b>6 868 860,45</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	24	1 020 823,78	686 556,61
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	1 020 823,78	686 556,61
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	28	978 021,00	654 456,00
II. Odsetki, w tym:	29	5 666 785,18	6 059 865,97
- od jednostek powiązanych	30	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	31	0,00	60 816,00
- w jednostkach powiązanych	32	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	33	2 000,00	0,00



V. Inne	34	35 021,94	61 621,87
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>35</b>	<b>2 181 777,54</b>	<b>1 505 965,25</b>
I. Odsetki, w tym:	36	2 158 848,34	1 501 657,35
- od jednostek powiązanych	37	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	38	22 851,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	39	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	40	0,00	0,00
IV. Inne	41	78,20	4 307,90
<b>L. Zysk (strata) ( I+J-K )</b>	<b>42</b>	<b>-14 456 002,53</b>	<b>-442 961 208,24</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>43</b>	<b>8 133,00</b>	<b>6 099,00</b>
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)</b>	<b>44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto ( N "-" "+" O "-" "+" P "-" "+" R )</b>	<b>45</b>	<b>-14 464 135,53</b>	<b>-442 967 307,24</b>

Bytom, 30-03-2021

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
BIURO DS. RACHUNKOWOŚCI  
DYREKTOR BIURA - GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylvia Pyzdrowska

data i podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych,

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
WICEPREZES ZARZĄDU  
ds. ekonomiki i finansów  
Likwidacja Kopalń

Janusz Słoliński

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
PREZES ZARZĄDU

Janusz Olskowski

data i podpis kierownika  
jednostki



Treść		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
1		2	3
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	01	<b>1 136 070 174,85</b>	<b>1 064 978 720,09</b>
- od jednostek powiązanych	02	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	91 414 225,83	84 997 513,29
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	2 340 089,28	332 764,63
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	1 033 192 749,60	962 162 661,05
IV. Przychód netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	9 123 110,14	17 485 781,12
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	07	<b>1 142 720 419,15</b>	<b>1 069 354 882,72</b>
I. Amortyzacja	08	186 955 845,79	98 399 895,80
II. Zużycie materiałów i energii	09	194 876 805,99	179 272 551,17
III. Usługi obce	10	223 584 537,26	237 468 650,98
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	126 261 624,10	117 908 296,83
- podatek akcyzowy	12	1 719 973,53	1 862 691,87
V. Wynagrodzenia	13	278 012 594,90	301 882 412,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14	69 491 994,65	69 340 760,92
- emerytalne	15	23 653 024,34	23 826 206,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16	59 108 023,15	58 276 882,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	4 428 993,31	6 805 431,81
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży ( A-B )</b>	18	<b>-6 650 244,30</b>	<b>-4 376 162,63</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	19	<b>1 140 514 215,17</b>	<b>766 644 375,29</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20	22 957 541,65	0,00
II. Dotacje	21	839 745 424,08	583 442 091,42
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	22	15 067 587,46	10 596 045,05
III. Inne przychody operacyjne	23	262 743 661,98	172 606 238,82
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	24	<b>1 152 862 826,76</b>	<b>1 210 592 316,10</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25	0,00	19 239 648,29
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	17 634 907,28	29 079 006,01
III. Inne koszty operacyjne	27	1 135 227 919,48	1 162 273 661,80
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C+D-E )</b>	28	<b>-18 998 855,89</b>	<b>-448 324 103,44</b>

	1	2	3
<b>G. Przychody finansowe</b>	29	<b>6 724 630,90</b>	<b>6 868 860,45</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30	1 020 823,78	686 556,61
a) od jednostek powiązanych	31	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	33	1 020 823,78	686 556,61
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34	978 021,00	654 456,00
II. Odsetki, w tym:	35	5 666 785,18	6 059 865,97
- od jednostek powiązanych	36	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	37	0,00	60 816,00
- w jednostkach powiązanych	38	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39	2 000,00	0,00
V. Inne	40	35 021,94	61 621,87
<b>H. Koszty finansowe</b>	41	<b>2 181 777,54</b>	<b>1 505 965,25</b>
I. Odsetki, w tym:	42	2 158 848,34	1 501 657,35
- dla jednostek powiązanych	43	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44	22 851,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	45	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46	0,00	0,00
IV. Inne	47	78,20	4 307,90
<b>I. Zysk (strata) brutto ( F+G-H )</b>	48	<b>-14 456 002,53</b>	<b>-442 961 208,24</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	49	8 133,00	6 099,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	50	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto</b>	51	<b>-14 464 135,53</b>	<b>-442 967 307,24</b>

Bytom 30-03-2021  
miejscowość, data

Spółka Restrukturyzacji i Kopalni w Bytomiu  
BIURO DS. RACHUNKOWOŚCI  
DYREKTOR BIURA - GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylvia Przewodźnik

data i podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych.

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

Radostaw Wojtas

PREZES ZARZĄDU

Janusz Gałkowski

Spółka Restrukturyzacji i Kopalni w Bytomiu  
PREZES ZARZĄDU  
ds. Likwidacji Kopalni

Janusz Smoła  
data i podpis kierownika  
jednostki

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**  
w okresie od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp	Treść	w zł.		
		Kwota za rok		
		bieżący	poprzedni	
1	2	3	4	
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	1	-86 516 448,07	337 944 387,57
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	3	0,00	0,00
1.A	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	4	-86 516 448,07	337 944 387,57
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5	168 837 000,00	143 836 900,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	6	107 950 600,00	25 000 100,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	7	107 950 600,00	25 000 100,00
	- wydania udziałów (emisji akcji):	8	107 950 600,00	25 000 100,00
	- wydania udziałów (emisji akcji) seria E,F	9	0,00	25 000 100,00
	- wydania udziałów (emisji akcji) seria G,H	10	107 950 600,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	11	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	12	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13	276 787 600,00	168 837 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14	315 464 855,01	223 961 363,55
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	15	481 690 971,57	91 503 491,46
	a) zwiększenie z tytułu	16	791 679 820,24	125 018 678,90
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	17	791 555 400,00	125 000 000,00
	- z nadwyżki między ceną emisji a wartością nominalną akcji F	18	0,00	125 000 000,00
	- z nadwyżki między ceną emisji a wartością nominalną akcji H	19	791 555 400,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	20	0,00	0,00
	- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	21	124 420,24	18 678,90
	b) zmniejszenie z tytułu	22	309 988 848,67	33 515 187,44
	- pokrycia straty	23	309 988 848,67	33 515 187,44
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	25	797 155 826,58	315 464 855,01
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	26	3 642 632,56	3 661 311,46
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	27	-124 420,24	-18 678,90
	a) zwiększenie (z tytułu)	28	0,00	0,00
	-	29	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	30	124 420,24	18 678,90
	- zbycia środków trwałych	31	124 420,24	18 678,00
	-	32	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	33	3 518 212,32	3 642 632,56
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	34	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	35	155 000 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	36	155 000 000,00	0,00
	- emisja akcji serii I (opłacone w styczniu 2021)	37	155 000 000,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	38	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	40	155 000 000,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	41	-264 472 086,97	-33 515 187,44
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	42	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	43	0,00	0,00
	- korekty błędów	44	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	45	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	46	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	47	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	49	0,00	0,00
	-	50	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	51	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	52	264 472 086,97	33 515 187,44
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	53	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	54	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	55	264 472 086,97	33 515 187,44
	a) zwiększenie (z tytułu)	56	19 096 400,06	131 493 628,40
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
	- rozliczenie wyniku połączenia z KHW SA	57	11 821 172,39	105 170 478,65
	- rozliczenie wyniku z przejęcia KW SA	58	7 275 227,67	26 323 149,75
	b) zmniejszenie (z tytułu)	59	0,00	33 515 187,44
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	60	283 568 487,03	131 493 628,40

5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	61	-283 568 487,03	-131 493 628,40
6	<b>Wynik finansowy netto</b>	62	<b>-14 464 135,05</b>	<b>-442 967 307,24</b>
a)	zysk netto	63	0,00	0,00
b)	strata netto	64	14 464 135,05	442 967 307,24
c)	odpisy z zysku	65	0,00	0,00
II	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	66	<b>934 429 016,82</b>	<b>-86 516 448,07</b>
III	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)</b>	67	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Bytom dn.30.03.2021 r.

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
BIURO DS. RACHUNKOWOŚCI  
DYREKTOR BIURA - GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Sylvia Przewdzin*

data i podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

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

*Radosław Wojtas*

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

*Janusz Smoliński*

podpis kierownika jednostki

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu

*PREZES ZARZĄDU*

*Janusz Gałkowski*

Bytom, dnia 30.03.2021r.

## Sprawozdanie Zarządu w zakresie poniesionych wydatków Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A.

L.p.	Zakres świadczonych usług	Wynagrodzenie za okres od stycznia do grudnia 2020r. netto	Wynagrodzenie za okres od stycznia do grudnia 2020r. brutto
1.	Usługi prawne	3 385 071,50	4 163 637,95
1a*	Dodatkowe wynagrodzenie z tyt. zasądzonych na rzecz Spółki kosztów zastępstwa procesowego	847 164,25	1 042 013,03
2.	Usługi marketingowe promocyjne i reklamowe	113 432,70	139 522,22
3.	Usługi public-relations	0,00	0,00
4.	Usługi doradcze w zakresie doradztwa podatkowego i zamówień publicznych	207 817,51	255 615,54
5.	Usługi komunikacji społecznej monitoring mediów	0,00	0,00
6.	Wydatki reprezentacyjne	85 735,19	105 454,28

\* - wynagrodzenie z tyt. zasądzonych kosztów zastępstwa procesowego płatne po wcześniejszym wyegzekwowaniu od dłużnika należnych kosztów

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
BIURO DS. RACHUNKOWOŚCI  
DYREKTOR BIURA - GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Sylvia Kowalczyk

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
WICEPRZEDSIĘDZĄCY  
ds. Finansów  
Radosław Wojas  
Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
WICEPRZEDSIĘDZĄCY  
ds. Likwidacji Kopalń  
Janusz Sinalio





w złotych

Treść		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
I		2	3
<b>A.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	01	
	<b>I. Zysk (strata) netto</b>	02	-14 464 135,53
	<b>II. Korekty razem</b>	03	-904 327 219,89
	1. Amortyzacja	04	186 955 845,79
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	-2 204 116,76
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	-52 954 039,88
	5. Zmiana stanu rezerw	08	-13 921 964,50
	6. Zmiana stanu zapasów	09	1 681 524,67
	7. Zmiana stanu należności	10	949 580,76
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	-9 759 105,22
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-96 041 560,94
	10. Inne korekty	13	-919 033 383,81
	<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	14	-918 791 355,42
<b>B.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	15	
	<b>I. Wpływy</b>	16	71 110 019,52
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	68 903 902,76
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	19	2 206 116,76
	a) w jednostkach powiązanych	20	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	21	2 206 116,76
	- zbycie aktywów finansowych	22	2 000,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	23	1 020 823,78
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24	0,00
	- odsetki	25	1 183 292,98
	- inne wpływy z aktywów finansowych	26	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	27	0,00

1		2	3
<b>II. Wydatki</b>	28	<b>105 385 433,39</b>	<b>87 507 015,69</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	<b>105 385 433,39</b>	<b>87 507 015,69</b>
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Na aktywa finansowych, w tym:	31	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) w jednostkach powiązanych	32	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) w pozostałych jednostkach	33	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- nabycie aktywów finansowych	34	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udzielone pożyczki długoterminowe	35	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Inne wydatki inwestycyjne	36	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	37	<b>-34 275 413,87</b>	<b>-44 442 678,78</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	38		
<b>I. Wpływy</b>	39	<b>1 968 875 632,99</b>	<b>793 689 833,49</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	<b>1 054 506 000,00</b>	<b>150 000 000,00</b>
2. Kredyty i pożyczki	41	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Inne wpływy finansowe	43	<b>914 369 632,99</b>	<b>643 689 833,49</b>
<b>II. Wydatki</b>	44	<b>28 780 513,37</b>	<b>34 109 691,54</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli	46	<b>0,00</b>	<b>686 556,61</b>
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Spłata kredytów i pożyczek	48	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50	<b>0,00</b>	<b>601,85</b>
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51	<b>0,00</b>	<b>276 149,87</b>
8. Odsetki	52	<b>0,00</b>	<b>1 633,65</b>
9. Inne wydatki finansowe	53	<b>28 780 513,37</b>	<b>33 144 749,56</b>
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	54	<b>1 940 095 119,62</b>	<b>759 580 141,95</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/- B.III+/-C.III)</b>	55	<b>987 028 350,33</b>	<b>-371 044 472,44</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH , w tym:</b>	56	<b>987 028 350,33</b>	<b>-371 044 472,44</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>	58	<b>368 035 615,89</b>	<b>739 080 088,33</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym:</b>	59	<b>1 355 063 966,22</b>	<b>368 035 615,89</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	60	<b>9 431 288,32</b>	<b>10 544 770,67</b>

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
BIURO DS. RACHUNKOWOŚCI  
DYREKTOR BIURA - GŁÓWNY KSIĘGOWY

0,00

0,00

Bytom, dnia 30.03.2021 r

miejscowość, data

*Sylvia Przewodźnik*

data i podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

data i podpis kierownika jednostki

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

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

*Janusz Smoliński*

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
PREZES ZARZĄDU  
*Radosław Wojtas*

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

**Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do sprawozdania finansowego  
sporządzonego na dzień 31.12.2020 r.**

---

**Bytom, 30 marzec 2021r.**

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	8
Nota 1,2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	8-9
Nota 3,4 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych	10-11
Nota 5 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy	12
Nota 6 Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie	12
Nota 7 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych	13
Nota 8 Podział długoterminowych aktywów finansowych	14
2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	15
Nota 9 Grunty użytkowane wieczystość	15-16
3) Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	16
Nota 10 Środki niezamortyzowane lub nieumorzone (ewidencjonowane pozabilansowo)	16-17
4) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem, jakie przysługują	18
Nota 11 Papiery wartościowe lub prawa własności	18
5) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego	18

	Nota 12 Odpisy aktualizujące wartość należności	18-20
6)	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych	20
	Nota 13 Struktura własności kapitału podstawowego	20
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	20
	Nota 14 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego, zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny	20-21
8)	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	21
	Nota 15 Propozycja podziału zysku/straty za rok obrotowy	21
9)	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	21
	Nota 16 Rezerwy na koszty i zobowiązania	22-23
10)	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o powstałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: a) do 1 roku b) powyżej 1 roku do 3 lat c) powyżej 3 do 5 lat d) powyżej 5 lat	23
	Nota 17 Zobowiązania według okresów wymagalności	23-24
11)	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy ich zabezpieczeń	24
	Nota 18 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku	25
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	25
	Nota 19 Czynne rozliczenia międzyokresowe	25-26
	Nota 20 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	25-28



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	28
	Nota 21 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązanie	28
	Nota 22 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązanie	28
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	29
	Nota 23 Wykaz zobowiązań warunkowych	29-31
15)	W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej;	31
	a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,	31
	b) dla każdej kategorii składnika 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,	31
	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	31
	Nota 24 Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wycenione według wartości godziwej	31
	Nota 25 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenione według wartości godziwej	31
1a)	<b>INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH</b>	31
2.	<b>INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT</b>	32
	Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:	
	1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk 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	32



Nota 26 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów	32
Nota 27 Umowy o usługi budowlane	32
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	33
Nota 28 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym	33-34
3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe	34
Nota 29 Odpisy aktualizujące środki trwałe	34-35
4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	35
Nota 30 Odpisy aktualizujące wartość zapasów	35
5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	35
Nota 31 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	35
6) Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	35
Nota 32 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	36-40
7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	40
Nota 33 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	40
8) Odsetki od różnic kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym	40
Nota 34 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym	40
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	40

Nota 35	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; w tym nakłady na ochronę środowiska	40-45
10)	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły indywidualnie	46
Nota 36	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	46
11)	Informacje o przychodach i kosztach działalności objętych koncesją na obrót i dystrybucję energią elektryczną	46
Nota 37	Obrót i dystrybucja energią elektryczną	46-47
Nota 38	Rachunek zysków i strat oraz bilans dotyczący usług dystrybucji energią elektryczną	47
<b>3.</b>	<b>KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONE W WALUTACH OBCYCH</b>	47
Nota 39	Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu i rachunku zysków i strat	47
<b>4.</b>	<b>INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	48
Nota 40	Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych	48
Nota 41	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią	48-50
<b>5.</b>	<b>UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE</b>	51
Nota 42	Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe	51
Nota 43	Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki	51
Nota 44	Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki	51
Nota 45	Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki	52

Nota 46	Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy	52
<b>6.</b>	<b>BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DACIE BILANSU ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI</b>	<b>52</b>
Nota 47	Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny	52-55
Nota 48	Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	55
Nota 49	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych	55
<b>7.</b>	<b>TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI</b>	<b>55</b>
Nota 50	Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji	55
Nota 51	Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub % udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	55
Nota 52	Podstawy prawne odstępiania od konsolidacji	55-56
Nota 53	Wielkości uzyskane przez jednostki nie objęte konsolidacją	56
<b>8.</b>	<b>POŁĄCZENIE SPÓŁEK, W PRZYPADKU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES, W KTÓRYM TO POŁĄCZENIE NASTĄPIŁO</b>	<b>56</b>
Nota 54	Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek	56
Nota 55	Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek	56
<b>9.</b>	<b>ZAGROŻENIE DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI</b>	<b>56</b>
<b>10.</b>	<b>POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA</b>	<b>56</b>
Nota 56	Epidemia koronawirusa Sars CoV2, a sprawozdanie finansowe	56

## 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. 44h 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 <sub>2</sub>	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	4 874 316,76	4 874 316,76
<b>Zwiększenia</b>	0,00	0,00	0,00	207 785,85	207 785,85
a) zakup	0,00	0,00	0,00	207 785,85	207 785,85
<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	34 615,00	34 615,00
a) likwidacja	0,00	0,00	0,00	34 615,00	34 615,00
Wartość brutto WNiP na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	5 047 487,61	5 047 487,61

**Nota 2      Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych**

L.p.	Tytuł	Koszty zakończenia prac rozwojowych	Wartość firmy	Prawo do emisji CO <sub>2</sub>	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	4 167 959,26	4 167 959,26
2.	<b>Zwiększenia</b>	0,00	0,00	0,00	426 276,12	426 276,12
	a) naliczone umorzenie	0,00	0,00	0,00	426 276,12	426 276,12
3.	<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	34 615,00	34 615,00
	a) likwidacja	0,00	0,00	0,00	34 615,00	34 615,00
4.	Wartość umorzenia na koniec roku	0,00	0,00	0,00	4 559 620,38	4 559 620,38
5.	<b>Odpis aktualizujący na BO</b>	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.	<b>Odpis aktualizujący na BZ</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	<b>Wartość netto WN i P na początek roku obrotowego</b>	0,00	0,00	0,00	706 357,50	706 357,50
8.	<b>Wartość netto WN i P na koniec roku obrotowego</b>	0,00	0,00	0,00	487 867,23	487 867,23

**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.	<b>Wartość brutto środków trwałych na B.O.</b>	<b>443 274 131,56</b>	<b>1 332 400 961,19</b>	<b>282 472 729,54</b>	<b>10 575 514,71</b>	<b>7 978 634,75</b>	<b>2 076 701 971,75</b>
2.	<b>Zwiększenia</b>	<b>17 096 469,57</b>	<b>114 705 945,75</b>	<b>28 683 999,32</b>	<b>253 115,00</b>	<b>219 437,98</b>	<b>160 958 967,62</b>
	a) zakup środków trwałych	12 180 250,56	665 874,35	3 073 201,75	207 870,00	222 079,19	16 349 275,85
	b) przejęcie środków trwałych w budowie	0,00	67 516 852,21	8 662 655,89	0,00	0,00	76 179 508,10
	c) zakup zorganizowanej części przedsiębiorstwa	1 948 154,00	16 946 623,20	3 710 553,00	23 789,00	71 551,00	22 700 670,20
	d) inne przesunięcie nakładów Katowice ul. Damrota	0,00	- 9 815,07	- 1 472 460,16	0,00	-63 425,90	- 1 545 701,13
	e) przeniesienie nakładów Katowice ul. Damrota	0,00	1 545 701,13	0,00	0,00	0,00	1 545 701,13
	f) ujawnienie środka trwałego	197 947,08	11 688 438,81	899 398,00	21 456,00	75 478,32	12 882 718,21
	g) przeklasyfikowanie – puwłg na prawo własności	2 770 117,93	0,00	0,00	0,00	0,00	2 770 117,93
	h) korekta wartości początkowej	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,02
	i) przeklasyfikowanie – zmiana rodzaju KŚT	0,00	16 352 271,12	13 810 650,82	0,00	-86 244,63	30 076 677,31
3.	<b>Zmniejszenia</b>	<b>14 849 147,85</b>	<b>149 312 479,07</b>	<b>13 630 161,90</b>	<b>1 032 296,00</b>	<b>829 147,10</b>	<b>179 653 231,92</b>
	a) sprzedaż	8 472 267,26	16 839 174,30	2 772 074,06	352 344,00	29 094,00	28 464 953,62
	b) likwidacja / rozbiórka	0,00	100 135 636,66	10 656 949,37	679 092,00	265 365,97	111 737 044,00
	c) likwidacja / środki własne	0,00	0,00	190 200,00	0,00	0,00	190 200,00
	d) przeklasyfikowanie – puwłg na grunty własne	4 801 276,91	0,00	0,00	0,00	0,00	4 801 276,91
	e) środki zniesione z ewidencji na podstawie pisma KCL	0,00	88 951,00	0,00	0,00	0,00	88 951,00
	f) nieodpłatne przekazanie/darowizna/ wydanie do gmin	1 575 603,68	2 926 736,46	1 390,00	860,00	0,00	4 504 590,14
	g) przywrócenie środka do ewidencji	0,00	-183 867,00	-280,00	0,00	0,00	-184 147,00
	h) korekta wartości początkowej	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00	0,02
	i) przeklasyfikowanie – zmiana rodzaju KŚT	0,00	29 505 847,65	0,00	0,00	534 687,13	30 040 534,78
	j) pozostałe- różnice inwentaryzacyjne	0,00	0,00	9 828,45	0,00	0,00	9 828,45
4.	<b>Wartość brutto środków trwałych na B.Z.</b>	<b>445 521 453,28</b>	<b>1 297 794 427,87</b>	<b>297 526 566,96</b>	<b>9 796 333,71</b>	<b>7 368 925,63</b>	<b>2 058 007 707,45</b>



**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.	<b>Umorzenie środków trwałych na B.O.</b>	<b>74 706 233,16</b>	<b>321 595 645,23</b>	<b>177 330 226,55</b>	<b>7 044 868,97</b>	<b>6 532 863,71</b>	<b>587 209 837,62</b>
2.	<b>Zwiększenia</b>	<b>19 925 937,03</b>	<b>139 593 749,04</b>	<b>26 688 528,02</b>	<b>1 211 961,76</b>	<b>578 962,79</b>	<b>187 999 138,64</b>
	a) rozliczenie umorzenia	19 925 937,03	137 061 964,73	27 542 578,83	2 211 961,76	706 191,06	186 448 633,41
	b) amortyzacja nie stanowiąca KUP	0,00	1 994,90	76 225,34	0,00	2 716,02	80 936,26
	c) przeklasyfikowanie	0,00	3 668,66	538 976,37	0,00	-68 480,39	474 164,64
	d) przeniesienie nakładów na budynek Katowice Damrota	0,00	1 536 790,07	0,00	0,00	0,00	1 536 790,07
	e) przeniesienie nakładów na budynek Katowice Damrota	0,00	-6 073,65	-1 469 252,52	0,00	-61 463,90	-1 536 790,07
	f) korekta umorzeń	0,00	995 404,33	0,00	0,00	0,00	995 404,33
3.	<b>Zmniejszenia</b>	<b>5 200 558,72</b>	<b>34 910 414,04</b>	<b>10 274 770,08</b>	<b>870 598,80</b>	<b>720 526,11</b>	<b>51 976 867,75</b>
	a) sprzedaż	2 775 441,22	5 388 130,30	2 249 684,88	330 613,24	29 094,00	10 772 963,64
	b) likwidacja	0,00	27 307 212,01	8 014 146,75	539 125,56	218 086,13	36 078 570,45
	c) środki zniesione z ewidencji na podstawie pisma z oddziału KCL	0,00	6 226,72	0,00	0,00	0,00	6 226,72
	d) zrzeczenie, nieodpłatne przekazanie darowizna do Gmin	469 517,45	1 221 646,88	1 390,00	860,00	0,00	1 693 414,33
	e) przekazanie z mocy prawa na rzecz Gmin (wywłaszczenie)	1 698,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1 698,58
	f) przekształcenie PUWG w prawo własności	1 953 901,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1 953 901,47
	g) przeklasyfikowanie	0,00	3 668,66	0,00	0,00	473 345,98	477 014,64
	h) korekta umorzeń	0,00	995 404,33	0,00	0,00	0,00	995 404,33
	i) pozostałe różnice inwentaryzacyjne	0,00	0,00	9 828,45	0,00	0,00	9 828,45
	j) przywrócenie do ewidencji	0,00	-11 874,86	-280,00	0,00	0,00	-12 154,86
4.	<b>Umorzenie środków trwałych na B.Z.</b>	<b>89 431 611,47</b>	<b>426 278 980,23</b>	<b>193 743 984,49</b>	<b>7 386 231,93</b>	<b>6 391 300,39</b>	<b>723 232 108,51</b>
5.	<b>Odpis aktualizujący na B.O.</b>	<b>5 321 761,91</b>	<b>198 120 378,19</b>	<b>4 402 499,44</b>	<b>195 294,36</b>	<b>11 046,87</b>	<b>208 050 980,77</b>
	a) zwiększenia	2 254 108,45	45 567 101,21	896 959,77	106 867,95	0,00	48 825 037,38
	b) zmniejszenia	692 166,31	127 870 866,43	2 349 103,62	73 556,48	1 765,46	130 987 458,30
6.	<b>Odpis aktualizujący na B.Z.</b>	<b>6 883 704,05</b>	<b>115 816 612,97</b>	<b>2 950 355,59</b>	<b>228 605,83</b>	<b>9 281,41</b>	<b>125 888 559,85</b>
7.	<b>Wartość netto środków trwałych na B.O.</b>	<b>363 246 136,49</b>	<b>812 684 937,77</b>	<b>100 740 003,55</b>	<b>3 335 351,38</b>	<b>1 434 724,17</b>	<b>1 281 441 153,36</b>
8.	<b>Wartość netto środków trwałych na B.Z.</b>	<b>349 206 137,76</b>	<b>755 698 834,67</b>	<b>100 832 226,88</b>	<b>2 181 495,95</b>	<b>968 343,83</b>	<b>1 208 887 039,09</b>

**Nota 5            Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy**  
**- nie występują**

**Nota 6            Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie**

<b>L.p.</b>	<b>TYTUŁ</b>	<b>WARTOŚĆ</b>
1	Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek roku obrotowego	<b>52 174 966,82</b>
2.	Zwiększenia nakładów ciągu roku:	<b>107 240 548,74</b>
	a) budownictwa własnego środka trwałego	48 676 721,34
	b) ulepszenie własnego środka trwałego	19 362 096,92
	c) montaż własnego środka trwałego	0,00
	d) nieodpłatne nabycie na podstawie ar. 8 ustawy	0,00
	e) pozostałe – zakup gotowych dóbr	39 201 730,48
2a	Zwiększenie nakładów poniesionych w latach poprzednich	<b>0,00</b>
3.	Zmniejszenie nakładów w ciągu roku	<b>115 787 240,00</b>
	a) przekazanie do użytkowania środków trwałych, w tym:	<b>76 430 513,97</b>
	- z budowy własnego środka trwałego	68 413 53,19
	- ulepszenie własnego środka trwałego	8 016 96,78
	b) korekta niesłusznie zarachowanych kosztów inwestycyjnych	350 000,00
	c) pozostałe	39 006 726,03
4.	Wartość brutto środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego	<b>43 628 275,56</b>

**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.	<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	0,00	0,00	51 520 539,80	0,00	51 520 539,80
2.	Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	0,00	0,00	530 770,80	0,00	530 770,80
3	<b>Stan na 01.01.2020 r. /bilans/</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 989 769,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 989 769,00</b>
	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	2 000,00	0,00	2 000,00
	- sprzedaż	0,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
6	Stan na 31.12.2020	0,00	0,00	51 518 539,80	0,00	51 518 539,80
	w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Odpis aktualizujący-umorzenia	0,00	0,00	528 770,80	0,00	528 770,80
	- zwiększający wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmniejszający wartość	0,00	0,00	528 770,80	0,00	528 770,80
8	<b>Stan na 31.12.2020 r. /bilans/</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 989 769,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 989 769,00</b>
	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

**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	00,00	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	1 686 339,80	488 770,80	1 197 569,00
przeznaczone do obrotu	1 686 339,80	488 770,80	1 197 569,00
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
OGÓŁEM WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	51 518 539,80	528 770,80	50 989 769,00
przeznaczone do obrotu	51 518 539,80	528 770,80	50 989 769,00
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 <sup>2</sup> )	30 689 321,37	272 716,22	973 237,75	29 988 799,84
- środki trwałe	30 080 151,89	272 716,22	868 730,52	29 484 137,59
- towary	609 169,48	0,00	104 507,23	504 662,25
- inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa prawa wieczystego użytkowania (zł. i gr.) wykazane jako środki trwałe	377 541 933,06	2 260 384,19	13 504 504,25	366 297 813,00
Wartość początkowa prawa wieczystego użytkowania (zł. i gr.) wykazane jako towary	7 671 880,72	0,00	290 792,30	7 381 088,42
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	74 706 233,16	20 044 310,76	5 318 932,45	89 431 611,47
Odpis aktualizujący wartość prawa wieczystego użytkowania (zł. i gr.) wykazane jako środki trwałe	4 998 869,51	968 157,83	686 756,31	5 280 271,03
Odpis aktualizujący wartość prawa wieczystego użytkowania (zł. i gr.) wykazane jako towary	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto wykazana w bilansie</b>	<b>305 508 711,11</b>	<b>-18 752 084,40</b>	<b>2 547 112,02</b>	<b>284 209 514,69</b>
-środki trwałe (poz. bilansu A.II.1a)	297 836 830,39	0,00	0,00	271 585 930,50
-towary (poz. bilansu B.I.4)	7 671 880,72	0,00	0,00	7 381 088,42
- inwestycje (poz. bilansu A.IV.1)	0,00	0,00	0,00	0,00

	Bilans otwarcia			Bilans zamknięcia
PWUG- środki trwałe	297 836 830,39	0,00	0,00	271 585 930,50
Grunty własne	65 732 198,50	15 122 200,99	1 630 759,21	79 223 640,28
Odpis na grunty własne	322 892,40	1 285 950,62	5 410,00	1 603 433,02
<b>Poz. A.II.1a bilansu</b>	<b>363 246 136,49</b>			<b>349 206 137,76</b>
Towary- PWUG	7 671 880,72	0,00	290 792,30	7 381 088,42

Rzeczowe składniki majątku	1 051 249,00	0,00	0,00	1 051 249,00
Towary świadectwo energetyczne	302 273,10	0,00	286 815,63	15 457,47
<b>Poz.B.I.4 bilansu</b>	<b>9 025 402,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 447 794,89</b>
energia	716 442,84	3 115 683,07	3 798 765,91	33 360,00
<b>Towary</b>	<b>9 741 845,66</b>	<b>3 115 683,07</b>	<b>3 798 765,91</b>	<b>8 481 154,89</b>

W bilansie w poz. A. II. 1a. wykazano łącznie kwotę 349 206 137,76 zł, która obejmuje wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów w kwocie 271 585 930,50 zł (tj. wartość pomniejszona o umorzenia i odpisy aktualizujące) oraz wartość gruntów własnych w kwocie 79 223 640,28 zł (tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

**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)**

**SRK S.A.**

Rodzaje umów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku		Stan na 31.12.2020 roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
<b>Dzierżawa</b>	1 531 641,35	-325 513,65	19,00	1 206 108,70
<b>Najem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne (umowa użyczenia i leasing)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 531 641,35</b>	<b>-325 513,65</b>	<b>19,00</b>	<b>1 206 108,70</b>

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

Ze względu na brak w umowach podanych wartości przedmiotu dzierżawy do celów ewidencji pozabilansowej przyjęto wartość początkową 1zł dla każdego dzierżawanego składnika majątku.

W roku obrotowym 2020 oddziały Spółki KWK Śląsk i KWK Rydułtowy zrezygnowały z umów dzierżaw obcych składników majątku ogółem na wartość **19,00 zł** tj.:

- drukarek wielofunkcyjnych 2 sztuki – umowa z PHU Biuro Technik - wartość 2,00 zł,
- śr. trwałych tj.: rurociągi, instalacje, dmuchawy, chłodnice, przepustnice, transformatory, rozdzielnice – umowa z PGG S.A. (ogółem 16sztuk) – wartość 16,00 zł,
- jednego kontenera na odpady – wartość 1,00 zł.

W trzech przypadkach w latach poprzednich zaewidencjonowano wartość czynszu z umowy dzierżawy zamiast wartości przedmiotu dzierżawy. W związku z powyższym w roku obrotowym 2020 dokonano niżej opisanych korekt na kwotę 323 163,05 zł w tym:



- dzierżawa działek w Rudzie Śląskiej, Bytomiu i Wodzisławiu Śląskim z wartości 163 367,05 zł skorygowano do wartości 7,00 zł,
- umowy z PGG S.A. dotyczącej dzierżawy sprzętu komputerowego z wartości 159 790,00 zł skorygowano do wartości 8,00 zł,
- korekta do ujętych w księgach nakładów obcych – 6 budynków posadowionych na działkach SRK S.A. nie będących w dzierżawie skorygowano z wartości 6,00 zł do wartości 0,00 zł.

Ponadto w jednym przypadku zaewidencjonowano powierzchnię dzierżawionych działek gruntu zamiast wartości przedmiotu dzierżawy. W związku z tym dokonano korekty kwoty 2 412,60 zł do wartości 3,00 zł.

W 2020 roku w oparciu o nowe umowy dzierżawy oddziały SRK S.A. dodatkowo użytkowały obce środki trwałe ogółem na wartość **39,00 zł** tj.:

- dzierżawa gruntu skarbu Państwa pod osadnikami wód dołowych w rejonie potoku Czerniawka -Prezydent M. Zabrze wartość przedmiotu dzierżawy 1,00 zł,
- dzierżawa 3 sztuk urządzeń wielofunkcyjnych –umowa z firmą DKS Sp. z o.o. Kowale – wartość przedmiotu umowy KWK Śląsk - Pokój ogółem 3,00 zł,
- dzierżawa jednego urządzenia – kserokopiarki - wartość 1,00 zł,
- dzierżawa kabli teletechnicznych - umowa z firmą Vectra Investm – wartość 1,00 zł,
- umowa z firmą TOI TOI na użytkowanie kabiny WC - wartość umowy 1,00 zł,
- dzierżawa 3 sztuk urządzeń wielofunkcyjnych – umowa zawarta w 2020 roku z firmą PUH AGLAR S.C – wartość przedmiotu umowy ogółem 3,00 zł,
- dzierżawa samochodu dostawczego z firmą Expres Sp. z o.o. wartość umowy 1,00 zł,
- dzierżawa części działek gruntu w Zabrze na cele przewozowe - wartość umowy 1,00 zł,
- dzierżawa działki nr 332 w Jaworznie- wartość umowy 1,00 zł,
- dzierżawa dwóch budynków pompowni w Bytomiu - wartość umowy 2,00 zł,
- dzierżawa rozdzielni 6/05kVA oraz dwóch rozdzielni 500V - wartość umowy 3,00 zł,
- dzierżawa rurociągów: ssawnego i zrzutowego – wartość umowy 2,00 zł,
- dzierżawa gruntu pod rowem Karbowskiem oraz terenu pompowni Karb II – wartość przedmiotu umów wynosi 2,00 zł,
  - dzierżawa nieruchomości gruntowej nr 1650/434 w Piekarach Śląskich przy ul. Przemysłowej - wartość umowy 1,00 zł,
- dzierżawa drukarek udostępnionych do korzystania na podstawie umowy z PGG ZLiT - wartość umowy 4,00 zł,
- dzierżawę kanału kablowego oraz 3 działek – umowa z firmą MEGAWAT - wartość przedmiotu umowy 4,00 zł,
- dzierżawa klatki schodowej w budynku warsztatów -firma Karbonia- wartość 1,00zł
- dzierżawa kontenerów ochrony Time Security – wartość 4,00 zł
- umowa korzystania z budynku posadowionego na działkach 106/91 I 106/63 – Muzeum Śląskie - wartość umowy 3,00 zł

Dokonano korekty wartości trzech umów (dzierżawa działki w Bytomiu, trzech działek w Zabrze oraz działki w Chorzowie) na oddziale CZOK. W poprzednich latach zaksięgowano wartość umów 3,00 zł, a powinna być wprowadzona wartość 8,00 zł – zwiększenie przedmiotu dzierżawy o wartość 5,00 zł.

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

**Nota 11 Papiery wartościowe lub prawa własności**

- nie występują

- 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.	<b>Należności długoterminowe brutto, w tym:</b>	947 740,26	0,00	0,00	0,00	0,00	844 942,46	844 942,46
A	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
b	- od pozostałych jednostek w tym:	947 740,26	0,00	0,00	0,00	0,00	844 942,46	844 942,46
2.	<b>Odpisy aktualizujące należności, w tym:</b>	473 870,13	0,00	0,00	0,00	51 398,90	422 471,23	422 471,23
a	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
b	- od pozostałych jednostek, w tym:	473 870,13	0,00	0,00	0,00	51 398,90	422 471,23	422 471,23
3.	<b>Należności długoterminowe – netto, w tym:</b>	473 870,13	0,00	0,00	0,00	0,00	422 471,23	422 471,23
a	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	- od pozostałych jednostek, w tym:	473 870,13	0,00	0,00	0,00	0,00	422 471,23	422 471,23

**Nota 12a Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych**

Lp.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Przeksięgowania	Wykorzystanie	Rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego	Przyjęto do bilansu (Pasywa B)
I	Należności krótkoterminowe - brutto	403 407 905,60	0,0	0,0	0,0	0,0	401 178 348,84	0,0
A	- od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	w tym z tytułu - dostaw i usług	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- inne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B	- od pozostałych jednostek	403 407 905,60	0,0	0,0	0,0	0,0	401 178 348,84	0,0
	w tym z tytułu: - dostaw i usług	307 181 310,08	0,0	0,0	0,0	0,0	298 583 612,91	0,0
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	18 369 347,20	0,0	0,0	0,0	0,0	21 162 153,85	0,0
	- inne	48 483 885,44	0,0	0,0	0,0	0,0	41 515 899,21	0,0
	dochodzone na drodze sądowej	29 373 362,88	0,0	0,0	0,0	0,0	39 916 682,87	0,0
2	Odpisy aktualizujące należności	350 872 835,50	26 883 418,68	0,00	4 747 726,62	23 467 066,96	349 541 460,60	0,0
A	- od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	w tym z tytułu dostaw i usług	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- inne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B	- od pozostałych jednostek	350 872 835,50	26 883 418,68	0,0	4 747 726,62	23 467 066,96	349 541 460,60	0,0
	w tym z tytułu dostaw i usług	281 193 361,70	21 611 520,74	-7 172 907,63	3 814 697,76	20 769 155,64	271 048 121,41	0,0
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	5 065 305,50	0,0	0,0	0,0	0,0	5 065 305,50	0,0
	inne	35 240 805,42	842 958,88	-1 461 654,41	667 289,64	443 469,43	33 511 350,82	0,0
	dochodzone na drodze sądowej	29 373 362,88	4 428 939,06	8 634 562,04	265 739,22	2 254 441,89	39 916 682,87	0,0
3	Należności krótkoterminowe - netto	52 535 070,10	0,0	0,0	0,0	0,0	51 636 888,24	<b>51 636 888,24</b>
A	- od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	w tym z tytułu dostaw i usług	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- inne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B	- od pozostałych jednostek	52 535 070,10	0,0	0,0	0,0	0,0	51 636 888,24	<b>51 636 888,24</b>
	w tym z tytułu dostaw i usług	25 987 948,38	0,0	0,0	0,0	0,0	27 535 491,50	<b>27 535 491,50</b>
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	13 304 041,70	0,0	0,0	0,0	0,0	16 096 848,35	<b>16 096 848,35</b>
	inne	13 243 080,02	0,0	0,0	0,0	0,0	8 004 548,39	<b>8 004 548,39</b>

dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	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 276 787 600,00 zł i dzieli się na 2 767 876 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.

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	315 464 855,01	0,00	3 642 632,56
2.	Zwiększenia - w tym z tytułu:	791 679 820,24	155 000 000,00	0,00
a)	Nadwyżki ceny nominalnej nad ceną emisyjną	791 555 400,00	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	124 420,24	0,00	0,00
d)	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	0,00	0,00	0,00
e)	Dokapitalizowanie zarejestrowane w styczniu 2021	0,00	155 000 000,00	0,00
3.	Zmniejszenia - w tym z tytułu:	309 988 848,67	0,00	124 420,24
a)	Pokrycie strat	309 988 848,67	0,00	0,00

	Przeniesienie na kapitał zapasowy różnicy z aktualizacji wyceny środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych w okresie sprawozdawczym	0,00	0,00	124 420,24
b)				
4.	Stan na 31.12.2020 (1+2-3)	797 155 826,58	155 000 000,00	3 518 212,32

Stan kapitału zapasowego na początek roku obrotowego wynosi 315 464 855,01 zł.

W ciągu roku obrotowego 2020 nastąpiło **zwiększenie** kapitału zapasowego o łączną kwotę 791 679 820,24 zł w tym z tytułu:

- nadwyżki ceny nominalnej nad ceną emisji akcji serii H w kwocie 791 555 400,00 zł
- przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych o wartości przypadających dla rozchodowanych środków trwałych w kwocie 124 420,24 zł.

Jednocześnie w ciągu roku obrotowego 2020 nastąpiło **zmniejszenie** kapitału zapasowego o kwotę 309 988 848,67 zł w związku z rozliczeniem :

- części straty za rok 2019 w kwocie 309 988 848,67 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	-283 568 487,03
2.	Strata netto roku obrotowego	-14 464 135,53
3.	Proponowane rozliczenie straty pokrycie z:	298 032 622,56
	a) kapitału zapasowego	298 032 622,56
4.	Proponowany podział zysku na:	0,00
	a) zwiększenie kapitału zapasowego	0,00

Zarząd Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A. proponuje rozliczyć stratę za rok 2020 w kwocie 14 464 135,53 zł oraz stratę z lat ubiegłych w kwocie 283 568 487,03 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)
<b>I.</b>	<b>Rezerwy długoterminowe</b>	<b>667 388 853,30</b>	<b>56 529 955,35</b>	<b>13 663 891,91</b>	<b>23 036 151,88</b>	<b>687 218 764,86</b>	<b>687 218 764,86</b>
1.	w tym: świadczenia emerytalne i podobne	2 398 412,94	226 733,93	1 114,79	0,00	2 624 032,08	2 624 032,08
2.	Pozostałe rezerwy	664 990 440,36	56 303 221,42	13 662 777,12	23 036 151,88	684 594 732,78	684 594 732,78
<b>II.</b>	<b>Rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>177 906 879,04</b>	<b>60 817 640,99</b>	<b>63 799 786,91</b>	<b>30 769 730,14</b>	<b>144 155 002,98</b>	<b>144 155 002,98</b>
1.	w tym: świadczenia emerytalne i podobne	44 468 866,19	8 454 949,36	13 465 115,08	7 541 579,64	31 917 120,83	31 917 120,83
2.	Pozostałe rezerwy	133 438 012,85	52 362 691,63	50 334 671,83	23 228 150,50	112 237 882,15	112 237 882,15
	w tym:						
	a) na przyszłe zobowiązania	133 483 012,85	52 362 691,63	50 334 671,83	23 228 150,50	112 237 882,15	112 237 882,15
	b) inne	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Rezerwa na odroczone podatki dochodowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>RAZEM I+II+III</b>	<b>845 295 732,34</b>	<b>117 347 596,34</b>	<b>77 463 678,82</b>	<b>53 805 882,02</b>	<b>831 373 767,84</b>	<b>831 373 767,84</b>

W roku obrotowym 2020 utworzono rezerwy na przyszłe zobowiązania w łącznej kwocie 117 347 596,34 zł w tym z tytułu:

- naprawy szkód górniczych	14 269 029,96 zł
- wypłaty rent wyrównawczych	65 676 333,23 zł
- świadczeń emerytalnych i podobnych	505 895,08 zł
- toczących się postępowań sądowych	2 288 817,28 zł
- spodziewanych roszczeń pracowniczych	8 175 788,21 zł
- strat z transakcji gospodarczych	41 423,00 zł
- zwroty nienależnie wypłaconych świadczeń z ubezpieczeń społecznych (deputaty)	2 476 384,46 zł
- podatku od nieruchomości (obudowy)	23 913 925,12 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 wzrost stanu rezerw na wypłaty rent wyrównawczych główny wpływ ma spadek stopy dyskonta w trakcie roku obrotowego 2020 o 0,79% tj. z 1,99% na dzień 31.12.2019 r. do 1,20% na dzień 31.12.2020 r.



Jednocześnie w roku obrotowym 2020 rozwiązano rezerwy w kwocie ogółem 53 805 882,02 zł w tym z tytułu:

- naprawy szkód górniczych	27 430 072,44 zł
- roszczeń pracowniczych	7 056 074,05 zł
- pozostałych rezerw na sprawy gospodarcze	1 645 251,85 zł
- podatku od nieruchomości przejęte z KW	17 674 483,68 zł.

Rozwiązanie rezerw nastąpiło głównie w związku z pozytywnym dla Spółki zakończeniem spraw sądowych.

W roku obrotowym 2020 wykorzystano rezerwy na kwotę ogółem 77 463 678,82 zł.

Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia emerytalne i podobne dla pracowników, których wynagrodzenie finansowane jest ze środków publicznych bowiem wypłata tych świadczeń odbywa się na bieżąco ze środków publicznych. Wykazane stany rezerw na świadczenia emerytalne, rentowe dotyczą zobowiązań wobec pracowników, których wynagrodzenia finansowane jest ze środków własnych Spółki.

**10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o powstałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- 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**

L.p.	Tytuł	Stan na B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
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	28 803 335,53	12 848 258,57	1 660 126,80	39 991 467,30
	<b>Razem</b>	<b>28 803 335,53</b>	<b>12 848 258,57</b>	<b>1 660 126,80</b>	<b>39 991 467,30</b>

Zobowiązania długoterminowe dotyczą :

- rozłożonej na raty opłaty za ustanowienie użytkowania górniczego i dostępu do informacji geologicznej w kwocie 2 438 496,58 zł

- rozłożonej na raty opłaty z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania grunty zabudowanego na cele mieszkaniowe w prawo własności w kwocie 37 552 970,72 zł

**Nota 17a      Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych**

<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego kwota</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego kwota</b>
od 1 roku do 3 lat	1 259 187,34	1 332 681,14
powyżej 3 lat do 5 lat	573 836,42	1 149 286,02
powyżej 5 lat	26 970 311,77	37 509 500,14
<b>Razem zobowiązania do zapłaty</b>	<b>28 803 335,53</b>	<b>39 991 467,30</b>

Stan zobowiązań długoterminowych na początek roku obrotowego wynosił **28 803 335,53 zł.**

W ciągu roku obrotowego 2020 nastąpiło **zmniejszenie** stanu zobowiązań długoterminowych o kwotę **1 660 126,80 zł** w związku z:

- przeniesieniem raty opłaty za ustanowienie użytkowania górniczego i dostępu do informacji geologicznej w kwocie 130 115,00 zł do zobowiązań krótkoterminowych w związku z terminem ich spłaty w roku 2021,
- przeniesienie wynagrodzenia zmiennego członków Zarządu w kwocie 555 235,92 zł do zobowiązań krótkoterminowych w związku z ich spłatą w roku 2021,
- dokonanie korekty naliczeń opłaty przekształceniowej dotyczącej sprzedanych lokali mieszkalnych w kwocie 974 775,88 zł.

Jednocześnie w roku obrotowym 2020 nastąpił **wzrost** stanu zobowiązań długoterminowych o kwotę **12 848 258,57 zł** z tytułu:

- opłaty przekształceniowej prawa wieczystego użytkowania gruntów na cele mieszkaniowe w prawo własności w kwocie 10 409 761,99 zł,
- opłaty za ustanowienie użytkowania górniczego i dostępu do informacji geologicznej w kwocie 2 438 496,58 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
		wobec ZUS, PKO i innych	806 667,39	806 667,39
	<b>Ogółem</b>		<b>20 665 195,24</b>	<b>20 665 195,24</b>

Na koniec roku obrotowego wartość hipotek ustanowionych na składnikach majątku Spółki wynosi **20 665 195,24 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 2020 roku wynosi 19 858 527,85 zł.

2) Wobec spłaty zobowiązań wobec ZUS – u i innych w kwocie 806 667,39 zł Spółka wystąpi 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
<b>I.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - aktywa</b>		
1.	Aktywa z tytułu nieodliczonego podatku od przychodów z budynku	1 310 265,00	220 313,00
2	Koszty usuwania szkód górniczych finansowane dotacją budżetową w roku następnym	128 571,81	0,00
3	Opłata za modernizację układu odwadniania	0,00	16 206,77
4	Opłata za ustanowienie użytkowania górniczego i dostęp do informacji geologicznej	130 115,00	313 577,69
5	Nakłady w zakresie rekultywacji terenów finansowane w roku następnym dotacją z NFOŚiGW	373 437,59	0,00

6	Inne rozliczenia międzyokresowe	291 215,35	12 134,41
		0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>2 233 604,75</b>	<b>562 231,87</b>

Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą głównie nierozliczonego podatku dochodowego od przychodów z budynków, opłaty za ustanowienie użytkowania górniczego i dostępu do informacji geologicznej.

## Nota 20 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

<b>II. Rozliczenia międzyokresowe - pasywa</b>			
<b>L.p.</b>	<b>Treść</b>	<b>Stan na</b>	
		<b>początek roku obrotowego</b>	<b>koniec roku obrotowego</b>
	<b>Ujemna wartość firmy</b>	<b>7 034 677,63</b>	<b>10 874 134,97</b>
<b>III. Inne rozliczenia międzyokresowe- pasywa</b>			
	<b>Długoterminowe w tym:</b>	<b>223 488 645,44</b>	<b>271 902 220,33</b>
1.	Dotacje, subwencje i dopłaty do środków trwałych w budowie	219 404 359,02	258 348 891,89
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów nabyte nieodpłatnie po 1.01.2002r.	1 267 468,21	1 146 255,40
3.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów ujawnione na 1.01.2002r.	255 063,45	158 276,66
4.	Ujawnione składniki majątku trwałego w wyniku inwentaryzacji	2 552 975,86	12 240 017,48
5.	Równowartość otrzymanych należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych	8 778,90	8 778,90
	<b>Krótkoterminowe w tym:</b>	<b>726 383 354,51</b>	<b>581 280 599,44</b>
1.	Dotacje, subwencje i dopłaty do środków trwałych w budowie	22 179 776,07	23 997 550,24
2.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów nabyte nieodpłatnie po 1.01.2002r.	77 675,05	31 994,59

3.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów ujawnione na 1.01.2002r.	182 835,69	185 955,93
4.	Ujawnione środki trwałe w wyniku inwentaryzacji	314 382,52	1 284 751,60
5.	Zaliczki otrzymane na poczet sprzedaży rzeczowych składników majątku	11 182 529,81	11 016 021,26
6.	Otrzymane zaliczki na dostawy	658 077,12	3 478 452,26
7.	Należne zarachowane kary umowne i odszkodowania (odpis)	14 348 636,12	14 249 598,93
8.	Nieodpłatne nabycie składników majątku kopalń	676 722 332,69	527 002 248,03
9.	Ujawnione towary – miał węglowy	716 442,84	33 360,00
10.	Pozostałe	666,60	666,60
	<b>Razem długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>956 906 677,58</b>	<b>864 056 954,74</b>

#### Uzgodnienie z bilansem

	BO	BZ
RM krótkoterminowe	726 383 354,51	581 280 599,44
kary i odszkodowania	-14 348 636,12	-14 249 598,93
zaliczki otrzymane poczet sprzedaży	-11 840 606,93	- 14 494 473,52
<b>bilans poz. B. IV. 3.</b>	<b>700 194 111,46</b>	<b>552 536 526,99</b>

Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec roku obrotowego wykazany został w bilansie

w poz. B.IV w kwocie 835 312 882,29 zł w tym:

- B.IV1 Ujemna wartość firmy kwota 10 874 134,97 zł,
- B.IV.3 Inne rozliczenia międzyokresowe kwota 824 438 747,32 zł.

W roku obrotowym 2020 nastąpił wzrost ujemnej wartości firmy z tytułu różnicy między wyższą wartością godziwą aktywów netto, a niższą ceną zakupu zorganizowanej części przedsiębiorstwa „Bolko” o kwotę 3 875 221,20 zł oraz spadek o kwotę 35 763,86 z tytułu rozliczenia amortyzacji.

W roku obrotowym 2020 nastąpił spadek stanu rozliczeń międzyokresowych w porównaniu z rokiem ubiegłym o kwotę 96 724 944,04 zł, na skutek wzrostu stanu rozliczeń z poszczególnych tytułów o kwotę 54 076 704,57 zł oraz spadek stanu tych rozliczeń na kwotę 150 801 648,61 zł.



**Wzrost** stanu rozliczeń międzyokresowych o kwotę 54 076 704,57 zł dotyczy w szczególności otrzymanej dotacji na finansowanie budowy środków trwałych działalności statutowej spółki, otrzymanych zaliczek na poczet sprzedaży rzeczowych składników majątku oraz ujawnionych środków trwałych w trakcie inwentaryzacji .

**Spadek** stanu rozliczeń międzyokresowych na koniec roku obrotowego o kwotę 150 801 648,61 zł nastąpił głównie w związku z likwidacją lub sprzedażą nieodpłatnie nabytych składników majątku kopalń o kwotę 149 720 084,66 zł.

- 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	525 269,03	422 471,23

**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 użytkowania górnictwa i dostępu do informacji geologicznej	2 752 074,27	2 438 496,58
<b>Rezerwy</b>		
Na świadczenia emerytalne i podobne w tym:	<b>34 541 152,91</b>	<b>2 624 032,08</b>
- odprawy emerytalne i rentowe	1 041 753,46	897 903,54
- nagrody jubileuszowe	2 008 120,93	1 726 128,54
- sprawy sądowe pracownicze	31 491 278,52	0,00
Pozostałe rezerwy w tym:	<b>796 832 614,93</b>	<b>684 594 732,78</b>
- renty wyrównawcze	424 972 156,00	406 711 845,00
- szkody górnicze	232 326 720,64	181 190 478,01
- rekultywacje	92 037 455,03	92 037 455,03
- sporny podatek od nieruchomości	30 119 585,53	0,00
- nienależnie wypłacone świadczenia z ubezpiecz. społ.(deputaty)	2 476 384,46	0,00
- na przyszłe zobowiązania sprawy gospodarcze	14 900 313,27	4 654 954,74
<b>Rozliczenia międzyokresowe:</b>		
Dotacje budżetowe do budowy środków trwałych	282 346 442,13	258 348 891,89
Prawo użytkowania wieczystego gruntów nabytych i ujawnionych po 01.01.2002 r	1 522 482,58	1 304 532,06
Ujawnione składniki majątku trwałego podczas inwentaryzacji	13 524 769,08	12 240 017,48



- 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	51 544 940,10
2.	Rozliczenie umowy objęcia akcji w podwyższonym kapitale	5 476 006,34	6 277 800,00
3.	Potencjalne sprawy sporne przejęte z KHW	19 039 483,00	19 039 483,00
4.	Postępowania sądowe – szkody górnicze	521 014,00	270 000,00
5.	Odsetki hipotetyczne za 2017 rok – dot. byłej KHW	2 388 884,71	2 388 884,71
6.	Odsetki hipotetyczne – dot. Byłej KW	907,91	0,00
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. PGG	78 355 349,00	78 355 349,00
8.	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
9.	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
10.	Pozostałe zobowiązania warunkowe	672,52	198 947,52
11.	Inne zabezpieczenia wekslowe w tym:	50 361 607,69	51 051 529,69
	- zabezpieczające dotację z NFOŚiGW	50 361 607,69	51 051 529,69
12.	<b>Ogółem</b>	<b>210 528 076,67</b>	<b>211 966 145,02</b>

Na koniec roku obrotowego 2020 występują zobowiązania warunkowe w ogólnej kwocie **211 966 145,02 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 51 051 529,69 zł,

- 2) zobowiązań do wydania składników majątku o nieuregulowanym stanie prawnym na rzecz PGG i JSW w kwocie 81 194 560,00 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 81 194 560,00 zł.

- 3) rozliczenia umowy objęcia akcji w podwyższonym kapitale zakładowym zawartej w dniu 31.12.2018 roku w kwocie 5 558 000,00 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 51 544 940,10 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 do dnia 31.12.2020 r. zwróciły na rachunek Spółki lub rozliczyły na poczet zobowiązań kwotę 51 544 940,10 zł.

Gmina Knurów po dokonaniu zwrotu nadpłaconego podatku wezwała Spółkę do zwrotu nienależnie jej zdaniem zwróconej nadpłaty, a następnie skierowała 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 Sady powszechne pierwszych rozstrzygnięć w tych sprawach, nie można z dużym prawdopodobieństwem przewidzieć kierunku ich zakończenia.

- 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 i w kasie. 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
<b>1.</b>	<b>Produkty, z tego:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	węgiel	0,00	0,00
b	pozostałe produkty	0,00	0,00
c	energia cieplna	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Usługi, z tego:</b>	<b>91 414 225,83</b>	<b>84 997 513,29</b>
a	usługi telekomunikacyjne	0,00	0,00
b	usługi bytowe	89 614 438,69	83 787 065,44
c	pozostałe usługi	1 799 787,14	1 210 447,85
<b>3.</b>	<b>Razem przychody</b>	<b>9 123 110,14</b>	<b>17 485 781,12</b>
4	Towary handlowe	8 037 908,95	12 123 802,76
5	Materiały	1 085 201,19	5 361 978,36
<b>6</b>	<b>Ogółem przychody</b>	<b>100 537 335,97</b>	<b>102 483 294,41</b>

\*)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	186 955 845,79	98 399 895,80	88 555 949,99
2.	Zużycie materiałów i energii	194 876 805,99	179 272 551,17	15 604 254,82
3.	Usługi obce	223 584 537,26	237 468 650,98	-13 884 113,72
4.	Podatki i opłaty	126 261 624,10	117 908 296,83	8 353 327,27
5.	Wynagrodzenia	278 012 594,90	301 882 412,30	-23 869 817,40
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	69 491 994,65	69 340 760,92	151 233,73
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	59 108 023,15	58 276 882,91	831 140,24
8.	<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>1 138 291 425,84</b>	<b>1 062 549 450,91</b>	<b>75 741 974,93</b>
9.	Zmiany stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-2 340 089,28	- 332 764,63	-2 007 324,65
10.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00
10.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-1 033 192 749,60	-962 162 661,05	-71 030 088,55
11.	Koszty ogólnego zarządu(wielkość ujemna)	-128 337,00	-87 364 ,38	-40 972,62
12.	<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>102 630 249,96</b>	<b>99 966 660,85</b>	<b>2 663 589,11</b>

W roku obrotowym 2020 w porównaniu do roku ubiegłego nastąpił wzrost kosztów rodzajowych o kwotę **113 495 906,05 zł** w tym z tytułu wzrostu kosztów:

- amortyzacji o kwotę 88 555 949,99 zł
- zużycia materiałów i energii o kwotę 15 604 254,82 zł
- podatków i opłat o kwotę 8 353 327,27 zł
- ubezpieczeń i innych świadczeń o kwotę 151 233,73 zł



- pozostałych kosztów o kwotę 831 140,24 zł.

Wzrost kosztów amortyzacji spowodowany jest zmianą stawek amortyzacji dla składników majątku z oddziałów nabytych nieodpłatnie, które są przeznaczone do likwidacji, w których okres użytkowania jest zdecydowanie krótszy i wynosi 2 - 3 lata. Zmiany stawek zostały wprowadzone od miesiąca stycznia 2020 roku.

Wzrost kosztów zużycia materiałów i energii ma związek głównie ze wzrostem, w stosunku do roku 2019 cen energii elektrycznej i materiałów.

W porównaniu do 2019 roku koszty podatków i opłat wzrosły w związku z wyższymi kosztami podatku VAT (zmiana wskaźnika proporcji VAT – w roku 2019 VAT nie podlegający odliczeniu wynosił 55%, a w roku 2020 60%) oraz opłat skarbowych, opłat na rzecz organów administracji państwowej i innych podatków lokalnych.

Na wzrost kosztów ubezpieczeń i innych świadczeń wpływ miały wyższe koszty świadczeń na rzecz pracowników, w tym posiłków profilaktycznych (wysokość uzależniona od minimalnego wynagrodzenia z roku poprzedniego), BHP, ochrony zdrowia oraz badań profilaktycznych pracowników. Ponadto odnotowano wzrost składek na PPK.

Wzrost pozostałych kosztów rodzajowych wynika głównie z wyższych kosztów wypłaty odszkodowań z tytułu szkód górniczych, ubezpieczeń majątkowych oraz opłat sądowych.

Jednocześnie nastąpił spadek kosztów o kwotę **37 753 931,12 zł**, w tym z tytułu:

- usług obcych 13 884 113,72 zł  
- wynagrodzeń 23 869 817,40 zł.

Koszty usług obcych w porównaniu do roku poprzedniego są niższe z uwagi na mniejszą ilość realizowanych zadań wykonywanych w trakcie likwidacji, likwidacją szkód górniczych oraz usług informatycznych.

Koszty wynagrodzeń pracowników Spółki w porównaniu do roku poprzedniego były niższe z uwagi na spadek kosztów z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych i ekwiwalentu za urlop wypłacanych pracownikom, którzy korzystali ze świadczeń osłonowych.

### 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

#### Nota 29 Odpisy aktualizujące środki trwałe

L.p.	Treść	Rok poprzedni	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rok bieżący
1.	Odpis aktualizujący	208 050 980,77	48 825 037,38	130 987 458,30	125 888 559,85



W roku obrotowym nastąpiło:

- **zwiększenie** odpisu aktualizującego wartość środków trwałych na kwotę **48 825 037,38zł**  
**w tym z tytułu:**

- utworzenia odpisów aktualizujących wartość składników majątku (nieruchomości gruntowe, budynki) przewidzianych do sprzedaży w 2021 roku na kwotę 3 123 896,26 zł,
- utworzenia odpisów aktualizujących wartość składników majątku planowanych do likwidacji w roku 2021 na kwotę 43 425 142,58 zł,
- utworzenia odpisu na lokale mieszkalne przewidziane do sprzedaży w trybie ustawy o zasadach zbywania mieszkań (D.U. z dnia 15.12.2000r nr 4 poz. 24 z późniejszymi zmianami) na kwotę 1 275 998,54 zł.

- **zmniejszenie** odpisu aktualizującego wartość środków trwałych na kwotę **130 987 458,30zł**  
**w tym z tytułu:**

- wykorzystania odpisów aktualizujących wartość środków trwałych sprzedanych w roku obrotowym na kwotę 904 815,83 zł,
- wykorzystania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych zlikwidowanych w roku obrotowym na kwotę 100 912 630,67 zł,
- wykorzystania odpisów aktualizujących wartość środków trwałych przekazanych w formie darowizny w roku obrotowym na kwotę 150 441,47 zł,
- rozwiązania odpisów aktualizujących z roku 2020 r. na skutek przedłużonego okresu wykorzystania środków trwałych przeznaczonych do likwidacji na kwotę 25 152 571,89 zł,
- rozwiązania odpisów aktualizujących wartość środków trwałych substancji mieszkaniowej na kwotę 3 866 998,44 zł.

Stan odpisów aktualizujących wartość środków trwałych Spółki na koniec roku obrotowego wynosi **125 888 559,85 zł**.

#### **4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

##### **Nota 30 Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Wartość brutto zapasów (materiałów) została pomniejszona o odpisy aktualizujące ich wartość w kwocie 2 205 814,71 zł w związku z utratą ich wartości.

**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 występuje**

**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
<b>A</b>	<b>Zysk( strata) brutto za dany rok</b>	<b>-14 456 002,53</b>	<b>999 972,78</b>	<b>-15 455 975,31</b>	<b>-442 961 208,24</b>	<b>747 372,61</b>	<b>-443 708 580,85</b>
<b>B</b>	<b>Przychody zwolnione z opodatkowania ( trwale różnice)</b>	<b>-1 018 671 641,12</b>	<b>1 022 823,78</b>	<b>-1 017 648 817,34</b>	<b>-670 575 799,55</b>	<b>-686 556,61</b>	<b>-669 889 242,94</b>
1	dotacje budżetowe	-839 745 424,08	0,00	-839 745 424,08	-583 442 091,42	0,00	-583 442 091,42
	odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych ze środkami trwałymi						
2	sfinansowanymi dotacją budżetową	-24 920 098,63	0,00	-24 920 098,63	-21 674 516,04	0,00	-21 674 516,04
	odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z nieodpłatnie otrzymanym prawem wieczystego użytkowania gruntów						
3		-362 264,36	0,00	-362 264,36	-334 847,12	0,00	-334 847,12
	amortyzacja środków trwałych nieodpłatnie nabytych						
4		-150 706 438,29	0,00	-150 706 438,29	-64 370 345,63	0,00	-64 370 345,63
	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
5							
6	inne zmiany nie stanowiące PP	-2 937 415,76	1 022 823,78	-1 914 591,98	-753 999,34	-686 556,61	-67 442,73
<b>C</b>	<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>	<b>-15 839 840,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-15 839 840,87</b>	<b>-15 729 311,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-15 729 311,99</b>
	korekta naliczenia odsetek hipotecznych w latach ubiegłych						
1		-327 742,71	0,00	-327 742,71	-441 683,24	0,00	-441 683,24
	rozwiązanie rezerwy na zobowiązania odsetkowe						
2		-2 485,21	0,00	-2 485,21	-61 615,87	0,00	-61 615,87
	przedawnione odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw						
3		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	rozwiązanie odpisu z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych	-5 147 620,03	0,00	-5 147 620,03	-4 977 280,20	0,00	-4 977 280,20
6	rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	-175 692,47	0,00	-175 692,47	-999 859,32	0,00	-999 859,32
7	rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu odsetek, różnice kursowe	-32 536,73	0,00	-32 536,73	0,00	0,00	0,00
8	nalichzone odsetki do uzyskania	-12 134,41	0,00	-12 134,41	-291 215,35	0,00	-291 215,35
9	rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	-9 860 837,83	0,00	-9 860 837,83	-5 510 486,02	0,00	-5 510 486,02
10	roczna korekta podatku VAT naliczonego	-1 170 658,58	0,00	-1 170 658,58	-3 447 171,99	0,00	-3 447 171,99
11	statystyczne przychody podatkowe	889 867,10	0,00	889 867,10			
<b>D</b>	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym , ujęte w księgach lat ubiegłych</b>	<b>19 463 005,21</b>	<b>0,00</b>	<b>19 463 005,21</b>	<b>7 119 834,91</b>	<b>0,00</b>	<b>7 119 834,91</b>
<b>E</b>	<b>Koszty niestanowiące KUP ( różnice trwałe)</b>	<b>1 024 890 605,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1 024 890 605,81</b>	<b>675 747 593,55</b>	<b>0,00</b>	<b>675 747 593,55</b>
1	koszty sfinansowane dotacjami: budżetową, UE	839 824 810,71	0,00	839 824 810,71	583 454 260,34	0,00	583 454 260,34
2	amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją budżetową	24 974 381,89	0,00	24 974 381,89	21 949 849,34	0,00	21 949 849,34
3	amortyzacja środków trwałych nieodpłatnie nabytych	150 573 301,17	0,00	150 573 301,17	64 370 345,63	0,00	64 370 345,63
4	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 680 363,69	0,00	1 680 363,69	1 787 143,25	0,00	1 787 143,25
5	amortyzacja nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodu art. 16 c ust 5	492 815,28	0,00	492 815,28	129 239,71	0,00	129 239,71

6	naliczone i zapłacone odsetki od zobowiązań publicznoprawnych	1 030 219,62	0,00	1 030 219,62	349 095,79	0,00	349 095,79
7	opłaty i koszty sądowe oraz egzekucyjne od zobowiązań	2 466 551,95	0,00	2 466 551,95	1 933 440,82	0,00	1 933 440,82
8	wartość netto składników majątku przekazanych nieodpłatnie oraz koszty darowizny i zrzeczenia, zaniechane inwestycje	13 853,77	0,00	13 853,77	314 514,13	0,00	314 514,13
	wartość netto zbytego prawa użytkowania wieczystego nabytego w wyniku ujawnienia,						
9	wartość bilansowa netto likwidowanych i sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	65 708,33	0,00	65 708,33
10	koszty reprezentacji	140 222,29	0,00	140 222,29	298 424,82	0,00	298 424,82
11	kary, grzywny i odszkodowania	1 751 578,20	0,00	1 751 578,20	78 861,34	0,00	78 861,34
12	koszty nieodpłatnego nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	inne koszty operacyjne nie stanowiące kosztu uzyskania	1 942 507,24	0,00	1 942 507,24	1 016 710,05	0,00	1 016 710,05
<b>F</b>	<b>Koszty nieuznawane za KUP w bieżącym roku</b>	<b>47 835 904,01</b>	<b>0,00</b>	<b>47 835 904,01</b>	<b>33 143 591,18</b>	<b>0,00</b>	<b>33 143 591,18</b>
1	odpisy aktualizujące wartość należności	14 639 906,68	0,00	14 639 906,68	19 986 146,21	0,00	19 986 146,21
2	zarachowane odsetki do zobowiązań z tytułu dostaw robót i usług	254 307,63	0,00	254 307,63	472 015,18	0,00	472 015,18
3	wynagrodzenia bezosobowe i ze środków własnych niepostawione do dyspozycji w 2019 r.	59 336,00	0,00	59 336,00	29 586,00	0,00	29 586,00
4	odpisy z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych oraz towarów	2 995 000,60	0,00	2 995 000,60	7 902 716,22	0,00	7 902 716,22

5	utworzone rezerwy na zobowiązania	27 442 686,46	0,00	27 442 686,46	483 058,55	0,00	483 058,55
6	różnica amortyzacji bilansowej do podatkowej	2 151 641,01	0,00	2 151 641,01	1 958 934,50	0,00	1 958 934,50
7	koszt świadczeń energetycznych nabytych nieodpłatnie	293 025,63	0,00	293 025,63	2 311 134,52	0,00	2 311 134,52
G	<b>Koszty uznawane za KUP w bieżącym roku, ujęte w księgach lat ubiegłych</b>	<b>- 72 338 127,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-72 338 127,53</b>	<b>-87 486 344,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-87 486 344,29</b>
H	<b>Inne zmiany podstawy opod.</b>	<b>-41 972,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-41 972,02</b>	<b>-4 088 519,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 088 519,44</b>
1	koszty umorzenia sprzedanych działek prawa wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00	0,00	-433 943,67	0,00	-433 943,67
2	inne zmiany podstawy opodatkowania	-41 972,02	0,00	-41 972,02	-3 654 575,77	0,00	-3 654 575,77
I	<b>Strata podatkowa z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-60 816,00</b>	<b>-60 816,00</b>	<b>0,00</b>
J	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem doch.</b>	<b>-29 158 069,04</b>	<b>-22 851,00</b>	<b>-29 135 218,04</b>	<b>-504 890 979,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-504 890 979,87</b>
K	<b>Podatek dochodowy bieżący (zgodnie z deklaracją CIT-8)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
L	Zryczałtowany podatek dochodowy, pobrany przez płatnika	8 133,00	8 133,00	0,00	6 099,00	6 099,00	0,00
M	<b>Łącznie podatek dochodowy, ujęty w RZiS</b>	<b>8 133,00</b>	<b>8 133,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 099,00</b>	<b>6 099,00</b>	<b>0,00</b>

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 839 745 424,08 zł.

W deklaracji CIT - 8 za rok obrotowy Spółka wykazała stratę podatkową w kwocie 29 158 069,04 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 158 988 857,00 zł. Jednocześnie Spółka podjęła decyzję o odstąpieniu od tworzenia aktywa z tego tytułu, z uwagi na fakt, iż istnieje bardzo małe prawdopodobieństwo wykorzystania tego aktywu w latach następnych. Spółka bowiem dysponuje jeszcze stratami podatkowymi z lat 2017 – 2019 w łącznej wysokości 605 116 447,66 zł, a po uwzględnieniu straty bieżącej kwota strat, które Spółka potencjalnie może wykorzystać w kolejnych pięciu latach wynosi 634 251 665,70 zł. Należy zauważyć, iż zgodnie z planem techniczno - ekonomicznym na rok 2021 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 występują**

- 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 występują.**

- 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 2020 Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie łącznej **107.240.548,74 zł**, w tym na:

<b>Niefinansowe aktywa trwałe</b>	<b>Kwota [zł]</b>
budowa środków trwałych	48.676.721,34
ulepszenie środków trwałych	19.362.096,92
zakup dóbr gotowych	38.993.944,63
wartości niematerialne i prawne	207.785,85



**Nakłady poniesione na budowę środków trwałych w kwocie 48.676.721,34 zł dotyczyły głównie:**

Nazwa zadania	Kwota [zł]
wykonania przekopu wodnego w rej. Powstańców Śląskich - Bytom I Oddziału CZOK	4.815.362,09
budowy stacji transformatorowo – rozdzielczej w rejonie Katowice Oddziału CZOK	1.394.855,84
wykonania piezometru P Porąbka Klimontów do zrobów pokładu 510 zlikwidowanej KWK Porąbka Klimontów Oddziału CZOK	1.150.000,00
budowy stacji wentylatorów głównych przy szybie Staszic -Pstrowski Oddziału CZOK	331.338,79
budowy rurociągu głównego odwadniania na powierzchni od szybów Budryk i Staszic do osadnika wód dołowych w KWK „Centrum”	3.003.131,01
budowy nowej rozdzielni 6kV na poz.250 w KWK „Centrum”	2.428.947,20
budowy rurociągu głównego odwadniania DN500 od szybu Budryk do komory pomp. w KWK „Centrum”	1.816.248,00
budowy rurociągu p.poz.DN100 od poz. zrębu do poz.774m w szybie Budryk w KWK „Centrum”	1.749 514,37
wykonania przecinki z przekopu wschodniego do przekopu wodnego poz. 774m	1.712.690,00
budowy linii kablowych od szybu Staszic na poz.250,37 w KWK „Centrum”	1.652.262,20
budowy rurociągu głównego odwadniania DN500 w szybie Staszic do komory pomp poz.774m w KWK „Centrum”	1.593.200,00
budowy rurociągu głównego odwadniania DN500 od szybu Budryk do komory pomp w KWK „Centrum”	1.201.462,57
budowy rurociągu tłocznego azotu DN100od poz. zrębu do poz.774m w KWK „Centrum”	1.055.146,76
budowy rurociągu głównego odwadniania od szybu Staszic do kom. pomp poz.250 w KWK „Centrum”	1.049.918,80
budowy chodnika spływowego północnego - nowe wyrobisko dł.24,0m w KWK „Centrum”	1.030.326,90
budowy kanału kablowego 6 KV do i w szybie Staszic w KWK „Centrum”	1.026.703,60
budowy rozdzielni 400V i 500V do rozd. na pow. w KWK „Centrum”	797.987,80
budowy 3 linii kablowych 6KV od rozdzielni głównej na powierzchni do szybu Staszic w KWK „Centrum”	713.445,20
wymiany transformatorów 6/0,5/0,4kV w KWK „Centrum”	652.268,29
dostawy 3 Linie kablowe od szybu Staszic na poz.250,372,774 w KWK „Centrum”	635.769,28

budowy rurociągu gł. odw. od szybu Budryk do kom. pomp p.250m w KWK „Centrum”	605.871,20
budowy rurociągu głównego odwadniania DN500 szyb Staszic Pompownia Poz.774m w KWK „Centrum”	589.484,00
wykonania przecinki łączącej chodnik wodny S z chodnikiem podosadnikowym poz. 7 w KWK „Centrum”	442.802,28
wykonania przekopu rurowego II poz. 774m w KWK „Centrum”	440.033,87
przebudowy chodnika dojściowego do chodników wodnych wraz z przebudową czterostronnego skrzyżowania chodnika dojściowego z przekopem wydobywczym i przecinką kolektora w KWK "Boże Dary-Mysłowice-Wesoła I" Ruch "Boże Dary"	1.712.350,46
modernizacji systemu głównego odwadniania KWK "Boże Dary-Mysłowice-Wesoła I" Ruch "Boże Dary"	551.930,00
budowy regulacji st. wodnych Niecka Montomentu w rej. Piekar Śląskich w KWKcl	6.482.093,11
przebudowy stacji wentylatorów głównych przy szybie „Giszowiec” w KWK „Wieczorek II”	2.792.149,20
budowy instalacji klimatyzacji w Biurze Zarządu	835.099,96

**Nakłady poniesione na ulepszenie środków trwałych w kwocie 19.362.096,92 zł dotyczyły głównie:**

Nazwa zadania	Kwota [zł]
przebudowy pomostu roboczego i operacyjnego - pompownia głębinowa Gliwice Oddziału CZOK	1.360.804,35
budowy rurociągu głównego odwadniania DN450 w szybie Kolejowy I Oddziału CZOK	1.033.200,00
przekopu wodnego, osadników, przecinki poz.774 w KWK „Centrum”	5.953.560,80
dowartościowania środka chodników wodnych przy komorze pomp w KWK „Centrum”	1.947.375,18
dowartościowania środka podszybie Staszic poz.774m w KWK „Centrum”	1.324.533,68
dowartościowania przekopu środkowego poz. 774m w KWK „Centrum”	1.298.344,21
dowartościowania środka przekopu wschodniego poz. 774m w KWK „Centrum”	1.180.118,12

dowartościowania przekopu materiałowego poz. 774m w KWK „Centrum”	1.168.929,70
---	--------------

**Nakłady poniesione na zakup gotowych dóbr w łącznej kwocie 38.993.944,63 zł dotyczyły głównie zakupu:**

Nazwa zadania	Kwota [zł]
zorganizowanej części przedsiębiorstwa - Pompownia Bolko Oddziału Czok	22.700.670,20
nieruchomości	12.177.727,88
łączności telefonicznej, łączności do kierowania akcjami ratowniczymi, łączności ratowniczej, wizualizacji procesów technologicznych, wspomagania dyspozytora oraz systemów dyspozytora ruchu zakładu górniczego	1.846.217,23
pomp	831.062,94
systemu urządzeń przesyłowych	311.805,00
mobilnego agregatu pompowego wraz z przyczepą	208.870,00
wyposażenia oddziału pomiarów elektrycznych i maszynowych	206.578,50
czujników	151.067,08
sprzętu informatycznego i komputerowego	114.898,14
studni	103.566,00
innych urządzeń w postaci m.in.: monitoringu wizyjnego, kamery, torby medycznej, defibrylatora, rejestratora czasu pracy	45.215,02

**Nakłady poniesione na zakup wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 207.785,85 zł dotyczyły zakupu oprogramowania do zestawów komputerowych, programu antywirusowego, licencji.**

Źródłem finansowania poniesionych nakładów inwestycyjnych były:

Źródło finansowania	Kwota [zł]
dotacja budżetowa	60.422.528,81
środki w ramach umowy objęcia akcji w podwyższonym kapitale zakładowym z dnia 01.12.2020 r.	18.825.449,00
środki własne pochodzące ze sprzedaży i dzierżawy składników majątku	14.916.672,58
dotacja NFOŚiGW	5.018.439,64
środki w ramach umowy objęcia akcji w podwyższonym kapitale zakładowym z dnia 12.12.2017 r.	4.182.237,51

Planowane nakłady inwestycyjne na następny rok obrotowy wynoszą łącznie 203.640.900,00 zł i obejmują:

Niefinansowe aktywa trwałe	Kwota [zł]
budowę środków trwałych	187.741.200,00
zakup gotowych dóbr	4.449.600,00
zakup majątku trwałego	10.978.100,00
wartości niematerialne i prawne	472.000,00

Planowane w 2021 roku nakłady na budowę środków trwałych w kwocie 187.741.200,00 zł dotyczą głównie:

Nazwa zadania	Kwota [zł]
<del>budowy pompowni głównego odwadniania na poz. 250 i 774 m w KWK „Centrum”</del>	<del>30.679.000,00</del>
robót górniczych związanych z przywróceniem funkcjonalności i bezpiecznego użytkowania osadnika, chodnika wodnego pñ i chodnika przelewowego w KWK „Centrum”	13.103.400,00
budowy pompowni głębinowej w KWK Wieczorek II wraz z wykonaniem projektów technicznych	19.252.100,00
odprowadzenia wód dołowych z SRK S.A. KWK „Pokój I-Śląsk” Ruch Pokój I na poziom 1030m PGG S.A. KWK Ruda Ruch Halemba otworami spływowymi i systemem rurociągów po zlikwidowaniu szybu Wanda	12.593.900,00
czyszczenia (szlamowania) oraz przebudowy osadnika nr 1 wód dołowych i chodnika wodnego I w KWK „Pokój I-Śląsk” Ruch Śląsk	3.600.000,00
wykonania dwóch rurociągów głównego odwadniania w szybie I i w lunecie do komory pomp głównego odwadniania w KWK „Pokój I-Śląsk” Ruch Śląsk	3.520.000,00
wykonania otworu wentylacyjnego w KWK „Boże Dary-Mysłowice-Wesoła I” Ruch Mysłowice-Wesoła I	5.067.600,00
skrócenia górniczego wyciągu szybowego szybu II do poz. 416 wraz z zabudową pomp zatapialnych wraz z ciągami rurowymi w KWK „Boże Dary-Mysłowice-Wesoła I” Ruch Boże Dary	3.600.000,00
zabudowy stacji wentylatorów głównych przy Szybie I w KWK „Boże Dary-Mysłowice-Wesoła I” Ruch Boże Dary	3.100.000,00
rekultywacji terenów zdegradowanych i uregulowanie stosunków wodnych na terenie niecki bezodpływowej tzw. "Niecki Montometu" w Piekarach Śląskich w Oddziale KWK w cl	6.958.300,00
budowy pompowni głębinowej „Jan Kanty” w Oddziale CZOK	4.631.900,00
modernizacji rozdzielni 6kV w ramach zadania „Modernizacja zasilania Pompowni „Pstrowski” w Oddziale CZOK	2.806.100,00
budowy stacji transformatorowo-rozdzielczej STR 6/05,5/0,4/0,23 kV zasilającej urządzenia pompowni głębinowej „Katowice” wraz z zapleczem sanitarno-magazynowym w Oddziale CZOK	2.719.800,00
budowy sieci i przyłączy wodno-kanalizacyjnych na działkach o nr. 232/15 i 444/15 dla zasilania obiektów Pompowni „Pstrowski” w Oddziale CZOK	2.034.000,00
wykonania piezometrów o średniej głębokości 80m w byłym obszarze	



górnictwem byłego ZG Orzeł Biały wraz z dokumentacją w Oddziale CZOK	2.000.000,00
wymiany naczyń wyciągowych, dostawa naczyń wyciągowych GWSz # Gigant przedział południowy w Oddziale CZOK	1.600.500,00
budowy kanalizacji sanitarnej i deszczowej z budynków Pompowni „Saturn” do sieci miejskiej w Oddziale CZOK	1.453.500,00
wykonania 2 otworów spływowych w pompowni, „Szombierki” z poz. 790m do 860m w Oddziale CZOK	1.328.400,00
modernizacji stacji wentylatorów głównego przewietrzania w KWK „Makoszowy”	1.480.000,00
modernizacji sterowania wentylatorów 1 i 2 przy szybie JAS IV w KWK „Jas-Mos-Rydułtowy I” Ruch Jas-Mos	1.100.000,00
wykonania izolacji wraz z ociepleniem ścian piwnic budynku siedziby Spółki przy Strzelców Bytomskich 207	500.000,00

Planowane nakłady na zakupy gotowych dóbr, majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 15.899.700,00 zł dotyczą przede wszystkim:

Nazwa zadania	Kwota [zł]
przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności w związku z posiadaną substancją mieszkaniową	10.978.100,00
zakupu pomp	965.300,00
dostawy i montażu silników indukcyjno-klatkowych	611.000,00
zakupu oprogramowania do zestawów komputerowych, licencji i specjalistycznego oprogramowania	472.000,00
armatury wodnej do pompowni głównej i rurociągów głównego odwadniania	369.000,00
zakupu sprzętu komputerowego	367.200,00
dostawy liny wyciągowej nośnej	320.000,00
zakupu zawieszonych naczyń wyciągowych	214.000,00
zakupu samochodów służbowych	208.400,00
wymiany liny nośnej w ramach utrzymania Szybu Julian IV	180.000,00
zakupu bezzałogowego statku powietrznego z kamerą termowizyjną	150.000,00

W 2021 roku planowane nakłady inwestycyjne będą sfinansowane:

Źródło finansowania	Kwota [zł]
dotacją budżetową	56.577.300,00
środkami w ramach umowy objęcia akcji w podwyższonym kapitale zakładowym z dnia 18.12.2020 r. seria H	123.677.300,00
środkami własnymi pochodzącymi ze sprzedaży i dzierżawy składników majątku	10.848.700,00
dotacją NFOŚiGW	12.537.600,00

**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	25 878,62	17 998,91	7 879,71
G11	0,00	0,00	0,00
B23	1 397 517,38	1 226 582,29	170 935,09
B21	1 383 211,41	954 378,54	428 832,87
C21	350 972,38	288 075,73	62 896,65
C11	249 391,31	186 108,55	63 282,76
<b>Razem</b>	<b>3 406 971,10</b>	<b>2 673 144,02</b>	<b>733 827,08</b>
Działalność finansowa	2 603,17	0,00	2 603,17
Działalność operacyjna	43 971,40	301 927,84	-257 956,44
<b>Razem</b>	<b>3 453 545,67</b>	<b>2 975 071,86</b>	<b>478 473,81</b>

**Dystrybucja**

Nazwa taryfy	Przychody	Koszty	Wynik	Koszty ogólnozakł.	Koszty z uwzgl. K.O.	Wynik z uwzgl. K.O.
R	9 751,49	5 893,82	3 857,67	384,45	6 278,27	3 473,22
G11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B23	553 647,07	536 053,77	17 593,30	63 609,30	599 609,30	-46 016,00



B21	461 486,46	353 042,59	108 443,87	44 883,69	397 926,28	63 560,18
C21	158 955,75	119 066,01	39 889,74	12 777,67	131 843,68	27 112,07
C11	136 907,70	86 968,10	49 939,60	6 681,89	93 649,99	43 257,71
<b>Razem</b>	<b>1 320 748,47</b>	<b>1 101 024,29</b>	<b>219 724,18</b>	<b>128 337,00</b>	<b>1 229 361,29</b>	<b>91 387,18</b>
Działalność finansowa	1 539,41	28,41	1 511,00	0,00	28,41	1 511,00
Działalność operacyjna	1 012,15	117 967,31	-116 955,16	0,00	117 967,31	-116 955,16
<b>Razem</b>	<b>1 323 300,03</b>	<b>1 219 020,01</b>	<b>104 280,02</b>	<b>128 337,00</b>	<b>1 347 357,01</b>	<b>-24 056,98</b>

#### Obrót i dystrybucja łącznie

Przychody	Koszty	Wynik	Koszty ogólnozakł.	Koszty z uwzgl. K.O.	Wynik z uwzgl. K.O.
4 776 845,70	4 194 091,87	582 753,83	128 337,00	4 322 428,87	454 416,83

#### 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 występują

#### 4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW 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 w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia nabycia lub złożenia			Razem
					lokaty	czeki, weksle	inne	
1.	Stan na początek roku obrotowego	33 053,28	368 002 562,61					368 035 615,89
2.	Stan na koniec roku obrotowego	20 533,70	1 355 043 432,52					1 355 063 966,22
	<b>Zmiana stanu</b>							
3.	<b>środków pieniężnych</b>	<b>-12 519,58</b>	<b>987 040 869,91</b>					<b>987 028 350,33</b>
	w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	9 431 288,32					9 431 288,32

##### 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	-918 791 355,42	-1 086 181 935,61
I.	<b>Zysk(strata)netto</b>	<b>-14 464 135,53</b>	<b>-442 967 307,24</b>
II.	<b>Korekty razem</b>	<b>-904 327 219,89</b>	<b>-643 214 628,37</b>
1.	Amortyzacja	186 955 845,79	98 399 895,80
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	601,85
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 204 116,76	688 190,26
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-52 954 039,88	-32 437 420,61
5.	Zmiana stanu rezerw	-13 921 964,50	140 069 286,73
6.	Zmiana stanu zapasów	1 681 524,67	1 490 595,88
7.	Zmiana stanu należności	949 580,76	4 077 566,95
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 9 759 105,22	22 836 222,26
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-96 041 560,94	-123 411 945,60
10.	Inne korekty	- 919 033 383,81	-754 927 621,89
11.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-918 791 355,42</b>	<b>-1 086 181 935,61</b>

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

Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2020 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**

<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>-918 791 355,42</b>
<b>I. Wynik finansowy</b>	
<b>(netto)</b>	<b>-14 464 135,53</b>
<b>II. Korekty razem :</b>	<b>-904 327 219,89</b>
1. Amortyzacja :	186 955 845,79
- pozycja z rachunku zysków i strat	186 955 845,79
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00
Odsetki i udziały w	
3. zyskach	-2 204 116,76
4. Zysk ( strata ) z działalności inwestycyjnej	<b>- 52 954 039,88</b>
- pozycja G z rachunku zysków i strat – zysk ze zbycia	-22 957 541,65
- pozycja K z rachunku zysków i strat – strata z	
tytułu rozchodu aktywów finansowych	22 851,00
- koszty likwidacji środków trwałych	-29 298 788,24
- koszty sprzedaży aktywów finansowych	-24 851,00
- koszty sprzedaży	-695 709,99
5. Zmiana stanu rezerw	-13 921 964,50
6. Zmiana stanu zapasów	1 681 524,67
7. Zmiana stanu należności z wewnątrzzakładowymi	<b>949 580,76</b>
- długoterminowych	51 398,90
- krótkoterminowych	898 181,86
8. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek	<b>-9 759 105,22</b>
- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	11 188 131,77
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-20 947 236,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	<b>-96 041 560,94</b>
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	-637 008,70
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	-95 404 552,24
<b>10. Inne korekty</b>	<b>-919 033 383,81</b>
- rozwiązanie odpisu z aktualizującego z tytułu trwałej	
utruty wartości środków trwałych	-130 987 458,30
- rozliczenie wyniku finansowego - transakcje KW,KH	-150 590 028,46
- korekta wyniku finansowego za 2019 rok	131 493 628,40
- ujawnienie składników majątku	-12 882 718,21
- koszty likwidacji infrastruktury	-401 997,67
sprzedaż składników majątku – kopalnie nabyte	
- nieodpłatnie	3 390 428,07
likwidacja składników majątku – kopalnie nabyte	
- nieodpłatnie	74 886 805,69

- darowizna składników majątku do Gmin	2 523 041,79
- wyksięgowanie z ewidencji środków trwałych	82 724,28
- przywrócenie środków trwałych na majątek	-171 992,14
- koszty niesłusznie zaksięgowane jako inwestycje	350 000,00
- przekształcenie gruntów	77 257,51
- przekwalifikowanie środków trwałych (zwiększenia)	-72 809,93
- przekwalifikowanie środka trwałego (zmniejszenie)	33 817,40
- utworzenie odpisu aktualizującego środki trwałe	48 825 037,38
- otrzymana w 2020 r. dotacja budżetowa	-914 369 632,99
- zwrot dotacji do budżetu	24 709 945,74
- zwrot dotacji z tytułu podatku Vat	4 070 567,63
<b>GRUPA B.</b>	
<b>Przepływy z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-34 275 413,87</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>71 110 019,52</b>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych, oraz rzeczowych aktywów trwałych	68 903 902,76
Z aktywów finansowych	2 206 116,76
<b>II. Wydatki</b>	<b>105 385 433,39</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	105 385 433,39
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00
Inne wydatki	0,00
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>1 940 095 119,62</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 968 875 632,99</b>
Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 054 506 000,00
Inne wpływy finansowe	914 369 632,99
- otrzymana dotacja	
<b>II. Wydatki</b>	<b>28 780 513,37</b>
Inne wydatki finansowe	28 780 513,37
- zwrot dotacji do budżetu	28 780 513,37
<b>GRUPA D.</b>	
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>987 028 350,33</b>
<b>GRUPA E.</b>	
<b>Bilansowa zmiana środków pieniężnych</b>	<b>987 028 350,33</b>
<b>GRUPA F.</b>	
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>368 035 615,89</b>
<b>GRUPA G.</b>	
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>1 355 063 966,22</b>

## 5. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ NIEKTÓRE 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	1 387	1 311
Razem pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	1 581	1 507
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	2 899	2 730
<b>Razem zatrudnienie w tym:</b>	<b>2 968</b>	<b>2 818</b>
mężczyźni	2 164	2 044
kobiety	804	774

### 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	3 584 371,36	0,00
2.	Nadzorujący SRK S.A.	274 795,92	0,00
3.	Administrujący	0,00	0,00

W tej pozycji kosztów nie są wykazywane 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 wystąpiły

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

**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	0,00	91 512,00
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. <b>w tym :</b>	5 934,40	0,00	5 934,40
a	dla umowy zawartej w dniu 12.12.2017	2 967,20	0,00	2 967,20
b	dla umowy zawartej w dniu 21.12.2017	2 967,20	0,00	2 967,20
c	Dla umowy zawartej w dniu 31.12.2018	0,00	0,00	0,00

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

**Nota 47 Przychody i koszty z tytułu popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny**

L.p.	Rodzaj popełnionego błędu	
	1	2
I.	Korekta przychodów ogółem w tym :	77 335 320,13
a	KW S.A	76 002 875,20
b	KHW S.A	1 332 444,93
1.	nadmiernie utworzonych rezerw w latach poprzednich z tytułu w tym:	53 627 704,34
a	KW S.A	52 970 398,75



<b>b</b>	<b>KHW S.A</b>	<b>657 305,59</b>
-	zobowiązania na naprawę szkód górniczych w tym:	27 430 072,44
	KW S.A.	27 430 072,44
	KHW S.A.	0,00
-	zobowiązania z tytułu roszczeń pracowniczych w tym:	7 026 003,84
	KW S.A.	6 854 203,84
	KHW S.A.	171 800,00
-	zobowiązania z tytułu toczących się spraw sądowych w tym:	1 497 144,38
	KW S.A.	1 041 116,23
	KHW S.A.	485 505,59
-	zobowiązań z tytułu podatku od nieruchomości w tym:	17 674 483,68
	KW S.A.	17 674 483,68
<b>2.</b>	<b>przedawnionych zobowiązań w tym:</b>	<b>1 014 167,23</b>
	<b>KW S.A.</b>	<b>1 014 167,23</b>
	<b>KHW S.A.</b>	<b>0,00</b>
-	z tytułu odsetek w tym:	962 457,87
	KW S.A.	962 457,87
	KHW S.A.	0,00
-	pozostałe w tym:	51 709,36
	KW S.A.	51 709,36
	KHW S.A.	0,00
<b>3.</b>	<b>ustania przyczyn dokonania odpisów aktualizujących należności w związku z ich zapłatą w tym:</b>	<b>5 153 275,53</b>
	<b>KW S.A.</b>	<b>4 776 822,45</b>
	<b>KHW S.A.</b>	<b>376 453,08</b>
<b>4.</b>	<b>zwrotu nadpłaconych zobowiązań z tytułu podatku od nieruchomości na okoliczność uchylecia decyzji oraz kosztów egzekucyjnych w tym:</b>	<b>16 614 809,05</b>
	<b>KW S.A.</b>	<b>16 614 809,05</b>
	<b>KHW S.A.</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>korekty naliczonych w latach poprzednich odsetek hipotetycznych od zapłaconych zobowiązań w tym:</b>	<b>196 570,23</b>
	<b>KW S.A.</b>	<b>116 891,48</b>
	<b>KHW</b>	<b>79 678,75</b>
<b>6.</b>	<b>Pozostałe w tym:</b>	<b>728 793,75</b>

	<b>KW S.A.</b>	<b>509 786,24</b>
	<b>KHW S.A.</b>	<b>219 007,51</b>
<b>II.</b>	<b>Korekta kosztów ogółem w tym:</b>	<b>96 431 720,19</b>
	<b>KW S.A</b>	<b>83 278 102,87</b>
	<b>KHW S.A</b>	<b>13 153 617,32</b>
<b>1.</b>	<b>utworzenie rezerw na przyszłe zobowiązania w związku z pozyskaniem informacji na okoliczność prowadzonych postępowań administracyjnych i sądowych w tym:</b>	<b>89 666 514,80</b>
	<b>KW S.A</b>	<b>76 884 760,34</b>
	<b>KHW S.A</b>	<b>12 781 754,46</b>
-	z tytułu zobowiązań na naprawę szkód górniczych w tym:	14 269 029,96
	KW S.A	14 269 029,96
	KHW S.A	0,00
-	z tytułu roszczeń pracowniczych i rent wyrównawczych w tym:	73 535 048,44
	KW S.A	60 873 708,38
	KHW S.A	12 661 340,06
-	z tytułu toczących się postępowań sądowych dotyczących spraw gospodarczych w tym:	1 862 436,40
	KW S.A.	1 742 022,00
	KHW S.A.	120 414,40
<b>2.</b>	<b>opłaconych kosztów z tytułu roszczeń pracowniczych w tym:</b>	<b>6 386 549,89</b>
	<b>KW S.A.</b>	<b>6 021 062,03</b>
	<b>KHW S.A.</b>	<b>365 487,86</b>
<b>3.</b>	<b>inne koszty w tym :</b>	<b>378 655,50</b>
	<b>KW S.A.</b>	<b>372 280,05</b>
	<b>KHW S.A.</b>	<b>6 375,00</b>

Przychody i koszty odniesione na kapitał (fundusz) własny dotyczą zdarzeń gospodarczych przejętej w 2017 roku zorganizowanej części przedsiębiorstwa Kompanii Węglowej S.A. oraz Katowickiego Holdingu Węglowego S.A., z którym SRK S.A. została połączona na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Handlowego w dniu 02.01.2019 r.

Zdarzenia gospodarcze odniesione na kapitał wynoszą ogółem **19 096 400,06 zł** w tym:

- przychody dotyczące KW S.A.	76 002 875,20 zł
- przychody dotyczące KHW S.A.	1 332 444,93 zł
- koszty dotyczące KW S.A.	83 278 102,87 zł
- koszty dotyczące KHW S.A.	13 153 617,32 zł.

Specyfikacje poszczególnych tytułów prezentuje powyższe zestawienie.

**Nota 48 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości**

- nie wystąpiły

**Nota 49 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych**

- nie wystąpiły

**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	38,65%	159 766 622,42	4 471 825,79
SAG Sp. z o.o. w Katowicach	48,89%	21 378 531,34	2 305 286,97

**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 wystąpiły**

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

**Nota 54 Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek**

**- nie występuje**

**Nota 55 Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek**

**- nie występuje**

**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 2020 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.

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

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Sylwia Przewdzink

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
BIURO DS. RACHUNKOWOŚCI  
DYREKTOR BIURA - GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Sylwia Przewdzink*

## ZARZĄD SPÓŁKI

1. Janusz Gałkowski

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
PREZES ZARZĄDU

*Janusz Gałkowski*

2. Janusz Smoliło

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

*Janusz Smoliło*

3. Radosław Wojtas

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

*Radosław Wojtas*

Bytom, 30 marzec 2021 r.





AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		bieżący	poprzedni			bieżący	poprzedni
		rok	rok			rok	rok
0		1	2	0		1	2
A. AKTYWA TRWAŁE (w. 2+7+16+20+40)	01	372 200,84	368 120,01	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 92 - 102)	91	9 531,32	604 210,35
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 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	372 200,84	368 120,01	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	97		
1. Środki trwałe (w. 9 do 13)	08	372 200,84	368 120,01	- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	98	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	346,67	719,70	- na udziały (akcje) własne	99	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	365 051,74	355 166,55	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	100	33 588,30	570 622,05
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	6 802,43	12 233,76	VI. Zysk (strata) netto	101	24 056,98	33 588,30
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	782 438,28	1 226 637,33
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			- 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			- 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	643 386,42	1 042 991,72
- 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. 35 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		

B. AKTYWA OBROTOWE (w. 44+50+70+87)	43	419 768,76	1 462 727,67	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	133	643 386,42	1 042 991,72
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	17 522,72	43 653,16
4. Towary	48			- do 12-tu miesięcy	138	17 522,72	43 653,16
5. Zaliczki na towary	49			- powyżej 12-tu miesięcy	139		
II. Należności krótkoterminowe (w. 51+56+61)	50	419 768,76	819 396,60	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	140		
1. Należności jednostek powiązanych (w.52+55)	51			f) zobowiązania wekslowe	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	625 863,70	999 338,56
b) inne	55			- rozrachunki wewnątrzzakładowe	145	625 863,70	999 338,56
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	139 051,86	183 645,61
- 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	419 768,76	819 396,60	a) RMK bierne	151		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.63+64)	62	65 830,63	104 374,51	b) RMP	152		
- do 12-tu miesięcy	63	65 830,63	104 374,51	3. Inne rozliczenia międzyokresowe (w.154+155)	153	139 051,86	183 645,61
- powyżej 12-tu miesięcy	64		-	- długoterminowe	154	139 051,86	183 645,61
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	65		-	- krótkoterminowe	155	-	-
c) inne, w tym:	66	353 938,13	715 022,09				
w tym: - rozrachunki wewnątrzzakładowe	67	353 938,13	715 022,09				
- rozrachunki z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	68						
d) dochodzone na drodze sądowej	69						
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 71-86)	70	-	643 331,07				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w.72+77+82)	71	-	643 331,07				
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	-	643 331,07				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83	-	643 331,07				
- 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	791 969,60	1 830 847,68	Pasywa razem (w.78+91)	134	791 969,60	1 830 847,68

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bydgoszczy  
PREZES ZARZĄDU

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bydgoszczy  
BIURO DS. RACHUNKOWOŚCI  
DYREKTOR BIURA - GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

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

Janusz Smoliński

Radostaw Wojtas

sporządzony za okres 01.01.2020 do 31.12.2020

dotyczący działalności koncesjonowanej - dystrybucja energią elektryczną

Treść		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
1		2	3
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	01	<b>1 320 748,47</b>	<b>1 961 424,63</b>
- od jednostek powiązanych	02	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	04	1 320 748,47	1 961 424,63
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	05	<b>1 101 024,29</b>	<b>1 461 351,35</b>
- jednostkom powiązanym	06	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	07	0,00	0,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	08	1 101 024,29	1 461 351,35
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży ( A-B )</b>	09	<b>219 724,18</b>	<b>500 073,28</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	10	0,00	0,00
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	11	128 337,00	138 356,26
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży ( C-D-E )</b>	12	<b>91 387,18</b>	<b>361 717,02</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	13	<b>1 012,15</b>	<b>74 360,14</b>
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	1 012,15	74 360,14
IV. Inne przychody operacyjne	17	0,00	0,00
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	18	<b>117 967,31</b>	<b>464 681,11</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20	117 967,31	464 681,11
III. Inne koszty operacyjne	21	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( F+G-H )</b>	22	<b>-25 567,98</b>	<b>-28 603,95</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	23	<b>1 539,41</b>	<b>819,85</b>
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	1 539,41	819,85
- 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

V. Inne	34	0,00	0,00
<b>K. Koszty finansowe</b>	35	<b>28,41</b>	<b>819,62</b>
I. Odsetki, w tym:	36	28,41	819,62
- dla jednostek powiązanych	37	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	38	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	39	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	40	0,00	0,00
IV. Inne	41	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) ( I+J-K )</b>	42	<b>-24 056,98</b>	<b>-28 603,72</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	43	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	44	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto ( L-M-N )</b>	45	<b>-24 056,98</b>	<b>-28 603,72</b>

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

*Robert Woźna*

Spółka Restrukturyzacji Kopaliń S.A. w Bytomiu  
**WICEPREZES ZARZĄDU**  
 ds. Likwidacji Kopaliń

*Janusz Smoliński*

Spółka Restrukturyzacji Kopaliń S.A. w Bytomiu  
**BIURO DS. RACHUNKOWOŚCI**  
**DYREKTOR BIURA GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Sylwia Przewdzina*

Spółka Restrukturyzacji Kopaliń S.A. w Bytomiu  
**PREZES ZARZĄDU**

*Janusz Galkowski*



## SPÓŁKA RESTRUKTURYZACJI KOPALN

Spółka Akcyjna

SRK 91-914 Bytom, ul. Strzelców Bytomskich 207

NIP 6262619005 REGON 276902504

## BILANS JEDNOSTEK

dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń

sporządzony za okres 01.01.2020 do 31.12.2020

dotyczący działalności koncesjonowanej - obrót energią elektryczną

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		bieżący	poprzedni			bieżący	poprzedni
0		1	2	0		1	2
A. AKTYWA TRWAŁE (w. 2+7+16+20+40)	01	-	-	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 92 + 102)	91	40 804,54	508 254,83
I. Wartości niematerialne i prawne (w. 3 do 6)	02	-	-				
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	92		
2. Wartość firmy	04			II. Kapitał ( fundusz ) zapasowy, w tym:	93		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	94		
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	06			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	95		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 8+14+15)	07	-	-	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	96		
1. Środki trwałe (w. 9 do 13)	08	-	-	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	97		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	98	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10			- na udziały ( akcje ) własne	99	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	11			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	100	437 669,27	945 924,10
d) środki transportu	12			VI. Zysk (strata) netto	101	478 473,81	437 669,27
e) inne środki trwałe	13			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	102		
2. Środki trwałe w budowie	14			B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 104+112+121+148)	103	1 133 401,97	1 107 350,29
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			I. Rezerwy na zobowiązania (w. 105+106+108)	104	-	-
III. Należności długoterminowe (w. 17+18+19)	16	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	105		
1. Od jednostek powiązanych	17			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 107+108)	106		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18			-długoterminowe	107		
3. Od pozostałych jednostek	19			- krótkoterminowe	108		
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	20	-	-	3. Pozostałe rezerwy (w. 110+111)	109	-	-
1. Nieruchomości	21			- długoterminowe	110		
2. Wartości niematerialne i prawne	22			- krótkoterminowe	111		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe (w.113+114+115)	112	-	-
a) w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	24	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	113		
- udziały lub akcje	25			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	114		
-inne papiery wartościowe	26			3. Wobec pozostałych jednostek	115	-	-
- udzielone pożyczki	27			a) Kredyty i pożyczki	116		
-inne długoterminowe aktywa finansowe	28			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	117		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	118		
- udziały lub akcje	30	-	-	d) zobowiązania wekslowe	119		
-inne papiery wartościowe	31	-	-	e) inne	120		
- udzielone pożyczki	32	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 122+128+133)	121	1 133 401,97	1 107 350,29
-inne długoterminowe aktywa finansowe	33	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych (w. 123+126)	122	-	-
b) w pozostałych jednostkach (w.35 do 38)	34	-	-	a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w.124+125)	123	-	-
- udziały lub akcje	35			- do 12-tu miesięcy	124		
-inne papiery wartościowe	36			- powyżej 12-tu miesięcy	125		
- udzielone pożyczki	37			b) inne	126		
-inne długoterminowe aktywa finansowe	38			-w tym rozrachunki z tytułu rzeczowych aktywów trwałych inwestycji	127		
4. Inne inwestycje długoterminowe	39			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	128	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 41+42)	40	-	-	a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	129		-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	41			- do 12-tu miesięcy	130		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42			- powyżej 12-tu miesięcy	131		
				b) inne	132		

B. AKTYWA OBROTOWE (w. 44+50+70+87)	43	1 174 206,51	1 615 605,12	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	133	1 133 401,97	1 107 350,29
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	306 005,71	187 824,76
4. Towary	48			- do 12-tu miesięcy	138	306 005,71	187 824,76
5. Zaliczki na towary	49			- powyżej 12-tu miesięcy	139	-	-
II. Należności krótkoterminowe (w. 51+56+61)	50	1 038 319,59	918 663,13	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	140	-	-
1. Należności jednostek powiązanych (w.52+55)	51	-	-	f) zobowiązania wekslowe	141	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.53+54)	52			g) z tytułu podatków, ceł, 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	827 396,26	919 525,53
b) inne	55			- rozrachunki wewnątrzskładowe	146	569 660,26	641 030,08
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 długoterminowych umów, w tym budowlanych (w. 151+152 )	150	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek (w.62+65+66+69)	61	1 038 319,59	918 663,13	a) RMK bierne	151		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w.63+64)	62	171 475,51	236 653,19	b) RMP	152		
- do 12-tu miesięcy	63	171 475,51	236 653,19	3. Inne rozliczenia międzyokresowe (w.154+155)	153	-	-
- powyżej 12-tu miesięcy	64	-	-	- długoterminowe	154		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	65	-	-	- krótkoterminowe	155		
c) inne, w tym:	66	866 844,08	682 009,94				
w tym: - rozrachunki wewnątrzskładowe	67	866 844,08	682 009,94				
- rozrachunki z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	68	-	-				
d) dochodzone na drodze sądowej	69	-	-				
III. Inwestycje krótkoterminowe (w 71-86)	70	135 886,92	696 941,99				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w.72+77+82)	71	135 886,92	696 941,99				
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	135 886,92	696 941,99				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83	135 886,92	696 941,99				
- 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	1 174 206,51	1 615 605,12	Pasywa razem (w.78+91)	134	1 174 206,51	1 615 605,12

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
PREZES Zarządu

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
BIURO DS. RACHUNKOWOŚCI  
DYREKTOR BIURA - GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylwester Szewczyk

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
WICEPREZES Zarządu  
ds. Eksploatacji i Finansów

Radosław Wojtas

ds. Likw.

Janusz Smolito



Treść		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
1		2	3
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	01	<b>3 406 971,10</b>	<b>3 784 101,14</b>
- 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	3 406 971,10	3 784 101,14
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	05	<b>2 673 144,02</b>	<b>3 239 643,09</b>
- jednostkom powiązanym	06	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	07	0,00	0,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	08	2 673 144,02	3 239 643,09
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży ( A-B )</b>	09	<b>733 827,08</b>	<b>544 458,05</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	10	0,00	0,00
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	11	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży ( C-D-E )</b>	12	<b>733 827,08</b>	<b>544 458,05</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	13	<b>43 971,40</b>	<b>93 466,32</b>
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	276,48	93 466,32
IV. Inne przychody operacyjne	17	43 694,92	0,00
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	18	<b>301 927,84</b>	<b>1 074 430,76</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20	301 927,84	1 074 430,76
III. Inne koszty operacyjne	21	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( F+G-H )</b>	22	<b>475 870,64</b>	<b>-436 506,39</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	23	<b>2 603,17</b>	<b>1 096,16</b>
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	2 603,17	1 096,16
- 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
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>35</b>	<b>0,00</b>
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
<b>L. Zysk (strata) ( I+J-K )</b>	<b>42</b>	<b>478 473,81</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>43</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>44</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto ( L-M-N )</b>	<b>45</b>	<b>478 473,81</b>

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bydgoszczy  
BIURO DS. RACHUNKOWOŚCI  
DYREKTOR BIURA - GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sylvia Przeworska

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bydgoszczy  
WICEPREZES ZARZĄDU  
ds. Ekonomii i Finansów

Andrzej Wojtas

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

Janusz Smoliński

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bydgoszczy  
PREZES ZARZĄDU

Janusz Gałkowski

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu

**Rozliczenie kosztów związanych z działaniami po zakończeniu likwidacji kopalń według źródeł ich pokrycia w roku 2020 łącznie wg planu i poza planem/**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty likwidacji w 2020 r.	Źródła pokrycia						Środki własne	Dokap. seria C
			Dotacja			przychody	zwrot z dotacji kol.4-5			
			otrzymana	wydatki z dotacji budżetowej	5					
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	Likwidacja i zabezpieczenie wyrobisk dołowych	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	
b	likwidacja oraz zabezpieczenie szybów i szybików	94 648,50	94 649,00	94 648,50	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Likwidacja infrastruktury kopalni...	2 500 030,00	2 500 030,00	2 500 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Usuwanie szkód górniczych...	2 500 898,73	442 400,00	442 026,00	374,00	0,00	2 058 872,73	0,00	0,00	
4	Utrzymanie obiektów przeznaczonych do likwidacji - w kolejności zabezpieczającej bezpieczeństwo ruchu zakładu górniczego	1 072 231,12	1 006 971,03	997 595,82	9 375,21	43 026,54	31 608,76	0,00	0,00	
5	Wykonywanie prac zabezpieczających oraz przedsiewzięć zapobiegających zagrożeniom, w związku z likwidowanym zakładem górniczym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Zabezpieczenie kopalń sąsiednich przed zagrożeniem wodnym w okresie likwidacji i po jej zakończeniu	194 729 022,11	187 965 060,54	187 584 646,85	380 413,69	6 919 008,47	47 016,79	178 350,00	0,00	
7	Odsalanie wód dołowych	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	1 998 300,29	1 111 121,62	1 110 903,67	217,95	135 496,01	531 764,55	220 136,06	0,00	
9	Pokrywanie kosztów ogólnego zarządu...	76 097 275,59	74 497 494,81	73 036 976,65	1 460 518,16	869 409,69	1 598 274,47	592 614,78	0,00	
10	Razem koszty działań po zakończeniu likwidacji	278 992 406,34	267 617 727,00	265 766 827,49	1 850 899,51	7 966 940,71	4 267 537,30	991 100,84	0,00	

Przychody z likwidacji memoriałowe za rok 2020  
Wydatki z przychodów  
Przychody do wykorzystania w roku następnym

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
BIURO DS. RACHUNKOWOŚCI  
DYREKTOR BIURA - GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Podpis]*  
Sobótka Andrzej

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
WICEPREZES ZARZĄDU  
ds. Ekonomicznych i Finansów  
*[Podpis]*  
Radosław Wojtas

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
WICEPREZES ZARZĄDU  
ds. Likwidacji Kopalń  
*[Podpis]*  
Janusz Smoliński

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
PREZES ZARZĄDU  
*[Podpis]*  
Janusz Gałkowski





RAZEM

**Rozliczenie kosztów związanych z zadaniami w trakcie likwidacji kopalń według źródeł ich pokrycia w roku 2020 (łącznie wg planu i poza planem)**

Źródła pokrycia										
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty likwidacji w 2020 r.	Dotacja			przychody	Środki własne	fundusz likwidacji	Dokap.seria C	
			otrzymana	wydatki z dotacji budżetowej	zwrot z dotacji kol.4-5					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likwidacja i zabezpieczenie wyrobisk dobowych	1 364 226,98	1 230 877,00	1 053 781,00	177 096,00	310 445,98	0,00	0,00	0,00	
a	likwidacja i zabezpieczenie wyrobisk korytarzowych	2 691 463,12	2 411 977,29	2 397 721,79	14 255,50	293 741,33	0,00	0,00	0,00	
b	likwidacja oraz zabezpieczenie szybów i szybków	28 804 827,54	27 897 653,46	27 810 863,54	86 789,92	993 964,00	0,00	0,00	0,00	
2	Likwidacja infrastruktury kopalni...	6 320 340,48	5 742 535,48	5 697 034,04	45 501,44	47 651,25	0,00	0,00	575 655,19	
3	Rekultywacja terenów	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	78 332 331,43	73 220 385,49	71 540 611,24	1 679 774,25	6 672 354,78	18 748,02	0,00	100 617,39	
5	Wykonywanie prac zabezpieczających oraz przdsiewzięć zapobiegających zagrożeniom, w związku z likwidowanym zakładem górniczym	266 934 133,09	238 990 233,25	237 481 437,24	1 508 796,01	28 648 827,43	257 923,60	0,00	545 944,82	
6	Zabezpieczenie kopaln sąsiednich przed zagrożeniem wodnym w okresie likwidacji i po jej zakończeniu	46 035 316,80	39 884 450,29	39 874 833,89	9 616,40	2 169 762,46	0,00	0,00	3 990 720,45	
7	Odsalanie wód dobowych	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	5 658 178,11	4 769 123,30	4 659 458,37	109 664,93	946 567,74	52 152,00	0,00	0,00	
9	Pokrywanie kosztów ogólnego zarządu...	118 353 840,40	114 061 242,55	111 778 859,71	2 282 382,84	4 686 657,42	1 274 435,50	0,00	613 887,77	
10	Razem koszty działań w trakcie likwidacji	554 494 657,95	508 208 478,11	502 294 600,82	5 913 877,29	44 769 972,39	1 603 259,12	0,00	5 826 825,62	

Przychody z likwidacji memoratowe za rok 2020  
 Wydatki z przychodów  
 Przychody do wykorzystania w roku następnym

Spółka Rozbudowy i Likwidacji Kopalni S.A. w Bydgoszczy  
 SYLWIO J. NICHUNKOWSKI  
 DZIAŁALNOŚĆ GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Sybilina, Bydgoszcz

Spółka Rozbudowy i Likwidacji Kopalni S.A. w Bydgoszczy  
 WICEPREZES ZARZĄDU  
 ds. Eksploatacji i Finansów  
 Janusz Smolito

Spółka Rozbudowy i Likwidacji Kopalni S.A. w Bydgoszczy  
 PREZES ZARZĄDU  
 Janusz Galkowski





Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w  
Bytomiu

## ROZLICZENIE WYKORZYSTANIA DOTACJI ZA 2020 ROK

w zł.

Przeznaczenie dotacji	Otrzymane zaliczki dotacji w 2020 r.	Dotacja wykorzystana w 2020 r.	Dotacja zwrócona w 2020r.	Dotacja zwrócona po 01.01.2021r.
Na wypłatę świadczeń z tytułu utraty prawa do bezpłatnego węgla	633 333,33	633 333,33	0,00	0,00
Na zadania wykonywane w trakcie likwidacji kopalń	508 208 478,11	502 294 600,82	434 564,00	5 479 313,29
Na działania wykonywane po zakończeniu likwidacji kopalń *	267 617 727,00	265 766 827,49	10 456,00	1 840 443,51
Na zadania związane z naprawą szkód wywołanych ruchem likwidowanego zakładu	36 218 933,70	35 604 159,26	80 737,36	534 037,08
Na szkody górnicze - reaktywacja starych zrobów	0,00	0,00	0,00	0,00
Na inne cele (podać jakie):	101 691 160,85	100 887 471,63	405 021,48	10 416,65
a) renty wyrównawcze	33 357 539,32	33 223 222,98	130 886,17	3 430,17
b) deputaty węglowe dla emerytów i rencistów	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inwestycje z NFOŚ	5 141 040,08	5 141 040,08	0,00	0,00
d) urlopy górnicze	59 712 853,96	59 432 145,77	273 721,71	6 986,48
e) urlopy dla pracowników zakładu przeróbki mechanicznej węgla	3 036 470,71	3 036 057,11	413,60	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	443 256,78	55 005,69	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>914 369 632,99</b>	<b>905 186 392,53</b>	<b>930 778,84</b>	<b>7 864 210,53</b>

w tym :

- dotacja wykazana w rachunku zysków i strat

839 745 424,08

- dotacja ewidencjonowana w rozliczeniach międzyokresowych

65 440 968,45 z tego:

840-24320,24420

fizyczna likwidacja

59 691 287,81

840-24220

szkody górnicza

731 241,00

840-24620

rekultywacja

5 018 439,64

wykorzystanie dotacji otrzymanej w roku ubiegłym

55 005,69

dotacja otrzymana w 2020 r.

443 256,78

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
BIURO DS. KASOWOŚCI  
DYREKTOR BIURA GŁÓWNY KSIĘGOWY

Selwin

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
PREZES ZARZĄDU

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

Radosław Wojtas

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

Janusz Smoliński



# Sprawozdanie Zarządu w zakresie poniesionych wydatków Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A.

L.p.	Zakres świadczonych usług	Wynagrodzenie za okres od stycznia do grudnia 2020r. netto	Wynagrodzenie za okres od stycznia do grudnia 2020r. brutto
1.	Usługi prawne	3 385 071,50	4 163 637,95
1a*	Dodatkowe wynagrodzenie z tyt. zasądzonych na rzecz Spółki kosztów zastępstwa procesowego	847 164,25	1 042 013,03
2.	Usługi marketingowe promocyjne i reklamowe	113 432,70	139 522,22
3.	Usługi public-relations	0,00	0,00
4.	Usługi doradze w zakresie doradztwa podatkowego i zamówień publicznych	207 817,51	255 615,54
5.	Usługi komunikacji społecznej - monitoring mediów	0,00	0,00
6.	Wydatki reprezentacyjne	85 735,19	105 454,28

\* - wynagrodzenie z tyt. zasądzonych kosztów zastępstwa procesowego płatne po wcześniejszym wyegzekwowaniu od dłużnika należnych kosztów

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
BIURO DS. KSIĘGOWOŚCI  
DYREKTOR BIURA : GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Sylvia Przewdzinik

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Bytomiu  
WICEPREZES Zarządu  
ds. Zarządzania i Finansów  
Radosław Wojtus  
Janusz Smolilo  
ds. Likwidacji Kopalń

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

