

Kopalnia Siarki "Machów" Spółka Akcyjna w likwidacji

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

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 01.01.2024 do 31.12.2024

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 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 sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, czyli na dzień bilansowy. Sprawozdanie finansowe składa się z: Bilansu, Rachunku zysków i strat, Informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, Sprawozdania z działalności

likwidowanej Spółki.

W związku z postawieniem Spółki w stan likwidacji, Spółka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale oraz rachunku przepływów. Sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności sporządza się w języku polskim w walucie polskiej. Dane liczbowe wykazywane są w złotych i groszach. Wszystkie elementy wchodzące w skład sprawozdania finansowego posiadają datę ich sporządzenia i podpis osoby sporządzającej oraz podpisywane są przez kierownika jednostki w rozumieniu ustawy o rachunkowości. W roku 2024 nie wystąpiły zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń powodujące nieporównywalność z okresem poprzednim. 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 Łoniów i Koprzywnica.

Aktualnie zgodnie z zapisami ustawy z dnia 27 listopada 2020r. o zmianie ustawy o dotacji przeznaczonej dla niektórych podmiotów (Dz. U. z 29 grudnia 2020r. poz. 2398) Spółka ma zapewnione finansowanie na realizację działań wykonywanych przez nią po zakończeniu prac likwidacyjnych w wyrobisku górniczym „Piaseczno” z budżetu państwa do końca roku 2027, co pozwala na wykonywanie dotychczasowych jej obowiązków.

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 2024 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 górniczym „Piaseczno” realizowanych przez Kopalnię określonych w art. 3 ust. 1 pkt 3 oraz art. 3 ust. 5 ustawy. Spółka realizuje te działania zgodnie z zaakceptowanym rocznym planem działań wykonywanych po zakończeniu prac likwidacyjnych w wyrobisku górniczym „Piaseczno”, który określa również harmonogram tych działań.

Mając na uwadze procedury wnioskowania, przyznawania, wydatkowania oraz rozliczania dotacji budżetowej, w dniu 15.02.2024r. zostały podpisane 2 Umowy, tj. Umowa Nr 4/II/D/10095/2580/24/MP z późn.zm. - dotycząca dotacji podmiotowej na pokrycie kosztów sprawowania ogólnego zarządu podmiotu związanych z realizacją działań wykonywanych po zakończeniu prac likwidacyjnych w wyrobisku górniczym „Piaseczno” oraz Umowa

Nr 3/II/D/10095/2830/24/MP z późn.zm. - dotycząca dotacji celowej na realizację w 2024r. działań wykonywanych po zakończeniu prac likwidacyjnych w wyrobisku górniczym „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
A. AKTYWA TRWAŁE	12 854 689,91	13 586 907,35
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	12 854 689,91	13 586 907,35
1. Środki trwałe	12 854 689,91	13 586 907,35
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 146 800,64	1 147 422,78
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 377 976,35	12 032 110,36
c) urządzenia techniczne i maszyny	39 878,22	18 892,71
d) środki transportu	290 034,70	388 481,50
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	5 819 350,95	3 805 621,61
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	107 185,61	119 995,19
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	107 185,61	119 995,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 967,45	22 637,09
- do 12 miesięcy	4 967,45	22 637,09
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		3 300,00
d) dochodzone na drodze sądowej	102 218,16	94 058,10
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 712 165,34	3 675 804,24

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 712 165,34	3 675 804,24
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	5 712 165,34	3 675 804,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 712 165,34	3 675 804,24
- 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	18 674 040,86	17 392 528,96

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 661 727,05	4 710 056,09
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	2 585 147,78	4 246 918,46
VI. Zysk (strata) netto	1 951 670,96	-1 661 770,68
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 012 313,81	12 682 472,87
I. Rezerwy na zobowiązania	96 423,09	167 251,02
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	96 423,09	167 251,02
- długoterminowa	96 423,09	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	115 261,00	68 207,54
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	91 137,81	26 810,95
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 010,81	2 363,14
- do 12 miesięcy	7 010,81	2 363,14
- 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	82 127,00	701,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	2 000,00	23 746,81
4. Fundusze specjalne	24 123,19	41 396,59
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 800 629,72	12 447 014,31
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 800 629,72	12 447 014,31
- długoterminowe	11 112 998,07	11 759 658,39
- krótkoterminowe	687 631,65	687 355,92
PASYWA RAZEM	18 674 040,86	17 392 528,96

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	344 561,13	212 749,27
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	344 021,13	197 009,66
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	540,00	15 739,61
B. Koszty działalności operacyjnej	9 167 490,12	7 747 250,86
I. Amortyzacja	744 312,09	744 332,55
II. Zużycie materiałów i energii	1 527 866,74	1 879 015,57
III. Usługi obce	2 616 130,21	1 005 629,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 205 790,56	1 205 940,85
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 415 258,38	2 283 506,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	631 705,78	602 113,91
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26 426,36	26 711,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8 822 928,99	-7 534 501,59
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 843 155,17	5 719 439,69
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 823 962,65	550,00
II. Dotacje	7 246 000,00	4 990 075,37
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	773 192,52	728 814,32
E. Pozostałe koszty operacyjne	80 533,34	83 704,08
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	80 533,34	83 704,08
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 939 692,84	-1 898 765,98
G. Przychody finansowe	95 309,18	237 012,23
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:	95 309,18	237 012,23
- 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	2 079,06	16,93
I. Odsetki, w tym:	2 079,06	16,93
- 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)	2 032 922,96	-1 661 770,68
J. Podatek dochodowy	81 252,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 951 670,96	-1 661 770,68

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 032 922,96	-1 661 770,68
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	7 257 319,37	5 002 834,29
- z innych źródeł przychodów	7 257 319,37	5 002 834,29
Pozostałe		
Dopłaty obszarowe (art. 17 ust. 1 pkt. 36)	11 319,37	12 758,92
- z innych źródeł przychodów	11 319,37	12 758,92
Dotacja (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	7 246 000,00	4 990 075,37
- z innych źródeł przychodów	7 246 000,00	4 990 075,37
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	758 459,87	687 358,29
- z innych źródeł przychodów	758 459,87	687 358,29
Pozostałe		
Rozwiązanie rezerwy z lat poprzednich (art. 12 ust. 1 pkt. 4 lit. e)	70 827,93	
- z innych źródeł przychodów	70 827,93	
Umorzone i spisane zobowiązani (art. 16)	0,29	2,37
- z innych źródeł przychodów	0,29	2,37
Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	687 631,65	687 355,92
- z innych źródeł przychodów	687 631,65	687 355,92
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:	793 217,31	775 876,93
- z innych źródeł przychodów	793 217,32	775 876,93
Pozostałe		
Odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 19)		6 444,05
- z innych źródeł przychodów		6 444,05
inne wydatki (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	10 746,34	11 060,03
- z innych źródeł przychodów	10 746,34	11 060,03
darowizny (art. 18 ust. 1 pkt. 1)	37 500,00	71 000,00
- z innych źródeł przychodów	37 500,00	71 000,00
odsetki od lokat (art. 17 ust. 1 pkt. 2)	55 260,27	
- z innych źródeł przychodów	55 260,27	

odsetki zapłacone do budżetu (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	2 079,06	16,93
- z innych źródeł przychodów	2 079,06	16,93
Amortyzacja (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	687 631,64	687 355,92
- z innych źródeł przychodów	687 631,65	687 355,92
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	7 246 000,00	4 990 075,37
- z innych źródeł przychodów	7 246 000,00	4 990 075,37
Pozostałe		
Koszty sfinansowane otrzymaną dotacją (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	7 246 000,00	4 990 075,37
- z innych źródeł przychodów	7 246 000,00	4 990 075,37
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 roku 2023	1 591 217,51	
- z innych źródeł przychodów	1 591 217,51	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	37 500,00	
- z innych źródeł przychodów	37 500,00	
Pozostałe		
Darowizny uznane (art. 18 ust. 1 pkt. 1)	37 500,00	
- z innych źródeł przychodów	37 500,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	427 643,53	-1 591 217,51
K. Podatek dochodowy	81 252,00	

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

dodatkowe_informacje_i_objasnienia_za_rok_2024.doc

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

LILLA BARBARA TRACZ dnia 2025-02-24

Józef Motyka dnia 2025-02-24