

**Kopalnia Siarki "Machów" Spółka
Akcyjna w likwidacji**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Kopalnia Siarki "Machów" Spółka Akcyjna w likwidacji

Siedziba: Stanisława Wyspiańskiego 12/, 39-400 Tarnobrzeg

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4312Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8670013322

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000289714

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w art. 29.1, 29.2 i 2a Ustawy o rachunkowości: „wycena aktywów jednostki następuje po cenach netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, a zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wycenia się w walucie polskiej wg wartości nominalnej,

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Przyjęto do stosowania pełny rachunek kosztów.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, czyli na dzień bilansowy. Sprawozdanie finansowe składa się z: Wprowadzenia do Sprawozdania Finansowego, Bilansu RZiS, Informacji dodatkowej, Sprawozdania z działalności likwidowanej Spółki.

W związku z postawieniem Spółki w stan likwidacji, Spółka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale oraz rachunku przepływów. W roku 2023 nie wystąpiły zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń, powodujące

nieporównywalność z okresem poprzednim. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności likwidacyjnej przez Spółkę oraz w zakresie realizacji zadań powierzonych przez Ministerstwo Aktywów Państwowych w obrębie Piaseczna Gmina Łonów.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Z dniem 01.10.2013r. Kopalnia Siarki „Machów” S.A. została postawiona w stan likwidacji. W związku z postawieniem Spółki w stan likwidacji, zgodnie z art. 36 Ustawy o rachunkowości na dzień rozpoczęcia likwidacji (01.10.2013r.) połączono wszystkie składniki kapitału w jeden kapitał. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

W roku 2023 na podstawie przepisów ustawy z dnia 30 sierpnia 2013r. o dotacji przeznaczonej dla niektórych podmiotów (Dz. U. z 2016r. poz. 1389 z późn.zm.) Minister Aktywów Państwowych udzielił Spółce dotacji budżetowej na realizację działań wykonywanych po zakończeniu prac likwidacyjnych w wyrobisku górnictwem „Piaseczno” realizowanych przez Kopalnię a określonych w art. 3 ust. 1 pkt 3 oraz art. 3 ust.5 ustawy.

Zgodnie z w/w ustawą Spółka ma zapewnione finansowanie do roku 2027. Spółka realizuje te działania zgodnie z zaakceptowanym rocznym planem działań wykonywanych po zakończeniu prac likwidacyjnych w wyrobisku górnictwem „Piaseczno”, który określa również harmonogram tych działań.

Mając na uwadze zmianę procedur wnioskowania, przyznawania, wydatkowania oraz rozliczania dotacji budżetowej, w dniu 08.02.2023r. zostały podpisane 2 Umowy, tj. Umowa Nr 6/II/D/10095/2580/23/DGH (z późn. zm.) - dotacja podmiotowa dot. Zarządu oraz Umowa Nr 7/II/D/10095/2830/23/DGH (z późn. zm.) - dotacja celowa dot. Piaseczna o udzielenie dotacji na realizację w 2023r. działań wykonywanych po zakończeniu prac likwidacyjnych w wyrobisku górnictwem „Piaseczno”, realizowanych przez Kopalnię Siarki „Machów” S.A. w likwidacji w Tarnobrzegu.

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	13 586 907,35	14 331 239,90
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 586 907,35	14 331 239,90
1. Środki trwałe	13 586 907,35	14 331 239,90
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 147 422,78	1 147 422,78
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 032 110,36	12 665 874,16
c) urządzenia techniczne i maszyny	18 892,71	31 014,66
d) środki transportu	388 481,50	486 928,30
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 805 621,61	5 644 177,84
I. Zapasy		33 177,08
1. Materiały		33 177,08
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	119 995,19	122 353,87
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	119 995,19	122 353,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 637,09	10 586,56
- do 12 miesięcy	22 637,09	10 586,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		26 353,00
c) inne	3 300,00	
d) dochodzone na drodze sądowej	94 058,10	85 414,31
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 675 804,24	5 488 646,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 675 804,24	5 488 646,89
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 675 804,24	5 488 646,89
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 675 804,24	5 488 646,89
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 822,18	
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	17 392 528,96	19 975 417,74

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 710 056,09	6 371 826,77
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 124 908,31	2 124 908,31
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 246 918,46	3 063 713,03
VI. Zysk (strata) netto	-1 661 770,68	1 183 205,43
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 682 472,87	13 603 590,97
I. Rezerwy na zobowiązania	167 251,02	167 251,02
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	167 251,02	167 251,02
- długoterminowa	167 251,02	167 251,02
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	68 207,54	310 613,51
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	26 810,95	259 585,68
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 363,14	11 393,36
- do 12 miesięcy	2 363,14	11 393,36
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	701,00	949,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	23 746,81	247 243,32
4. Fundusze specjalne	41 396,59	51 027,83
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 447 014,31	13 125 726,44
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 447 014,31	13 125 726,44
- długoterminowe	11 759 658,39	12 437 904,27
- krótkoterminowe	687 355,92	687 822,17
PASYWA RAZEM	17 392 528,96	19 975 417,74

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	212 749,27	144 310,87
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	197 009,66	143 438,87
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 739,61	872,00
B. Koszty działalności operacyjnej	7 747 250,86	6 643 059,85
I. Amortyzacja	744 332,55	762 356,14
II. Zużycie materiałów i energii	1 879 015,57	1 148 303,47
III. Usługi obce	1 005 629,89	735 324,41
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 205 940,85	1 257 499,79
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 283 506,24	2 145 112,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	602 113,91	558 433,20
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26 711,85	36 029,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 534 501,59	-6 498 748,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 719 439,69	7 972 922,07
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	550,00	2 601 688,42
II. Dotacje	4 990 075,37	4 587 756,68
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	728 814,32	783 476,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	83 704,08	116 724,70
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	83 704,08	116 724,70
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 898 765,98	1 357 448,39
G. Przychody finansowe	237 012,23	77 517,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	237 012,23	77 517,56
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	16,93	2 658,52
I. Odsetki, w tym:	16,93	2 658,52
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 661 770,68	1 432 307,43
J. Podatek dochodowy		249 102,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 661 770,68	1 183 205,43

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 661 770,68	1 432 307,43
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 002 834,29	4 602 450,33
Pozostałe		
Dotacja (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	4 990 075,37	4 587 756,68
- z innych źródeł przychodów	4 990 075,37	4 587 756,68
Dopłaty obszarowe (art. 17 ust. 1 pkt. 36)	12 758,92	14 693,65
- z innych źródeł przychodów	12 758,92	14 693,65
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	692 564,84	687 822,17
Pozostałe		
umorzone i spisane zobowiązania (art. 16)	2,37	
- z innych źródeł przychodów	2,37	
Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	687 355,92	687 822,17
- z innych źródeł przychodów	687 355,92	687 822,17
odszkodowanie (art. 16 ust. 1 pkt. 19)	5 206,55	
- z innych źródeł przychodów	5 206,55	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	775 876,93	810 280,69
Pozostałe		
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	71 000,00	105 000,00
- z innych źródeł przychodów	71 000,00	105 000,00
Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	687 355,92	687 822,17
- z innych źródeł przychodów	687 355,92	687 822,17
Odsetki do budżetu (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	16,93	2 658,52
- z innych źródeł przychodów	16,93	2 658,52
Inne wydatki (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	11 060,03	14 800,00
- z innych źródeł przychodów	11 060,03	14 800,00
odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 19)	6 444,05	
- z innych źródeł przychodów	6 444,05	

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 990 075,37	4 587 756,68
Pozostałe		
Koszty sfinansowane dotacją (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	4 990 075,37	4 587 756,68
- z innych źródeł przychodów	4 990 075,37	4 587 756,68
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
Strata z 2017 (50%)		85 954,10
- z innych źródeł przychodów		85 954,10
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		105 000,00
Pozostałe		
Odliczenie darowizny (art. 18 ust. 1 pkt. 1)		105 000,00
- z innych źródeł przychodów		105 000,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 591 217,51	1 311 063,56
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

LILLA BARBARA TRACZ dnia 2024.03.22

Józef Motyka dnia 2024.03.22

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

[dodatkowe_informacje_i_objasnienia_za_rok_2023.pdf](#)