

<b>MINISTERSTWO ENERGII, ul. Krucza 36/Wspólna 6, 00-522 Warszawa</b>		
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Działy od 1. do 4. wypełniają spółki, a dział 5. wypełniają kopalnie węgla kamiennego i spółki	<b>G-09.5</b> <b>Sprawozdanie o przychodach, kosztach i wynikach</b> <b>z działalności w górnictwie węgla kamiennego</b>	Agencja Rozwoju Przemysłu SA Oddział w Katowicach ul. Mikołowska 100, 40-065 Katowice
Numer identyfikacyjny - REGON	za miesiąc ..... 2019 r.	Termin przekazania: zgodnie z PBSSP 2019 r.

Obowiązek przekazywania danych statystycznych wynika z art. 30 pkt 3 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz. U. 2018 poz. 997)

Dane pozyskiwane w drodze badania są chronione tajemnicą statystyczną i nie będą nikomu udostępniane, a wykorzystane zostaną wyłącznie do zbiorczych opracowań.

## DZIAŁ 1. PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIK FINANSOWY PRZEDSIĘBIORSTWA GÓRNICZEGO

			tys. zł	
			miesiąc	narastająco
			1	2
<b>Przychody razem</b>		1		
przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		2		
z tego:	– przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3		
	<i>w tym: przychody ze sprzedaży węgla</i>	4		
	– pozostałe przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	5		
	<i>w tym: zmiana stanu produktów</i>	6		
pozostałe przychody operacyjne		7		
w tym:	– zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8		
	– dotacje	9		
przychody finansowe		10		
<b>Koszty razem</b>		11		
koszty działalności operacyjnej		12		
<i>w tym: – koszty sprzedanego węgla</i>		13		
pozostałe koszty operacyjne		14		
z tego:	– strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15		
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16		
	– inne koszty operacyjne	17		
c) koszty finansowe		18		
w tym: odsetki		19		
Wynik na działalności gospodarczej		20		
wynik na działalności operacyjnej		21		
w tym:	– wynik ze sprzedaży węgla	22		
	– wynik na pozostałej działalności operacyjnej	23		
wynik na operacjach finansowych		24		
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		25		
Wynik finansowy brutto		26		
Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		27		
w tym: podatek dochodowy od osób prawnych		28		
z tego:	część bieżąca	29		
	część odroczone	30		
Wynik finansowy netto		31		

**DZIAŁ 2. AKTYWA OBROTOWE I TRWAŁE PRZEDSIĘBIORSTWA GÓRNICZEGO**

tys. zł

			stan na początek roku	stan na koniec okresu sprawozd.
			1	2
<b>Zapasy ogółem</b>			1	
z tego:	materiały	2		
	półprodukty i produkty w toku	3		
	produkty gotowe	4		
	w tym: węgiel kamienny	5		
	towary	6		
	pozostałe	7		
	<b>Należności krótkoterminowe</b>			8
w tym: – z tytułu dostaw i usług			9	
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>			10	
w tym: – środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			11	
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			12	
<b>Aktywa obrotowe (w. 01+08+10+12)</b>			13	
<b>Aktywa trwałe</b>			14	
z tego:	wartości niematerialne i prawne	15		
	rzeczowe aktywa trwałe	16		
	należności długoterminowe ogółem	17		
	inwestycje długoterminowe ogółem	18		
	długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19		
<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			20	
<b>Udziały (akcje) własne</b>			21	

**DZIAŁ 3. WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO I ZBYCIE RZECZOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH PRZEDSIĘBIORSTWA GÓRNICZEGO**

tys. zł

Wyszczególnienie		Wartość księgowa netto		Zbycie środków trwałych		
		stan na początek roku	stan na koniec okresu sprawozd.	wg wartości księgowej netto	wg ceny zbycia	
01		2	3	4	5,0	
Ogółem środki trwałe		1				
z tego:	grunty (grupa 0)	2				
	w tym: prawo użytkowania wieczystego	3				
	budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupy 1-2)	4				
	w tym:	podziemne wyrobiska górnicze	5			
		obiekty socjalno-bytowe	6			
		w tym: mieszkania zakładowe	7			
	maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)	8				
	środki transportu (grupa 7)	9				
	pozostałe środki trwałe (grupy 8 i 9)	10				
	w tym narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	11				

**DZIAŁ 4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ W UKŁADZIE RODZAJOWYM**

tys. zł

Treść	Lp.	Koszty rodzajowe		Nakłady rozliczone na działalność produkcyjną			
		miesiąc	narastająco	miesiąc	narastająco	w tym: na węgiel	
						miesiąc	narastająco
1	2	3	4	5	6	7	8
Amortyzacja	1						
Zużycie materiałów	2						
Energia	3						
Usługi obce:	4						
z tego:							
transportowe	5						
remontowe	6						
wiertniczo-górnice	7						
wynajmu maszyn i urządzeń gór.	8						
zwałowania kamienia	9						
odmetanowania	10						
uszlachetniania węgla	11						
inne usługi dot. produkcji węgla	12						
pozostałe usługi obce	13						
Podatki i opłaty:	14						
z tego:							
podatek akcyzowy	15						
podatek od nieruchomości	16						
opłata eksploatacyjna	17						
opłaty na ochronę środowiska	18						
ubezpieczenia rzeczowe i osobowe	19						
wpłaty na PFRON	20						
pozostałe podatki i opłaty	21						
Wynagrodzenia	22						
Składki obowiązk. od wynagrodzeń	23						
Świadczenia na rzecz pracowników	24						
Koszty likwidacji szkód górniczych	25						
Koszty rekultywacji	26						
Pozostałe koszty	27						
Razem koszty rodzajowe	28						
Wartość sprzedanych towarów i materiałów wg cen nabycia	29						
Koszty działalności operacyjnej wg r-ku porównawczego kosztów	30						
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	31						
Zmiana stanu produktów	32						
Koszty działalności operacyjnej wg r-ku kalkulacyjnego kosztów	33						

**DZIAŁ 5. INFORMACJA O KOSZTACH PRODUKCJI BIEŻĄCEJ, DOSTAWACH I WPŁYWACH**

Wyszczególnienie		narastająco I - ..... 2019 r.		
		Jedn. miary	Wartość	
<b>Informacje ogólne</b>				
Produkcja podziemna	1	ton		
Produkcja podziemna	2	tew		
Wydajność	3	tew/osobę		
Wartość opałowa	4	GJ/tonę		
Zarejestrowani pracownicy średnio: pod ziemią	5	osób		
Zarejestrowani pracownicy średnio: łącznie	6	osób		
<b>Pozycje kosztów</b>		tys. zł	zł/tew	
Koszty pracy razem (Σw.8÷12)	7			
wynagrodzenia	8			
składki obowiązkowe od wynagrodzeń	9			
świadczenia na rzecz pracowników	10			
wynagrodzenia prac. oddelegowanych do pracy w związkach zawod.	11			
jednorazowe odszkod. z tyt. wypadków przy pracy	12			
Koszty materiałów	13			
Koszty bezpośredniej amortyzacji	14			
Koszty obsługi kapitału	15			
Koszty transportu do punktu dostawy	16			
Koszty ogólne przedsiębiorstwa górn.	17			
Inne koszty razem (Σw.19÷35)	18			
koszty energii	19			
koszty usług obcych	20			
koszty podatków i opłat	21			
koszty likwidacji szkód górniczych	22			
koszty rekultywacji	23			
pozostałe koszty	24			
koszty świadczonych usług przez zakłady pomocnicze	25			
koszty osłon socjalnych	26			
nieumorzona wartość środków trwałych służących działalności eksploatacyjnej, zlikwidowanych na skutek zużycia	27			
koszty własne związane z likwidacją środków trwałych służących działalności eksploatacyjnej	28			
świadczenia na rzecz byłych pracowników, z wyłączeniem płac i składek ZUS dotyczących pracowników oddelegowanych do pracy w związkach zawodowych	29			
kary, grzywny i odszkodowania	30			
koszty szkód górniczych sfinansowanych dotacją budżetową	31			
koszty zaniechanej produkcji	32			
koszty zaniechanych remontów	33			
koszty postojowe (w tym dniówki nieprzepracowane z przyczyn niezależnych od pracownika)	34			
fundusz likwidacji kopalń	35			
<b>Łączne koszty produkcji bieżącej (Σw.7, w.13÷18)</b>	36			
<b>w tym utworzone rezerwy</b>	37			
<b>Korekta o koszty ujęte w wierszu 36, lecz nie związane z bieżącą działalnością</b>				
nabyte zobowiązania i koszty restrukt.	38			
inne	39			
pomoc na badania i rozwój	40			
pomoc na ochronę środowiska	41			
pomoc na szkolenie	42			
<b>Razem odliczenia (Σw.38÷42)</b>	43			
<b>Koszty związane z bieżącą produkcją (w.36 - w. 43)</b>	44			
<b>Informacja o dostawach</b>		ton	wart. opał.	tew
do koksowni	45			
bezpośrednio do wtrysku do wielkich pieców	46			
do energetyki zawodowej	47			
do energetyki przemysłowej	48			
do ciepłowni przemysłowych i komunalnych	49			
inne dostawy	50			
Razem sprzedaż (Σw.45÷50)	51			
różnice w zapasach: + tworzenie zapasów - uszczuplanie zapasów	52			
pozostałe	53			
Produkcja węgla razem (Σw.51÷53)	54			
<b>Wpływy</b>		tys. zł	zł/tew	
do koksowni	55			
bezpośrednio do wtrysku do wielkich pieców	56			
do energetyki zawodowej	57			
do energetyki przemysłowej	58			
do ciepłowni przemysłowych i komunalnych	59			
inne dostawy	60			
Przychody za sprzedany węgiel (Σw.55÷60)	61			
wycena zmian w zapasach	62		x	
pozostałe	63		x	
<b>Razem wartość wyprodukowanego węgla (Σw.61÷63)</b>	64			
<b>Wynik (w.64 - w.44)</b>	65			
Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na przygotowanie danych dla potrzeb wypełnienia formularza	1			
Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na wypełnienie formularza	2			

.....  
(imię, nazwisko i telefon osoby,  
która sporządziła sprawozdanie)

.....  
(miejscowość  
i data)

.....  
(pieczęta imienna i podpis osoby  
działającej w imieniu sprawodawcy)

## **Objaśnienia do formularza G-09.5**

Sprawozdanie G-09.5 jest sprawozdaniem miesięcznym, wypełnianym przez spółki wydobywające węgiel kamienny, zaklasyfikowane według PKD 2007\* do grupy 05.1 oraz spółki prowadzące działalność usługową wspomagającą pozostałe górnictwo i wydobywanie, zaklasyfikowane według PKD do grupy 09.9, w części dotyczącej węgla kamiennego.

Sprawozdanie G-09.5 jest sprawozdaniem zawierającym skrócony rachunek zysków i strat, wybrane elementy bilansu, rachunek kosztów działalności operacyjnej w układzie rodzajowym wraz z rozliczeniem nakładów na działalność produkcyjną oraz informację o kosztach bieżącej produkcji, dostawach i wpływach. Sprawozdanie należy wypełnić zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 j.t., z późn. zm.)

Sprawozdanie składa się z 5 działów:

Dział 1. Przychody, koszty i wynik finansowy,

Dział 2. Aktywa obrotowe i trwałe,

Dział 3. Wartość księgową netto i zbycie rzeczowych środków trwałych,

Dział 4. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym,

Dział 5. Informacje o kosztach produkcji bieżącej, dostawach i wpływach.

**Działy od 1. do 4. wypełniają spółki, a dział 5. wypełniają kopalnie węgla kamiennego i spółki.**

Przekazać / wysłać raz w miesiącu do 20. dnia kalendarzowego miesiąca następującego po miesiącu sprawozdawczym.

### **Dział 1. Przychody, koszty i wynik finansowy**

Należy wykazać informacje dla okresów miesięcznych (kol. 01) i narastająco od początku roku (kol. 02).

**Wiersz 01** – należy wykazać sumę wierszy (02+07+10)

**Wiersz 02** – należy wykazać sumę wierszy (03+05)

**Wiersz 03** – należy wykazać przychody netto ze sprzedaży wytworzonych przez jednostkę produktów (wrobów gotowych, półfabrykatów oraz usług), a także usług obcych, jeśli są one fakturowane odbiorcom łącznie z produktami, środki pieniężne otrzymane tytułem dopłat do cen sprzedaży oraz przychody netto za sprzedaży towarów i materiałów (bez podatku od towarów i usług), tj. kwoty należne za sprzedane towary i materiały, niezależnie od tego, czy zostały zapłacone, wynikające z przemnożenia ilości sprzedanej przez jednostkową cenę sprzedaży netto, skorygowane o należne dopłaty i udzielone opusty, bonifikaty itp. lub umowne kwoty należne z tytułu sprzedaży.

**Wiersz 05** – należy wykazać zwiększające lub zmniejszające przychody ze sprzedaży produktów przyrost (+) bądź ubytek (-) wartości stanu zapasów produktów gotowych, niezakończonych (półproduktów

---

\* Polska Klasyfikacja Działalności (PKD 2007) wprowadzona rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2007 r. (Dz. U. Nr 251, poz. 1885 z późn. zm.).

i produkcji w toku), a także rozliczeń międzyokresowych (nie obejmuje kosztów działalności finansowej), jakie nastąpiły między początkiem i końcem okresu sprawozdawczego oraz koszty wytworzenia we własnym zakresie świadczeń zwiększających aktywa (np. świadczeń na rzecz budowy własnych środków trwałych, prac rozwojowych odnoszonych na wartości niematerialne i prawne, wyrobów własnej produkcji przekazanych do własnych sklepów).

**Wiersz 07** – należy wykazać pozostałe przychody operacyjne, które pośrednio związane są z działalnością operacyjną jednostki, a w szczególności zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji w nieruchomości i prawa), otrzymane nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny aktywa (w tym także środki pieniężne na inne cele niż nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych), odszkodowania, rozwiązane rezerwy, korekty odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych, przychody związane z działalnością socjalną, przychody z najmu (nie stanowiące przedmiotu właściwej działalności) lub dzierżawy środków trwałych albo inwestycji w nieruchomości i prawa, przychody powstałe w wyniku aktualizacji wartości nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji, jak również ich przekwalifikowania odpowiednio do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli do ich wyceny przyjęto cenę rynkową lub inaczej określoną wartość godziwą.

**Wiersz 10** – należy wykazać przychody finansowe, tj. kwoty należne m.in. z tytułu dywidend i udziałów w zysku; odsetki od udzielonych pożyczek, odsetki od lokat terminowych, odsetki zwłoki, zysk ze zbycia inwestycji, zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych wartości inwestycji wobec całkowitego lub częściowego ustania przyczyn powodujących trwałą utratę ich wartości (dotyczy innych inwestycji niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a ustawy o rachunkowości), nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2 ustawy o rachunkowości.

**Wiersz 11** – należy wykazać sumę wierszy (12+14+18)

**Wiersz 12** – należy wykazać tę część kosztów działalności operacyjnej, która dotyczy działalności operacyjnej podstawowej.

**Wiersz 13** – należy wykazać koszt własny sprzedanego węgla.

**Wiersz 14** – należy wykazać pozostałe koszty operacyjne niezwiązane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki, m.in. stratą ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, amortyzacją oddanych w dzierżawę lub najem środków trwałych i środków trwałych w budowie, nieplanowane odpisy amortyzacyjne (odpisy z tytułu trwałej utraty wartości), poniesione kary, grzywny, odszkodowania, odpisane części lub całości wierzytelności w wyniku postępowań upadłościowych, układowych i naprawczych, utworzenie rezerw na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania (straty z transakcji gospodarczych w toku), odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych, koszty utrzymania obiektów działalności socjalnej, darowizny lub nieodpłatne przekazanie aktywów trwałych, koszty powstałe w wyniku aktualizacji wartości nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji, jak również ich przekwalifikowania odpowiednio do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli do ich wyceny przyjęto cenę rynkową lub inaczej określoną wartość godziwą.

**Wiersz 18** – należy wykazać koszty finansowe, m.in. odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek, odsetki i opłaty dodatkowe z tytułu leasingu finansowego, odsetki i dyskonto od wyemitowanych przez jednostkę obligacji, odsetki zwłoki, stratę ze zbycia inwestycji, odpisy z tytułu aktualizacji wartości inwestycji np. skutki obniżenia wartości krótkoterminowych aktywów finansowych (dotyczy innych inwestycji niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a ustawy o rachunkowości), nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2 ustawy o rachunkowości.

**Wiersz 20** – należy wpisać różnicę wierszy (01-11).

**Wiersz 21** – należy wpisać sumę wierszy (2+7)-(12+14).

**Wiersz 22** – należy wpisać różnicę wierszy (04-13).

**Wiersz 23** – należy wpisać różnicę wierszy (07-14).

**Wiersz 24** – należy wpisać różnicę wierszy (10-18).

**Wiersz 25** – należy wykazać saldo dodatnich i ujemnych skutków finansowych zdarzeń trudnych do przewidzenia, z reguły niepowtarzalnych w krótkim okresie, a zarazem występujących poza zwykłą działalnością jednostki i niezwiązanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

**Wiersz 26** – należy wpisać sumę wierszy (20+25).

**Wiersz 27** – należy wykazać podatek dochodowy (zgodnie z art. 37 ustawy o rachunkowości) oraz pozostałe obciążenia wyniku finansowego, między innymi wpłaty z zysku na rzecz budżetu.

**Wiersz 31** – należy wpisać różnicę wierszy (26-27).

## **Dział 2. Aktywa obrotowe i trwałe**

Należy wykazać informacje na początek roku (kol. 01) i na koniec okresu sprawozdawczego (kol. 02).

**Wiersz 01** – należy wykazać rzeczowe aktywa obrotowe, tj. materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produkty gotowe (wyroby i usługi) zdadne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym, a także zaliczki na dostawy (stan na początek roku i koniec okresu sprawozdawczego). Szczegółowe zasady wyceny rzeczowych składników aktywów obrotowych wymienionych w wierszu 02 do 07 powinny być zgodne z art. 28 i 34 ustawy o rachunkowości.

**Wiersz 08** – należy wykazać należności krótkoterminowe obejmujące ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**Wiersz 10** – należy wykazać inwestycje krótkoterminowe (aktywa finansowe) obejmujące aktywa pieniężne (w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz oraz inne aktywa pieniężne), instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki, a także wynikające z kontraktu prawo do otrzymania aktywów pieniężnych lub prawo do wymiany instrumentów finansowych z inną jednostką na korzystnych warunkach.

**Wiersz 12** – należy wykazać rozliczenia międzyokresowe trwające nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**Wiersz 13** – należy wpisać sumę wierszy (01+08+10+12)

**Wiersz 14** – należy wykazać aktywa, tj. kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych, a które nie są zaliczone do aktywów obrotowych (suma wierszy 15÷19).

**Wiersz 20** – należy wykazać należne wpłaty na kapitał podstawowy, zadeklarowane, lecz niewniesione na dzień bilansowy wkłady kapitałowe - rzeczowe i finansowe w spółkach kapitałowych (z o.o. i akcyjnych) oraz spółkach osobowych. W tej pozycji wykazuje się również przewyższającą zysk kwotę zaliczek pobranych w ciągu roku przez wspólników spółek osobowych.

**Wiersz 21** – należy wykazać udziały (akcje) prezentowane w księgach rachunkowych jako krótkoterminowe aktywa finansowe własne, przewidziane do zbycia lub umorzenia w ciągu roku od dnia bilansowego. Dotyczy to także udziałów własnych w spółkach z o.o. Analogicznie jak udziały lub akcje własne traktuje się w zależnych spółkach udziały lub akcje spółki dominującej.

## **Dział 3. Wartość księgowa netto i zbycie rzeczowych środków trwałych**

Należy wykazać informacje na początek roku (kol. 02) i na koniec okresu sprawozdawczego (kol. 03).

W kol. 04 i 05 należy wpisać wartość zbytego od początku roku rzeczowego majątku trwałego w różnych formach, takich jak:

- sprzedaż,
- zbycie w trybie art. 66 ustawy Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2005r. nr 8 poz. 60, j.t. z późn. zm.), tj. przekazanie na rzecz Skarbu Państwa lub gmin w zamian za wygaśnięcie zobowiązań podatkowych,
- aport,
- darowizna,
- likwidacja,
- inne formy zbycia, w tym na rzecz spółek restrukturyzacji kopalń.

W kolumnie 04 należy wykazać wartość księgową netto zbytych środków trwałych, a w kolumnie 05 wartość wg ceny zbytu tj. ceny uzyskanej w wyniku sprzedaży, którą dla zbycia w trybie art. 66 ustawy ordynacja podatkowa jest wartość wygaśniętych w zamian za przekazany majątek zobowiązań.

**Wiersz 01** – należy wykazać łączną wartość księgową netto środków trwałych.

**Wiersze 02÷11** – należy wykazać wartość netto poszczególnych rodzajów środków trwałych zgodnie z klasyfikacją rodzajową środków trwałych.

#### **Dział 4. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym**

Sprawozdanie prezentuje informacje dla okresów miesięcznych i narastająco od początku roku

##### **Koszty rodzajowe (kol. 3 i 4)**

Wartości wykazywane w **wierszach 01 – 28** stanowią sumę obrotów zaewidencjonowanych na kontach kosztów rodzajowych (zespół „4”)

**Wiersz 29** – należy wykazać wartość sprzedanych towarów i materiałów wg cen nabycia, analogicznie jak w sprawozdaniu F -01.

**Wiersz 30** – należy wpisać sumę wierszy (28+29).

**Wiersz 31** – należy wykazać koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby. W wierszu tym wykazuje się wartość kosztów obciążających działalność operacyjną w danym okresie, będących odpowiednikiem świadczeń dokonanych przez inne zakłady spółki.

**Wiersz 32** – należy wykazać zmianę stanu wszystkich produktów tj. wyrobów i rozliczeń międzyokresowych dotyczących działalności operacyjnej zgodnie z wartością wykazaną w sprawozdaniach F-01.

**Wiersz 33** – należy wpisać sumę wierszy (30-31+32).

##### **Koszty rodzajowe (kol. 5 i 6)**

W **wierszach 01 – 28** należy wykazać nakłady rozliczone na działalność produkcyjną (skorygowane o saldo rozliczeń międzyokresowych).

##### **Koszty rodzajowe (kol. 7 i 8)**

W **wierszach 01 – 28** należy wykazać nakłady rozliczone na produkcję węgla.

#### **Dział 5. Informacje o kosztach produkcji bieżącej, dostawach i wpływach.**



**Wiersz 01** - należy wykazać wielkość wyprodukowanego węgla handlowego w tonach.

**Wiersz 02** - należy wykazać wielkość wyprodukowanego węgla handlowego w tonach węgla ekwiwalentnego, przeliczonego wg wartości opałowej wykazanej w wierszu 04, przyjmując wartość opałową tony węgla ekwiwalentnego w wysokości 29,302 GJ/tonę.

**Wiersz 03** - należy wykazać iloraz wartości wiersza 02 i wiersza 06.

**Wiersze 05 i 06** - należy wykazać przeciętną liczbę zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty.

**W wierszach 07÷44** należy wykazać wielkość nakładów odpowiednio w tysiącach zł oraz w zł/tew, przeliczając wartości odpowiednich wierszy przez wartość z wiersza 02.

**Wiersz 07** - należy wykazać sumę wierszy 08÷12.

**Wiersze 08÷10 i 19÷24** - należy wykazać koszty operacyjne, rozliczone na działalność produkcyjną, powiększone o inne wielkości obciążające bieżącą produkcję, między innymi utworzone rezerwy.

**Wiersz 15** - należy wykazać odsetki i prowizje zapłacone, odsetki do zapłacenia (zgodne z F-01).

**Wiersz 17** - należy wykazać koszty zarządu (centrali) spółki - rozliczone na kopalnie wg wartości sprzedaży węgla.

**Wiersz 18** - należy wykazać sumę wierszy 19÷35.

**Wiersz 36** - należy wykazać sumę wierszy 07,13÷18.

**Wiersz 37** - należy wykazać łączną wielkość rezerw ujętych powyżej, w poszczególnych rodzajach kosztów.

**Wiersze 38÷42** należy wykazać koszty ujęte w wierszach 07÷36, lecz nie związane z bieżącą produkcją.

**Wiersze 45÷54** należy wykazać wielkości dotyczące ilości węgla, odpowiednio w tonach i tonach węgla ekwiwalentnego, przeliczonego wg wykazanej wartości opałowej, przyjmując wartość opałową tony węgla ekwiwalentnego w wysokości 29,302 GJ/tonę.

**Wiersze 55÷64** należy wykazać w odpowiednich kolumnach wartość wpływów z dostaw, zmian wartości zapasów i innych korekt wartości i wartość wyprodukowanego węgla oraz ww. wartości przeliczone na tonę węgla ekwiwalentnego. Przez wpływy należy rozumieć przychody z dostaw.