



PGE KOPALNIA WĘGLA BRUNATNEGO

BEŁCHATÓW

SPÓŁKA AKCYJNA

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ**

**NA DZIEŃ I ZA ROK OBROTOWY
KOŃCZĄCY SIĘ 31.12.2009 ROKU**

Grupa Kapitałowa PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2009 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) Zarząd PGE KWB Bełchatów S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) skonsolidowane wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 3.051.912.197,94 złotych;
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2009 r. wykazujący zysk netto w kwocie 71.565.701,36 złotych;
- 4) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2009 r. wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 166.799.306,84 złotych;
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2009 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 218.670,79 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jacek Kaczorowski
Prezes Zarządu

Kazimierz Kosiół
Wiceprezes Zarządu

Eugeniusz Walus
Członek Zarządu

Włodzimierz Samecki
Członek Zarządu

Renata Zalejska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Rogowiec, dnia 23 marca 2010 roku

**WPROWADZENIE DO
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GRUPY KAPITAŁOWEJ
PGE KOPALNI WĘGLA BRUNATNEGO BEŁCHATÓW
SPÓŁKA AKCYJNA**

1. Dane jednostki dominującej.

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej PGE Kopalni Węgla Brunatnego Bełchatów Spółka Akcyjna jest PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów Spółka Akcyjna z siedzibą w Rogowcu, adres korespondencyjny: 97-400 Bełchatów, ul. Św. Barbary 3, skrytka pocztowa 100 (dalej: „jednostka dominująca”, „Spółka”).

Spółka działa od 1999 roku na podstawie aktu komercjalizacji przedsiębiorstwa państwowego sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 3 grudnia 1998 roku, repertorium A nr 23992/98. Spółka została zapisana w Sądzie Rejonowym w Piotrkowie Trybunalskim – Rejestr Handlowy Dział B nr 1121. W dniu 7 stycznia 2002 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000078995.

Dnia 5 września 2008 r., na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla Łodzi Śródmieścia, w Krajowym Rejestrze Sądowym zmieniona została nazwa Spółki z BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów Spółka Akcyjna na PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów Spółka Akcyjna.

Podstawowym przedmiotem działalności PGE KWB Bełchatów S.A. jest górnictwo i wzbogacanie węgla brunatnego.

2. Dane jednostek zależnych wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Towarzystwo Gospodarcze „BEWA” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Piaskach - spółka działa od 1992 roku na podstawie aktu założycielskiego Spółki sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 6 sierpnia 1992 roku, repertorium A nr 483/92. Spółka została wpisana dnia 17 września 1992 roku w Rejonowym Sądzie Gospodarczym w Piotrkowie Trybunalskim – Rejestr Handlowy Dział B nr 644. Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w dniu 7 czerwca 2004 r. dokonał wpisu w Rejestrze

Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000208996. Przedmiotem działalności spółki jest produkcja i sprzedaż wód źródlanych i napojów bezalkoholowych.. Dnia 21 października 2008 r. na podstawie aktu notarialnego Rep. A-10987/2008 uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników dokonano przeniesienia siedziby Spółki z Rogowca do Piasków. Od 1 sierpnia 2009 r. swoją działalność rozpoczęła Spółka BESTGUM POLSKA Sp. z o.o., która przejęła od TG BEWA Sp. z o.o. świadczenie usług polegających na wulkanizacji taśm przenośnikowych, produkcji fartuchów, skrobaczy i odbojnic.

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2009 r. wyniósł 19.528.000,00 zł. PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów Spółka Akcyjna posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym.

RAMB Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piaskach – działająca na podstawie wpisu do rejestru sądowego dział B Nr 1327 dokonanego przez Sąd Rejonowy w Piotrkowie Trybunalskim Sąd Gospodarczy Sekcja Rejestrowa z dnia 20 grudnia 2000 roku. Od dnia 14 lipca 2003 roku Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Łodzi – Śródmieścia XX Wydziału Krajowego Rejestru Sądowego – KRS 0000166626. Przedmiotem podstawowej działalności Spółki jest produkcja i montaż elementów konstrukcyjnych oraz zabezpieczeń antykorozyjnych tras przenośnikowych i urządzeń górnictwa odkrywkowego.

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2009 r. wyniósł 6.812.000,00 zł. PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów Spółka Akcyjna posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym.

3. Jednostki podporządkowane wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wyłączenie sprawozdań finansowych wymienionych poniżej jednostek ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego nastąpiło na podstawie przepisów art. 58 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami) ("ustawa o rachunkowości"):

➤ ***BESTUR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Bełchatowie***

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2009 r. wyniósł 37.819.200.000,00 zł. Udział PGE KWB Bełchatów S.A. w kapitale podstawowym oraz w całkowitej liczbie głosów w Spółce wynosi 100 %.

➤ ***Górnictwo Klub Sportowy „BEŁCHATÓW” Sportowa Spółka Akcyjna w Bełchatowie***

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2009 r. wyniósł 500.000,00 zł. Udział PGE KWB Bełchatów S.A. w kapitale podstawowym oraz w całkowitej liczbie głosów w Spółce wynosi 100 %.

➤ ***Przedsiębiorstwo Transportowo - Sprzętowe „BETRANS” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Rogowcu***

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2009 r. wyniósł 8.773.000,00 zł. Udział PGE KWB Bełchatów S.A. w kapitale podstawowym oraz w całkowitej liczbie głosów w Spółce wynosi 100 %.

➤ ***Przedsiębiorstwa Wulkanizacji Taśm i Produkcji WYROBÓW GUMOWYCH BESTGUM POLSKA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Rogowcu***

Spółka została zawiązana aktem założycielskim sporządzonym dnia 30 czerwca 2009 roku. Spółka jest zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem – KRS – 0000335577.

Kapitał zakładowy spółki wynosi 16.784.000,00 zł i dzieli się na 16.784 udziałów o wartości 1000 zł każdy. Udział PGE KWB Bełchatów S.A. w kapitale podstawowym oraz w całkowitej liczbie głosów w Spółce wynosi 100 %.

4. Jednostki, w których spółki powiązane posiadają mniej niż 20% udziałów (akcji).

PGE KWB Bełchatów S.A. posiada udziały (akcje) w następujących jednostkach gospodarczych:

➤ ***AGENCJI RYNKU ENERGII S.A. z siedzibą w Warszawie***

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2009 r. wyniósł 1.376.000,00 zł. Udział PGE KWB Bełchatów S.A. w kapitale podstawowym oraz w całkowitej liczbie głosów w Spółce wynosi 9,96%.

➤ ***Bełchatowsko Kleszczowski Park Przemysłowo Technologiczny Sp. z o.o z siedzibą w Bełchatowie***

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2009 r. wyniósł 10.545.500,00 zł. Udział PGE KWB Bełchatów S.A. w kapitale podstawowym wynosi 8,11 %, natomiast w całkowitej liczbie głosów w Spółce wynosi 8,61 %.

Górnictwo Klub Sportowy „BELCHATÓW” SSA posiada akcje:

➤ *Ekstraklasy Spółki Akcyjnej*

Kapitał zakładowy na dzień 31.12.2009 r. wyniósł 1.000.000,00 zł. Udział GKS Belchatów SSA w kapitale podstawowym oraz w całkowitej liczbie głosów w Spółce wynosi 5,8%.

5. Czas trwania spółek Grupy Kapitałowej.

Jednostka dominująca oraz jednostki zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały utworzone na czas nieokreślony.

6. Okres objęty sprawozdaniem.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku. Wszystkie spółki zależne, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządzają sprawozdania finansowe za ten sam okres, co spółka dominująca.

7. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PGE Kopalni Węgla Brunatnego Belchatów Spółka Akcyjna oraz sprawozdania finansowe stanowiące podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd jednostki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego żadnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności przez jednostki powiązane.

8. Połączenie spółek handlowych.

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółki Grupy Kapitałowej objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie połączyły się z żadną inną jednostką gospodarczą.

9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostkom prawo wyboru.

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, poz. 694. z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe przygotowano zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku instrumentów finansowych.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątkowe zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do użytkowania na potrzeby Spółki, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania przekracza co zasady kwotę 3.500,00 zł.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową w przewidywanym okresie ekonomicznego wykorzystania. Dla wartości niematerialnych i prawnych do 3.500,00 zł stosuje się jednorazowy odpis amortyzacyjny.

Wartości niematerialne i prawne podlegają analizie w zakresie trwałej utraty wartości oraz odpisu aktualizującego na zasadach określonych jak dla środków trwałych.

Środki trwałe

Do środków trwałych zaliczone są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku w momencie przyjęcia ich do używania i przeznaczone na potrzeby Spółki, a ich wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania przekracza co do zasady kwotę 3.500,00 zł, za wyjątkiem zespołów komputerowych z rodzaju 491 KŚT, gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntu, które zalicza się do środków trwałych bez względu na wartość.

Dla środków trwałych o wartości do 3.500,00 zł dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej, wartość godziwą prawa na moment jego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych, gdy prawo uzyskano nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, są odnoszone na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Podstawową zasadą jest, że stawki amortyzacji stosowane w Spółce odpowiadają okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego. W wyjątkowych przypadkach kiedy bardzo trudno określić okres używania środka trwałego w momencie jego wprowadzenia do ewidencji (np. w przypadku postępu technicznego dla sprzętu komputerowego) lub stosowania pewnych uproszczeń, które w znaczący sposób usprawniają ewidencję bez istotnego wpływu na wynik finansowy (np. amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów oraz gruntów zlokalizowanych w obszarze górniczym, dla danego pola eksploatacji oraz gminy (obrębu), stosuje się następujące zasady określania stawek amortyzacyjnych:

- | | |
|---|--|
| a) Grunty nie służące wydobyciu kopalin | nie podlegają amortyzacji |
| b) Grunty służące wydobyciu kopalin | stawka amortyzacji odpowiadająca okresowi do końca obowiązywania koncesji dla danego pola eksploatacji |
| c) prawo wieczystego użytkowania gruntu | stawka amortyzacji odpowiadająca okresowi do końca eksploatacji, tj. do 2038 roku |
| d) Budynki | 2,5% |
| e) obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4,5 – 5,5% |
| f) maszyny i urządzenia | 7 – 14% |
| g) zestawy komputerowe | 30% |
| h) środki transportu | 14 – 20% |
| i) inne środki trwałe | 10 – 25% |

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się metodą liniową od miesiąca następnego po oddaniu środka trwałego do używania.

Poprawność stosowanych stawek amortyzacyjnych jest corocznie weryfikowana przez użytkowników środków trwałych, ze szczególnym uwzględnieniem środków trwałych ulepszonych w danym roku obrotowym. Zweryfikowana stawka amortyzacyjna określana

jest w sposób umożliwiający równomierne rozłożenie pozostającej wartości netto do końca przewidywanego okresu użytkowania środka trwałego.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie obejmują środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego oraz wartości niematerialne i prawne w okresie ich wdrażania i instalacji (głównie autorskie lub pokrewne prawa majątkowe i licencje).

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Koszty wytworzenia obejmują cenę nabycia środków trwałych w budowie lub ich koszt wytworzenia poniesiony w okresie ich realizacji, tj. od momentu przygotowania i rozpoczęcia budowy, aż do momentu przekazania środka trwałego do używania, jak również:

- ✓ niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- ✓ koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w przypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości. W 2009 roku nie wystąpiła potrzeba dokonania takich odpisów. Zadania inwestycyjne, które nie będą w ocenie zarządu kontynuowane zostały odpisane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Zaliczki na środki trwałe w budowie ujmuje się w wartości nominalnej.

Inwestycje

Inwestycje w jednostkach zależnych, w jednostkach współzależnych oraz w jednostkach stowarzyszonych są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Zapasy – przy wycenie zapasów przyjęto następujące zasady:

– *Zapasy materiałów* w magazynach wycenia się – według cen zakupu ustalonych w wysokości średniej danego składnika zapasów. Odpisów aktualizujących wartość materiałów dokonuje się na koniec roku w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

– *Pozostałe materiały* – obejmujące naniesienia budowlane, związane z wykupionymi gruntami na potrzeby wydobywania kopalin metodą odkrywkową do czasu podjęcia ostatecznej decyzji o ich wykorzystaniu wyceniane są według ceny nabycia, obejmującej kwotę należną sprzedającemu oraz koszty sporządzenia aktu notarialnego i wyceny.

Na dzień bilansowy wartość naniesień korygowana jest o odpis aktualizujący – w szczególności dotyczy to naniesień przeznaczonych do fizycznej likwidacji (ich wartość bilansowa zbliżona jest do wartości zerowej).

– *Produkcję niezakończoną* – wycenia się na poziomie poniesionego kosztu wytworzenia, nie wyższego od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

– *Produkty gotowe* – wycenia się na dzień bilansowy na poziomie kosztu wytworzenia opartego na rzeczywistych kosztach bezpośrednich i uzasadnionych kosztach pośrednich. Następnie koszt rzeczywisty porównuje się do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto.

W ciągu roku obrotowego wyroby gotowe wycenia się na poziomie standardowego kosztu wytworzenia opartego na rzeczywistych kosztach bezpośrednich i uzasadnionych kosztach pośrednich roku poprzedniego powiększonych o planowaną inflację i wzrost kosztów w roku bieżącym.

– *Towary:*

✓ *Grunty przeznaczone do sprzedaży* – są to grunty nabywane z konieczności – razem z wykupem całych gospodarstw – w ramach nabycia gruntów na cele związane z wydobywaniem kopalin metodą odkrywkową. Wyceniane są według ceny nabycia, która obejmuje kwotę należną sprzedającemu powiększoną o koszty sporządzenia aktu notarialnego.

✓ *Pozostałe towary* – wyceniane są w rzeczywistej cenie zakupu.

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisu aktualizującego wartość towarów do ceny sprzedaży możliwej do uzyskania, który obciąża pozostałe koszty operacyjne.

Należności

W ciągu roku należności ujmuje się w wartości nominalnej, wynikającej z dokumentów źródłowych dotyczących danego rozrachunku. Na dzień bilansowy należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności tzn. pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zaliczonego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Odpisów aktualizujących wartość należności, dokonuje się w wysokości:

- 100% wartości należności przeterminowanych powyżej 6 miesięcy;
- 100% wartości należności wątpliwych.

Od należności regulowanych nieterminowo nalicza się odsetki po zakończeniu każdego miesiąca. Odsetek nie nalicza się, jeżeli łącznie spełnione są dwa warunki:

- opóźnienie w zapłacie należności nie przekracza 7 dni;
- kwota naliczonych odsetek dla jednego kontrahenta nie przekracza 50 zł.

Za należności wątpliwe uznaje się między innymi należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości;
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego;
- kwestionowane przez dłużników oraz te, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna.

Rozrachunki wyrażone w walutach obcych podlegają przeliczeniu na złote w momencie powstania rozrachunku:

- według kursu dla danej waluty wynikającego bezpośrednio z dokumentów źródłowych, np. dokumentów celnych;
- według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na ten dzień, gdy nie występuje w dokumentach źródłowych.

Wycenę w momencie realizacji rozrachunku na dzień zapłaty ujmuje się w księgach:

- w przypadku należności według kursu kupna walut stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Spółka;

- w przypadku zobowiązań według kursu sprzedaży walut stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Spółka.

Przy realizacji rozrachunków wyrażonych w walutach obcych, wycena ich obejmuje również ustalenie zrealizowanych różnic kursowych.

Na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Inwestycje krótkoterminowe w postaci lokat terminowych wycenia się według wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone do dnia bilansowego.

Wykazana w rachunku przepływów środków pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie, środków na rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały ujęte w przepływach z działalności inwestycyjnej.

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Rezerwy tworzy się na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar kosztów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne – nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, rentowe itp. wycenia się w wysokości oszacowanej metodami aktuarialnymi. Rezerwy te tworzy się w ciężar kosztów operacyjnych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą prawdopodobnych zobowiązań dotyczących danego okresu sprawozdawczego.

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe są to poniesione koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Do podstawowych operacji gospodarczych występujących w Spółce, a podlegających rozliczeniom w czasie zalicza się:

- *osiągnięte przychody (tj. zapłata z góry lub zarachowane należności) dotyczące przyszłych jeszcze niewykonanych świadczeń* – podlegają one rozliczeniu w przyszłych okresach sprawozdawczych pod datą ich realizacji w przychody operacyjne lub pozostałe przychody operacyjne,
- *dochodzone, a nie otrzymane jeszcze odszkodowania i kary umowne*, które podlegają rozliczeniu na pozostałe przychody operacyjne pod datą otrzymania,
- *otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych* – rozliczenie następuje poprzez stopniowe zwiększanie pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę odpowiadającą odpisom amortyzacyjnym od wspomnianych składników majątkowych w części sfinansowanej przez wspomniane środki pieniężne,
- *przyjęte nieodpłatnie środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne* – rozliczenie jak wyżej – dotyczy w szczególności nabytego z mocy przepisów ustawy o gospodarce nieruchomościami prawa wieczystego użytkowania gruntów wprowadzonego do ewidencji bilansowej jako środki trwałe w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą bilansową w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem ujemnych przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Kapitał zakładowy

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej. Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w Statucie Spółki jednostki dominującej i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitały jednostek zależnych, w częściach odpowiadających udziałowi jednostki dominującej w kapitale podstawowym tych jednostek, są kompensowane z wartością nabycia udziałów ujętych w bilansie jednostki dominującej na dzień objęcia kontroli.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy Grupy Kapitałowej utworzony został z odpisów z zysków netto poszczególnych lat. Przeznaczenie kapitału zapasowego określają Statuty lub umowy poszczególnych Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Pozostały kapitał rezerwowy

Pozostały kapitał rezerwowy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutów lub umów Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej na szczegółowo określone cele.

Zysk lub strata z lat ubiegłych

Pozycja ta odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

Zobowiązania

Długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu kredytów lub pożyczek, podobnie jak wszystkie inne zobowiązania, wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe uznaje się potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. W szczególności są to nieuznane przez Spółki Grupy Kapitałowej roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę postępowania spornego, własne weksle „in blanco” na zabezpieczenie zaciągniętych kredytów i pożyczek, inne udzielone gwarancje i poręczenia, itp.

Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z następujących kategorii: przeznaczone do obrotu, pożyczki udzielone i należności własne, utrzymywane do terminu wymagalności oraz dostępne do sprzedaży.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści ekonomicznych w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz wahań innych czynników rynkowych, a także aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte, stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen.

Wszelkie pożyczki i należności powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, które nie są przeznaczone do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do pożyczek udzielonych i należności własnych.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się aktywa finansowe o ustalonych terminach wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz otrzymania korzyści ekonomicznej w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, które Spółka zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i należności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zalicza się wszelkie aktywa finansowe nie będące pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do terminu wymagalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, które nie są przeznaczone do sprzedaży w krótkim terminie.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są, w przypadku sprzedaży krótkiej, do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, natomiast wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, które nie zostały zakwalifikowane jako przeznaczone do obrotu wycenia się według skorygowanej ceny nabycia z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, wycenia się je wg kwoty wymagającej zapłaty.

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się według wartości godziwej.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w momencie ich wystąpienia. W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Spółka ujmuje w wydzielonej pozycji kapitałów własnych, do momentu usunięcia aktywa z bilansu w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia praw z aktywa, realizacji, w którym to momencie skumulowany zysk/stratę uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych danego okresu.

Aktywa finansowe usuwa się z bilansu tylko wtedy, gdy Spółka utraci kontrolę nad nimi w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywów. Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Spółki Grupy Kapitałowej tworzą Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Wysokość odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nalicza się w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych w danym roku. Saldo bilansowe ZFŚS to przychody Funduszu pomniejszone o niepodlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

Fundusz Likwidacji Zakładu Górniczego

Fundusz Likwidacji Zakładu Górniczego jest tworzony w oparciu o ustawę Prawo Geologiczne i Górnicze z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z likwidacją

i rekultywacją terenów pokopalnianych. Dla kopalń odkrywkowych koszt tworzenia funduszu został określony jako 10% opłaty eksploatacyjnej, wnoszonej do gmin oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z tytułu wydobywania kopalin. Fundusz Likwidacji Zakładu Górniczego stanowi pozycję Funduszy Specjalnych pasywów bilansu.

Przychody

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody ujmowane są bez podatku VAT.

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na podstawie powziętej uchwały przez Zgromadzenie Akcjonariuszy / Wspólników Spółki, w której jednostka posiada udziały lub akcje.

Koszty

Koszty zdejmowania nadkładu ponoszone w procesie produkcji przez Spółkę Dominującą wliczone są do kosztu produkcji w okresie, w którym zostały poniesione.

Metoda konsolidacji/wyceny jednostek podporządkowanych.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym objęte zostały dane jednostek zależnych metodą konsolidacji pełnej. Jednostki powiązane podlegają włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontrolą, do dnia utraty kontroli.

Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji w skonsolidowanym bilansie.

Kryteria dokonywania wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie obejmuje się konsolidacją jednostek zależnych, jeżeli wielkości wykazane w sprawozdaniach finansowych tych jednostek są nieistotne w stosunku do danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki dominującej.

Za nieistotne przyjmuje się następujące parametry:

- ❖ *suma* bilansowa jednostki zależnej jest niższa od 5 % sumy bilansowej skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ustalonych przy założeniu, że w jego zakres wchodzi wszystkie jednostki zależne bez dokonywania wyłączeń,
- ❖ *przychody* ogółem jednostki zależnej są niższe od 5 % przychodów skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ustalonych przy założeniu, że w jego zakres wchodzi wszystkie jednostki zależne bez dokonywania wyłączeń,

Łączna wartość sum bilansowych i przychodów jednostek nie objętych konsolidacją nie może przekraczać 10% odpowiednich wielkości skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ustalonych przy założeniu, że w jego zakres wchodzi wszystkie jednostki zależne bez dokonywania wyłączeń.

Zasady przeliczeń i wyłączeń konsolidacyjnych

W roku 2009 spółki zależne stosowały odmienne zasady wyceny aktywów i pasywów oraz sposoby sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Dla celów konsolidacji dokonano stosownych przeliczeń i wyłączeń:

- ❖ spółki zależne, sporządzające rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dokonały przekształcenia rachunku zysków i strat na wersję kalkulacyjną stosowaną przez Grupę Kapitałową PGE KWB Bełchatów S.A.,
- ❖ zapasy materiałów w spółkach zależnych wycenia się według cen zakupu - do sprawozdania skonsolidowanego przyjęto uśrednione ceny zakupu stosowane w PGE KWB Bełchatów S.A. - ze względu na nieistotne kwoty różnic w sposobie wyceny korekta nie skorygowała kosztów operacyjnych,
- ❖ dokonano wyłączeń konsolidacyjnych: wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów i kosztów operacji gospodarczych dokonanych pomiędzy Spółkami Grupy, jak również zyski i straty zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji,
- ❖ w przypadku wyłączenia zysków i strat powstałych w wyniku operacji gospodarczych dokonanych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją, zawartych w wartości aktywów, które powodują konieczność dokonania w następnych latach obrotowych korekty tych aktywów, przyjęto zasadę, że jeżeli:

- ✓ kwota korekty amortyzacji środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej nie przekracza dla obiektu inwentarzowego 50.000 zł, korekty amortyzacji dokonuje się jednorazowo, w roku przyjęcia do używania,
- ✓ wartość niezrealizowanego zysku/straty w zapasach zakupionych od jednostki objętej konsolidacją jest niższa od 100.000 złotych, przyjmuje się, że zysk/strata realizuje się w pełnej wysokości w bieżącym okresie sprawozdawczym.
- ❖ ustalono aktywa na odroczony podatek dochodowy z tytułu różnic konsolidacyjnych dotyczących niezrealizowanych zysków i strat zawartych w aktywach podlegających konsolidacji.

Sporządziła: Renata Zalejska

PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna

GŁÓWNY Księgowy

mgr Renata Zalejska

Podpisy Członków Zarządu

PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna

Prezes Zarządu

mgr inż. Jacek Karczmarewski
Dyrektor Generalny

PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna

Wiceprezes Zarządu

mgr inż. Kazimierz Kozioł
Dyrektor ds. Produkcji

PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna

Członek Zarządu

mgr inż. Włodzimierz Samiec
Dyrektor ds. Inwestycji

PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna

Członek Zarządu

mgr inż. Andrzej Wójcik
Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych

Rogówiec, dnia 23 marca 2010 roku

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2009r.	Stan na 31.12.2008r.
A	AKTYWA TRWAŁE		2 421 880 919,75	2 198 226 046,32
I	Wartości niematerialne i prawne	I	6 760 242,39	4 359 455,28
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			254 185,24
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne		6 760 242,39	4 105 270,04
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe		2 238 345 718,44	2 021 761 572,95
1	Środki trwałe	2	1 862 638 539,31	1 524 829 943,45
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		44 727 769,13	40 556 805,57
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		677 974 480,30	648 229 857,31
c	urządzenia techniczne i maszyny		1 085 697 089,74	788 950 790,31
d	środki transportu		38 836 427,66	32 151 156,89
e	inne środki trwałe		15 402 772,48	14 941 333,37
2	Środki trwałe w budowie	3E	374 662 171,64	494 049 802,59
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		1 045 007,49	2 881 826,91
III	Należności długoterminowe	4	219 005,60	219 005,60
1	Należności od jednostek powiązanych			
2	Należności od jednostek pozostałych		219 005,60	219 005,60
a	należności z tytułu rekompensat KDT			
b	inne		219 005,60	219 005,60
IV	Inwestycje długoterminowe	5	48 051 433,15	43 164 004,34
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	5A, 29A	48 051 433,15	43 164 004,34
a	w jednostkach powiązanych		47 112 503,86	42 225 075,05
	- udziały lub akcje	5B	44 993 767,44	36 467 306,22
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki	6B	2 118 736,42	5 757 768,83
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach	5E	938 929,29	938 929,29
	- udziały lub akcje		938 929,29	938 929,29
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		128 504 520,17	128 722 008,15
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27, 27A	128 443 271,05	128 722 008,15
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9	61 249,12	

Bilans

Aktywa - ciąg dalszy

B	AKTYWA OBROTOWE		630 031 278,19	674 576 285,16
I	Zapasy	7	257 034 203,76	228 599 164,03
1	Materiały		211 562 297,57	173 632 104,82
2	Półprodukty i produkty w toku		42 378 079,63	52 391 067,12
3	Produkty gotowe		1 776 205,64	1 091 749,57
4	Towary		1 305 760,66	1 166 490,28
5	Prawa majątkowe pochodzenia energii			
6	Zaliczki na dostawy		11 860,26	317 752,24
II	Należności krótkoterminowe		192 612 507,50	168 299 303,54
I	Należności od jednostek powiązanych		128 726 388,64	124 671 883,30
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8, 8A, 8B	128 608 155,29	124 644 849,75
	- do 12 miesięcy		126 866 365,97	124 644 849,75
	- powyżej 12 miesięcy		1 741 789,32	
b	z tytułu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości nienmaterialnych i prawnych			
c	inne		118 233,35	27 033,55
2	Należności od pozostałych jednostek		63 886 118,86	43 627 420,24
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8, 8A, 8B	8 873 591,95	12 102 944,06
	- do 12 miesięcy		8 861 441,02	12 090 793,13
	- powyżej 12 miesięcy		12 150,93	12 150,93
b	na należności z tytułu rekompensat KDT			
c	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		31 918 196,71	9 605 892,27
d	z tytułu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości nienmaterialnych i prawnych			
e	inne		23 094 330,20	21 918 583,91
f	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe	29A	179 933 569,41	277 242 331,11
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe		179 933 569,41	277 242 331,11
a	w jednostkach powiązanych	6	4 132 119,57	101 222 210,48
	- udziały lub akcje	5B	500 000,00	
	- inne papiery wartościowe			99 707 008,00
	- udzielone pożyczki	6B	3 632 119,57	1 515 202,48
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		175 801 449,84	176 020 120,63
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		6 843 097,51	33 066 604,76
	- inne środki pieniężne		168 958 352,33	142 953 515,87
	- inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	450 997,52	435 486,48
AKTYWA RAZEM			3 051 912 197,94	2 872 802 331,48

Grupa Kapitałowa PGE KWB Bełchatów S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2009 r.
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Bilans

Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2009r.	Stan na 31.12.2008r.
A	KAPITAŁ WŁASNY		1 500 864 850,14	1 667 664 156,98
I	Kapitał podstawowy	11	1 145 000 000,00	1 145 000 000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
III	Akcje własne (wielkość ujemna)			
IV	Kapitał zapasowy		263 132 062,33	23 724 027,28
V	Kapitał z aktualizacji wyceny		29 490,42	29 490,42
VI	Pozostałe kapitały rezerwowe		12 169 465,19	12 169 465,19
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		8 968 130,84	(115 815 894,01)
VIII	Zysk (strata) netto		71 565 701,36	602 557 068,10
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 551 047 347,80	1 205 138 174,50
I	Rezerwy na zobowiązania		869 209 797,60	881 700 704,72
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	61 066 911,56	51 506 595,24
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13	336 577 307,41	318 899 249,07
	- długoterminowa		295 926 090,68	289 762 260,55
	- krótkoterminowa		40 651 216,73	29 136 988,52
3	Pozostałe rezerwy	13B	471 565 578,63	511 294 860,41
	- długoterminowe		462 407 444,58	500 583 793,62
	- krótkoterminowe		9 158 134,05	10 711 066,79
II	Zobowiązania długoterminowe	14,	2 027 529,26	6 508,08
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki			
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe			
d	z tytułu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych			
e	inne			
2	Wobec pozostałych jednostek		2 027 529,26	6 508,08
a	kredyty i pożyczki			
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe	29A, 14C i G	944 886,00	
d	z tytułu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		1 076 135,18	
e	z tytułu rekompensat KDT			
f	inne		6 508,08	6 508,08
III	Zobowiązania krótkoterminowe		667 364 874,34	310 311 494,27
I	Wobec jednostek powiązanych		350 187 496,57	16 710 504,94
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	14A	19 464 971,85	16 568 732,26
	- do 12 miesięcy		19 464 971,85	16 568 732,26
	- powyżej 12 miesięcy			
b	kredyty i pożyczki			
c	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	14F	330 586 516,94	
d	inne zobowiązania finansowe			
e	z tytułu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		135 893,78	140 964,68
f	inne		114,00	808,00

Grupa Kapitałowa PGE KWB Bełchatów S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2009 r.
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Bilans

Pasywa - ciąg dalszy

2	Wobec pozostałych jednostek		245 508 825,23	230 934 261,91
a	kredyty i pożyczki			
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c	inne zobowiązania finansowe	29A, 14C i G	287 574,00	205 092,59
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	14 A	76 811 042,63	49 988 515,59
	- do 12 miesięcy		76 811 042,63	49 988 515,59
	- powyżej 12 miesięcy			
e	zaliczki otrzymane na dostawy		137 538,56	3 020,00
f	zobowiązania wekslowe			
g	z tytułu rekompensat KDT			
h	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych		92 308 368,05	97 174 516,07
i	z tytułu wynagrodzeń		57 125 526,37	56 831 470,65
j	z tytułu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		8 089 211,53	16 645 132,07
k	inne		10 749 564,09	10 086 514,94
3	Fundusze specjalne		71 668 552,54	62 666 727,42
IV	Rozliczenia międzyokresowe		12 445 146,60	13 119 467,43
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15	12 445 146,60	13 119 467,43
	- długoterminowe		11 343 694,35	11 724 260,80
	- krótkoterminowe		1 101 452,25	1 395 206,63
	PASYWA RAZEM		3 051 912 197,94	2 872 802 331,48

Sporządziła: Renata Zalejska
PGE Kapitał Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna

Główny Księgowy

mgr Renata Zalejska

Podpisy Członków Zarządu:

PGE Kapitał Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Prezes Zarządu
mgr inż. Jacek Koczorowski
Dyrektor Generalny

PGE Kapitał Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Wiceprezes Zarządu
mgr inż. Kazimierz Kozioł
Dyrektor ds. Produkcji

PGE Kapitał Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Światopełk Zarządu
mgr inż. Włodzimierz Sarnowski
Dyrektor ds. Inwestycji

PGE Kapitał Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Członek Zarządu
mgr Eugeniusz Walus
Dyrektor ds. Eksploatacji i Remontów

Rogówiec, dnia 23 marca 2010 roku

Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2009r.	1.01.-31.12.2008r.
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	19	1 679 829 576,41	1 655 927 982,48
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>1 362 861 504,06</i>	<i>1 341 347 284,00</i>
I	przychody netto ze sprzedaży produktów		1 662 147 074,36	1 635 094 937,27
II	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		17 682 502,05	20 833 045,21
III	przychody z tytułu rekompensat KDT			
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		1 439 478 771,87	1 320 655 407,37
-	<i>jednostkom powiązanym</i>		<i>1 363 541 771,88</i>	<i>1 245 514 335,29</i>
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	20	1 422 486 627,83	1 307 913 058,09
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		16 992 144,04	12 742 349,28
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		240 350 804,54	335 272 575,11
D	Koszty sprzedaży	20	18 090 556,78	18 999 211,54
E	Koszty ogólnego zarządu	20	185 002 271,19	168 403 454,42
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		37 257 976,57	147 869 909,15
G	Pozostałe przychody operacyjne	21	94 028 014,20	559 094 853,41
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 785 912,77	424 689,75
II	Dotacje		44 209,00	
III	Inne przychody operacyjne		91 197 892,43	558 670 163,66
H	Pozostałe koszty operacyjne	22	24 967 521,35	49 111 578,22
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		17 013 519,36	1 772 514,47
III	Inne koszty operacyjne		7 954 001,99	47 339 063,75
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		106 318 469,42	657 853 184,34
J	Przychody finansowe	23, 29B	8 438 415,10	18 664 726,56
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		13 700,00	300 000,00
-	<i>od jednostek powiązanych</i>			<i>300 000,00</i>
II	Odsetki, w tym:	23A	7 199 093,43	15 430 212,69
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>763 326,60</i>	<i>475 299,74</i>
III	Zysk ze zbycia inwestycji		1 178 992,00	2 675 406,70
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	23B		258 678,00
V	Inne	23C	46 629,67	429,17
K	Koszty finansowe	24, 29B	30 652 430,74	55 081 583,86
I	Odsetki, w tym:	24A	4 795 133,22	323 708,25
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>		<i>4 278 418,65</i>	
II	Strata ze zbycia inwestycji			
III	Aktualizacja wartości inwestycji	24B		
IV	Koszty dotyczące zmiany stanu rezerw z tytułu odwracania dyskonta	24C	25 846 000,00	54 546 000,00
V	Inne	24D	11 297,52	211 875,61
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		84 104 453,78	621 436 327,04
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I. - N.II.)	25	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne			
II	Straty nadzwyczajne			
N	Zysk (strata) brutto (L+M)		84 104 453,78	621 436 327,04

Rachunek zysków i strat - ciąg dalszy

O	Podatek dochodowy	26	12 538 752,42	18 879 258,94
I.	Podatek bieżący		2 699 699,00	38 033 605,00
II.	Podatek odroczony		9 839 053,42	(19 174 346,06)
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty) - wpłata z zysku			
R	Zysk (strata) netto (N-O-P)		71 565 701,36	602 557 068,10

Sporządziła: Renata Zalejska

PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Główny Księgowy

Renata Zalejska
Renata Zalejska

Podpisali Członkowie Zarządu:

PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Prezes Zarządu
mgr inż. Jacek Kaczorowski
Dyrektor Generalny

PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Wiceprezes Zarządu
mgr inż. Kazimierz Kozłowski
Dyrektor ds. Produkcji

PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Członek Zarządu
mgr inż. Włodzisław Sarnocki
Dyrektor ds. Inwestycji

PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Członek Zarządu
mgr inż. Ewa Kamińska-Kuczyńska
Dyrektor ds. Finansowych

Rogowiec, dnia 23 marca 2010 roku

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2009r.	1.01.-31.12.2008r.
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 667 664 156,98	1 080 748 782,37
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 667 664 156,98	1 080 748 782,37
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 145 000 000,00	1 145 000 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 145 000 000,00	1 145 000 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał zapasowy na początek okresu	23 724 027,28	20 175 946,13
a	Korekta bilansu otwarcia		
4a	Kapitał zapasowy na początek okresu po korekcie	23 724 027,28	20 175 946,13
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	239 408 035,05	3 548 081,15
a	zwiększenie (z tytułu)	239 408 035,05	141 311 193,29
-	podziału zysku (ustawowo)	48 187 376,33	11 515 160,13
-	podziału zysku ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość	191 220 658,72	129 796 033,16
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	137 763 112,14
-	pokrycia straty		136 166 501,57
-	inne		1 596 610,57
4.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	263 132 062,33	23 724 027,28
5	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	29 490,42	29 490,42
5.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	29 490,42	29 490,42
6	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	12 169 465,19	9 657 742,17
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	2 511 723,02
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	4 413 500,44
-	przekazanie zysku na kapitał rezerwowy		4 413 500,44
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 901 777,42
-	inne		1 901 777,42

Zestawienie zmian w kapitale własnym - ciąg dalszy

6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	12 169 465,19	12 169 465,19
7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	486 741 174,09	(94 114 396,35)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	596 429 459,09	155 894 122,40
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	596 429 459,09	155 894 122,40
a zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b zmniejszenie (z tytułu)	588 891 530,28	162 021 731,41
- przekazanie na kapitał zapasowy	239 408 035,05	141 311 193,29
- przekazanie na kapitał rezerwowy		4 413 500,44
- przekazanie na ZFSS	205 008,20	
- wypłacać dywidenda	238 160 000,00	
- na nagrody z zysku		7 773 000,00
- pokrycie strat z lat ubiegłych	111 118 487,03	
- inne		8 524 037,68
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 537 928,81	(6 127 609,01)
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(109 688 285,00)	(250 008 518,75)
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(109 688 285,00)	(250 008 518,75)
a zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b zmniejszenie (z tytułu)	(111 118 487,03)	(140 320 233,75)
- pokrycie straty z kapitału zapasowego		(136 166 501,57)
- inne	(111 118 487,03)	(4 153 732,18)
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 430 292,03	(109 688 285,00)
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	8 968 130,84	(115 815 894,01)
8 Wynik netto	71 565 701,36	602 557 068,10
a zysk netto	71 565 701,36	602 557 068,10
b strata netto (wielkość ujemna)		
c odpisy z zysku (wielkość ujemna)		
II Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 500 864 850,14	1 667 664 156,98
III Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 476 413 850,14	1 659 044 907,69

PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Sporządziła: Renata Zająćska
Główny Księgowy

mgr Renata Zająćska

Podpisy Członków Zarządu:

PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
S.A.
Prezes Zarządu
mgr inż. Jacek Kaczorowski
Dyrektor Generalny

PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
S.A.
Wiceprezes Zarządu
mgr inż. Włodzisław Kozłowski
Dyrektor ds. Produkcji

PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
S.A.
Członek Zarządu
mgr inż. Włodzisław Sarnacki
Dyrektor ds. Inwestycji

PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
S.A.
Członek Zarządu
mgr Michał Piotr Wołosz
Dyrektor ds. Sprzedaży i Finansów

Rogówiec, dnia 23 marca 2010 roku

Rachunek przepływów pieniężnych

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	Za okres	
		1.01.-31.12.2009r.	1.01.-31.12.2008r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	71 565 701,36	602 557 068,10
II	Korekty razem	121 230 301,49	(241 686 744,24)
1	Amortyzacja	153 059 841,22	135 127 553,26
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 800,00	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 844 131,22	(18 062 696,14)
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(4 411 449,65)	(3 100 096,45)
5	Zmiana stanu rezerw	(12 490 907,12)	(365 793 188,53)
6	Zmiana stanu zapasów	(28 051 757,45)	(23 054 369,91)
7	Zmiana stanu należności	(24 313 203,96)	65 845 458,06
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	34 047 890,81	1 128 866,91
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(477 850,44)	(35 628 785,48)
10	Inne korekty	18 806,86	1 850 514,04
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	192 796 002,85	360 870 323,86
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	346 428 809,09	535 313 315,50
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 614 848,50	2 031 083,16
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	341 690 015,89	531 575 071,59
a)	w jednostkach powiązanych	341 690 015,89	518 591 670,18
-	zbycie obligacji wewnątrzgrupowych	339 741 322,00	513 330 741,70
-	zbycie pozostałych aktywów finansowych	1 948 693,89	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	12 983 401,41
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		12 983 401,41
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	123 944,70	1 707 160,75
II	Wydatki	627 227 631,20	1 030 030 504,78
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	384 753 631,20	488 894 673,90
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	242 474 000,00	541 112 895,00
a)	w jednostkach powiązanych	242 474 000,00	541 112 895,00
-	nabycie obligacji wewnątrzgrupowych	239 114 000,00	541 112 895,00
-	nabycie pozostałych aktywów finansowych	3 360 000,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Udzielone pożyczki krótkoterminowe		
5	Inne wydatki inwestycyjne		22 935,88
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(280 798 822,11)	(494 717 189,28)

Rachunek przepływów pieniężnych - ciąg dalszy

C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	329 557 470,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	329 557 470,00	
-	w tym obligacji wewnątrzzgrupowych	329 557 470,00	
4	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	241 773 321,53	15 156 025,21
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	237 467 525,85	
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		7 771 110,03
4	Splaty kredytów i pożyczek		6 785 000,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	835 158,97	447 604,68
8	Odsetki	3 470 636,71	147 171,41
9	Inne wydatki finansowe		5 139,09
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	87 784 148,47	(15 156 025,21)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(218 670,79)	(149 002 890,63)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(218 670,79)	(149 002 890,63)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	176 020 120,63	325 023 011,26
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	175 801 449,84	176 020 120,63
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	55 829 889,53	54 595 140,10

Sporządziła: Renata Zalejska

PGE Kapitał Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna

Główny Księgowy

mgr Renata Zalejska

Podpisy Członków Zarządu:

PGE Kapitał Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Przewodniczący Zarządu
mgr inż. Jacek Koczorowski
Dyrektor Generalny

PGE Kapitał Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Wiceprezes Zarządu
mgr inż. Kazimierz Kozioł
Dyrektor ds. Produkcji

PGE Kapitał Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Członek Zarządu
mgr inż. Włodzisław Sarnacki
Dyrektor ds. Inwestycji

PGE Kapitał Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Członek Zarządu
mgr Eugeniusz Wołos
Dyrektor ds. Zrównowagi Finansowej

Rogowicz, dnia 23 marca 2010 roku

Nota Nr I
Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczka	Razem
				razem	w tym opregramowanie			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	965 123,82	0,00	13 060 956,19	12 998 488,02	1 580 290,25		15 606 370,26
2	Zwiększenia	0,00	0,00	2 270 238,93	2 239 654,53	1 906 759,00	0,00	4 176 997,93
a	zakup					31 657,00		31 657,00
b	przejęcie ze środków trwałych w budowie			2 270 238,93	2 239 654,53	1 875 102,00		4 145 340,93
3	Zmniejszenia	897 123,82	0,00	0,00	0,00	33 309,80	0,00	930 433,62
a	likwidacja					33 309,80		33 309,80
b	raport	897 123,82						897 123,82
4	Bilans zamknięcia	68 000,00	0,00	15 331 195,12	15 238 142,55	3 453 739,45	0,00	18 852 934,57
Umorzenie								
5	Bilans otwarcia	710 938,58	0,00	9 869 531,81	9 841 298,86	666 444,59	0,00	11 246 914,98
6	Zwiększenia	119 616,48	0,00	1 291 284,23	1 276 334,13	229 938,10	0,00	1 640 838,81
a	amortyzacja za okres	119 616,48		1 291 284,23	1 276 334,13	229 938,10		1 640 838,81
7	Zmniejszenia	762 555,06	0,00	0,00	0,00	32 506,55	0,00	795 061,61
a	likwidacja					32 506,55		32 506,55
b	raport	762 555,06						762 555,06
8	Bilans zamknięcia	68 000,00	0,00	11 160 816,04	11 117 632,99	863 876,14	0,00	12 092 692,18
Odpis aktualizujący								
9	Bilans otwarcia							0,00
10	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Wartość netto na początek okresu	254 185,24	0,00	3 191 424,38	3 157 189,16	913 845,66	0,00	4 359 455,28
14	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	4 170 379,08	4 120 509,56	2 589 863,31	0,00	6 760 242,39

Nota Nr 2
Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.

Lp.	Tytuł	Grunt (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	54 819 865,91	1 100 176 353,27	3 033 591 408,24	162 206 865,32	40 479 596,36	4 301 274 089,10
2	Zwiększenia	6 264 152,54	90 555 487,14	382 425 665,77	14 618 252,51	3 222 190,07	497 085 697,03
a	przejęcie ze środków trwałych w budowie	5 970 178,64	90 533 027,14	377 765 110,18	13 348 272,35	2 890 327,26	486 577 985,37
b	zakup środków trwałych		23 460,00	5 330 433,00	1 270 030,16	311 871,81	5 935 794,97
c	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze			1 919 613,08			1 919 613,08
d	przejęcie	271 973,90		410 149,51		29 000,00	702 123,41
3	Zmniejszenia	793 901,52	18 289 111,44	66 346 912,76	7 657 599,04	1 567 404,26	94 654 929,02
a	spadek	687 734,01		6 405 164,23	1 630 784,54	111 307,70	8 843 990,48
b	likwidacja		17 690 331,68	27 123 951,51	630 800,00	267 984,29	45 722 667,48
c	bezwzględny przekazanie		307 183,06	22 401 348,65	5 324 584,50	1 168 112,27	30 291 213,51
d	bezwzględny przekazanie		192 712,70	6 198,33			192 712,70
e	niepełni						6 198,33
f	przekazanie wg umów najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze			410 149,51		20 000,00	430 149,51
g	pozostałe	106 162,51			62 130,90		168 293,41
4	Bilans zamknięcia	60 290 116,93	1 172 447 738,97	3 349 670 101,25	169 167 518,79	42 134 391,17	4 793 704 857,11

Lp.	Tytuł	Grunt (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	14 263 060,34	451 946 495,96	2 214 640 617,93	130 085 708,13	25 538 262,99	2 866 444 145,65
6	Zwiększenia	1 471 063,59	60 172 764,98	80 923 896,74	6 827 098,75	3 647 296,25	152 092 120,30
a	amortyzacji za okres	1 462 850,35	59 876 611,13	80 569 345,02	6 827 098,75	3 628 096,26	151 419 002,41
b	pozostałe	3 213,24	296 153,85	354 550,81		19 199,99	673 112,89
7	Zmniejszenia	171 776,13	17 651 812,27	61 591 503,15	6 601 716,05	1 453 940,55	87 469 948,15
a	spadek	168 594,71		6 405 064,81	1 643 182,04	708 008,03	8 031 692,49
b	likwidacja		17 302 360,01	27 474 093,16	302 721,40	278 994,15	45 515 188,78
c	aport		270 289,59	23 003 896,44	4 393 462,55	1 066 907,47	25 734 946,25
d	darowizny przekazane		178 362,67				178 362,67
e	medokser						
f	pozostałe	3 181,42		3 916,74			3 916,74
8	Bilans zamknięcia	15 562 147,80	494 468 248,67	2 263 973 011,51	130 331 091,13	26 731 618,69	2 931 066 317,89
Odpis aktualizacyjny							
9	Bilans otwarcia						
10	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Wartość netto na początek okresu	40 556 805,57	648 229 857,31	788 950 790,31	32 151 156,89	14 941 333,37	1 424 829 943,45
14	Wartość netto na koniec okresu	44 727 769,13	677 974 480,30	1 085 697 089,74	38 836 427,66	15 402 772,48	1 862 638 539,31

Nota Nr 3A

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2009r.	Stan na 31.12.2008r.
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	38 558 567,25	8 637 842,55
-	bedących w ewidencji bilansowej		
-	bedących w ewidencji pozabilansowej	38 558 567,25	8 637 842,55
	RAZEM	38 558 567,25	8 637 842,55

W jednostce Dominującej ostatnia aktualizacja opłaty rocznej miała miejsce w 1999 i 2000 roku. Większość opłat została ustalona w 1995 w decyzjach orzekających o uwłaszczeniu Kopalni.

W 2009 roku Skarb Państwa skorzystał z prawa aktualizacji opłaty i w tym celu sporządzona została wycena wartości gruntów przez rzeczoznawcę majątkowego. Do roku ubiegłego nie były wykonywane wyceny wartości gruntów dla potrzeb aktualizacji opłaty rocznej, dlatego też ich wartość odpowiadała stanowi na dzień wydania decyzji uwłaszczeniowej z 1995 roku lub stanowi na dzień ostatniej aktualizacji z 1999 r. oraz 2000 r.

Wzrost wartości gruntów w użytkowaniu wieczystym za rok 2009 wynika z aktualizacji ich wartości do poziomu cen rynkowych.

Nota Nr 3B

Wartość netto środków trwałych, amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu.

Lp.	Tytuł	31.12.2009r.		31.12.2008r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Grunt (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 919 913,08		190 209,08	
4	Środki transportu			98 497,34	
5	Inne środki trwałe			4 016,60	
	RAZEM	1 919 913,08	0,00	292 723,02	0,00

Nota Nr 3C

Wartość netto środków trwałych, nie amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu w roku obrotowym oraz w roku ubiegłym nie występujących w Grupie.

Nota Nr 3D

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli w roku obrotowym oraz w roku ubiegłym nie występujących w Grupie.

Nota Nr 3E

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2009r.	01.01.-31.12.2008r.
	Wartość brutto		
1	Bilans otwarcia	494 049 802,59	288 112 347,99
2	Zwiększenia	375 550 995,33	470 972 436,49
a	poniesione nakłady inwestycyjne	374 847 739,05	470 734 539,95
b	odsetki i pozostałe koszty finansowe	703 256,28	4 596,54
c	pozostałe		233 300,00
3	Zmniejszenia	494 938 626,28	265 034 981,89
a	przekazanie na środki trwałe	490 527 865,57	262 294 051,56
b	przekazanie na wartości niematerialne i prawne	4 145 340,93	1 854 290,38
c	pozostałe	265 419,78	886 639,95
4	Bilans zamknięcia	374 662 171,64	494 049 802,59
	Odpis aktualizujący		
5	Bilans otwarcia		
6	Zwiększenia	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00
9	Wartość netto na początek okresu	494 049 802,59	288 112 347,99
10	Wartość netto na koniec okresu	374 662 171,64	494 049 802,59

Nota Nr 4

Zmiany w stanie wartości brutto należności długoterminowych

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2009r.	01.01.-31.12.2008r.
1	Bilans otwarcia	219 005,60	219 005,60
2	Zwiększenia	23 089,00	31 711,00
a	pozostałe	23 089,00	31 711,00
3	Zmniejszenia	23 089,00	31 711,00
a	pozostałe	23 089,00	31 711,00
4	Bilans zamknięcia	219 005,60	219 005,60

Nota Nr 4 A

Na dzień 31.12.2009r. oraz na 31.12.2008r. nie występowały w Grupie odpisy aktualizujące należności długoterminowe.

Nota nr 5

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych w okresie od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	43 164 004,34	0,00	43 164 004,34
2	Zwiększenia	0,00	0,00	9 042 800,67	0,00	9 042 800,67
a	nabycie akcji/udziałów w zamian za aport			9 026 461,22		9 026 461,22
b	odsetki/wycena inwestycji			16 339,45		16 339,45
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	4 155 371,86	0,00	4 155 371,86
a	wycena inwestycji			33 571,94		33 571,94
b	reklasyfikacja do inwestycji krótkoterminowych			4 121 799,92		4 121 799,92
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	48 051 433,15	0,00	48 051 433,15

Nota nr 5 A

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w okresie od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	37 406 235,51	0,00	5 757 768,83	0,00	43 164 004,34
2	Zwiększenia	9 026 461,22	0,00	16 339,45	0,00	9 042 800,67
a	nabycie akcji/udziałów w zamian za aport	9 026 461,22				9 026 461,22
b	odsetki/wycena inwestycji			16 339,45		16 339,45
3	Zmniejszenia	500 000,00	0,00	3 655 371,86	0,00	4 155 371,86
a	wycena inwestycji			33 571,94		33 571,94
b	reklasyfikacja do inwestycji krótkoterminowych	500 000,00		3 621 799,92		4 121 799,92
4	Bilans zamknięcia	45 932 696,73	0,00	2 118 736,42	0,00	48 051 433,15

Nota nr 5B

Udziały i akcje w jednostkach zależnych nienależących do konsolidacji według stanu na 31.12.2009r.

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia - udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	Besnar Sp. z o.o.	37 819 200,00	(5 752 360,62)	(2 753 549,35)	29 313 290,03	100,00	100,00	1 067 355,86
2	Przedsiębiorstwo Transportowo - Sprzedażowe RETRANS Sp. z o.o.	8 773 000,00	(2 118 983,81)		6 654 016,19	100,00	100,00	884 362,93
3	Bestium Polska Sp. z o.o.	16 784 494,88	(7 758 033,66)		9 026 461,22	100,00	100,00	(1 690 635,15)
4	OKS Bełchatów SSA	500 000,00			500 000,00	100,00	100,00	(3 611 220,20)
					45 493 767,44			

Nota Nr 5C

Udziały i akcje w jednostkach współzależnych według stanu na 31.12.2009r. wycenianych metodą praw własności w Grupie nie wystąpiły.

Nota Nr 5D

Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych według stanu na 31.12.2009r. wycenianych metodą praw własności w Grupie nie wystąpiły.

Nota Nr 5E

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 31.12.2009r.

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia - udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	Agencja Rynku Energii S.A. w Warszawie	246 040,00			246 040,00	9,96	9,96	brak danych
2	Bełchatowski Kleszczowski Park Przemysłowo Technologiczny Sp. z o.o. Bełchatów	853 000,00		(162 110,71)	692 889,29	8,11	8,61	(22 259,88)
					938 929,29			

Nota nr 6

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych w okresie od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	99 707 008,00	1 515 202,48	0,00	101 222 210,48
2	Zwiększenia	500 000,00	239 114 000,00	3 632 119,57	0,00	243 246 119,57
a	zakup/udzielenie pożyczki		239 114 000,00			239 114 000,00
b	należne odsetki / dyskonto			10 319,65		10 319,65
c	reklasyfikacja z inwestycji długoterminowych	500 000,00		3 621 799,92		4 121 799,92
3	Zmniejszenia	0,00	338 821 008,00	1 515 202,48	0,00	340 336 210,48
a	sprzedaż/splata			1 515 202,48		1 515 202,48
b	wykup obligacji		338 821 008,00			338 821 008,00
4	Bilans zamknięcia	500 000,00	0,00	3 632 119,57	0,00	4 132 119,57
w tym:						
	w jednostkach zależnych	500 000,00		3 632 119,57		4 132 119,57

Nota nr 6A

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 31.12.2009r. - krótkoterminowe w Grupie nie wystąpiły

Nota nr 6B

Pożyczki udzielone

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Umowna kwota pożyczki	Wartość należności na dzień 31.12.2009r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Odpis aktualizujący	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenie spłaty
1	Bedrnis Sp. z o.o.	7 243 600,00	5 750 855,99	3 632 119,57	2 118 736,42		WIBOR 1Y+0,5 p.p.	Zastaw Rejestrowy + Cesja z polisy ubezpieczeniowej OC
			5 750 855,99					

Nota Nr 7

Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2009r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)					Zaliczki na dostawy	Razem
		Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Prawa majątkowe pochodzenia energii		
1	0 - 90	101 232 363,55	28 591 483,17	1 749 386,28	81 697,46		11 860,26	131 666 790,72
2	90 - 180	35 446 738,17	5 565 006,43	26 819,36	88 016,16			41 126 580,12
3	180 - 360	36 405 575,57	8 221 590,03		52 186,11			44 679 351,71
4	powyżej 360	84 001 553,84			1 850 618,42			85 852 172,26
RAZEM w wartości brutto		257 086 231,13	42 378 079,63	1 776 205,64	2 072 518,15	0,00	11 860,26	303 324 894,81
Odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		(45 523 933,56)			(766 757,49)			(46 290 691,05)
RAZEM wartość bilansowa		211 562 297,57	42 378 079,63	1 776 205,64	1 305 760,66	0,00	11 860,26	257 034 203,76

Nota Nr 7 A

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące prawa majątkowe pochodzenia energii	Odpisy aktualizujące zaliczki na dostawy	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	35 483 913,06	0,00	0,00	888 672,31	0,00	0,00	36 372 585,37
2	Zwiększenia	16 905 258,27	0,00	0,00	111 442,51	0,00	0,00	17 016 700,78
a	utworzenie odpisów w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	16 905 258,27			108 261,09			17 013 519,36
b	zwiększenie z tytułu przekwalifikowania ze środków trwałych				3 181,42			3 181,42
3	Zmniejszenia	6 865 237,77	0,00	0,00	233 357,33	0,00	0,00	7 098 595,10
a	rozwiązanie odpisów w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	2 680,14			162 303,81			164 983,95
b	rozwiązanie odpisów w korespondencji z przychodami przyszłych okresów				3 552,22			3 552,22
c	zmnieszczenie z tytułu przekwalifikowania do środków trwałych	296 153,85			3 213,24			299 367,09
d	wykorzystanie odpisów aktualizujących	6 566 403,78			64 388,06			6 630 691,84
4	Bilans zamknięcia	45 523 933,56	0,00	0,00	766 757,49	0,00	0,00	46 290 691,05

Nota Nr 8

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2009r.			Stan na 31.12.2008r.		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	128 726 388,64	0,00	128 726 388,64	124 671 883,30	0,00	124 671 883,30
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	128 608 155,29	0,00	128 608 155,29	124 644 849,75	0,00	124 644 849,75
- do 12 miesięcy		128 866 365,97		128 866 365,97	124 644 849,75	0,00	124 644 849,75
- powyżej 12 miesięcy		1 741 789,32		1 741 789,32	0,00	0,00	0,00
b	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych			0,00			0,00
h	inne	118 233,35		118 233,35	27 033,55	0,00	27 033,55
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	64 649 985,55	763 866,69	63 886 118,86	43 939 324,99	311 904,65	43 627 420,24
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	9 534 798,68	661 206,73	8 873 591,95	12 371 095,11	268 151,05	12 102 944,06
- do 12 miesięcy		9 522 647,75	661 206,73	8 861 441,02	12 358 844,18	268 151,05	12 090 693,13
- powyżej 12 miesięcy		12 150,93		12 150,93	12 150,93		12 150,93
b	należności z tytułu rekompensat KDT			0,00			0,00
c	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	31 918 190,71		31 918 190,71	9 605 892,27	0,00	9 605 892,27
d	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych			0,00			0,00
e	dochodzone na drodze sądowej	73 920,78	73 920,78	0,00	5 249,35	5 249,35	0,00
f	inne	23 123 069,38	28 739,18	23 094 330,20	21 937 688,18	38 504,25	21 919 583,93
	RAZEM	193 376 374,19	763 866,69	192 612 507,50	168 611 208,19	311 904,65	168 299 303,54

Nota Nr 8A

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Wiek w dniach			Wiek w dniach		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
1	Należności bieżące, z tego:	134 866 345,02	0,00	134 866 345,02	128 298 797,84	0,00	128 298 797,84
a	od jednostek powiązanych	128 298 797,84		128 298 797,84	6 567 547,18		6 567 547,18
b	od pozostałych jednostek	6 567 547,18		6 567 547,18	2 615 402,22		2 615 402,22
2	Należności przeterminowane, z tego:	3 276 608,95	661 206,73	2 615 402,22	309 357,45	0,00	309 357,45
a	od jednostek powiązanych	309 357,45		309 357,45	2 306 044,77		2 306 044,77
b	od pozostałych jednostek	2 967 251,50	661 206,73	2 306 044,77	2 174 731,12		2 174 731,12
- do 90 dni		2 174 731,12		2 174 731,12	91 283,73	2 736,30	88 547,43
- 90-180 dni		91 283,73	2 736,30	88 547,43	10 718,31	8 608,60	2 109,71
- 180-360 dni		10 718,31	8 608,60	2 109,71	639 862,13		639 862,13
- powyżej 360 dni		639 862,13		639 862,13			
	RAZEM	138 142 953,97	661 206,73	137 481 747,24			

Nota Nr 8B

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2009r. do 31.12.2009r. (wg tytułów należności)

l.p.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	268 151,05	0,00	43 753,60	0,00	311 904,65
2	Zwiększenia	555 315,22	0,00	70 859,04	0,00	626 174,26
a	odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	542 966,87		70 767,11		613 733,98
b	odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych	11 205,59		91,93		11 297,52
c	przebiegająca między należnościami	1 142,76				1 142,76
3	Zmniejszenia	162 259,54	0,00	11 952,68	0,00	174 212,22
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w pozostałe przychody operacyjne	156 912,44		6 467,57		163 380,01
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących w przychody finansowe	1 541,70				1 541,70
c	wykrzyżowanie odpisów	4 705,40		4 342,55		9 047,95
d	przebiegająca między należnościami			1 142,76		1 142,76
4	Bilans zamknięcia	661 206,73	0,00	102 659,96	0,00	763 866,69

Nota Nr 9

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2009r.	Stan na 31.12.2008r.
1	Remonty	61 249,12	0,00
	RAZEM	61 249,12	0,00

Nota Nr 10

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2009r.	Stan na 31.12.2008r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	450 997,52	429 979,93
a	Prenumerata czasopism	47 600,94	5 875,05
b	Ubezpieczenia majątkowe i deliktowe	57 591,13	360 274,33
c	Usługi informatyczne	80 617,90	20 812,65
d	Podatek od nieruchomości		698,13
e	Pozostałe	265 187,55	42 319,77
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 506,55
a	zarachowanie części odsetkowej wynikającej z umowy leasingu		5 506,55
	RAZEM	450 997,52	435 486,48

Nota Nr 11

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał akcyjny (zakładowy)

1 145 000 000,00

Wartość nominalna jednej akcji

10,00 zł

Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
"A" numery 0000000001 do 1145000000	imiennie	zwykłe	114 500 000	1 145 000 000,00	fundusze własne przedsiębiorstwa państwowego	RHB 1121 z dnia 22.12.1998r. - KRS 0000078995 z dnia 07.01.2002r.	od 01.01.1998r.

Liczba akcji razem

114 500 000

Kapitał razem

1 145 000 000,00

Nota nr 12

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Skarż Państwa	6 535 420,00	0,57%	0,57%
PGE Górnictwo i Energetyka S.A. do 11 września 2008 roku BG1 Górnictwo i Energetyka S.A.)	790 050 000,00	69,00%	69,00%
PGE Polska Grupa Energetyczna S.A.	183 200 000,00	16,00%	16,00%
Osoby uprawnione w wyniku podpisania umów nieodpłatnego zbycia akcji	165 214 580,00	14,43%	14,43%
w tym: osoby uprawnione wpisane do Księgi Akcyjnej	165 214 580,00	14,43%	14,43%
Razem	1 145 000 000,00	100%	100%

Nota Nr 13

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.

Lp.	Tytuł	Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	Nagrody jubileuszowe	Deputat węglowy	Świadczenia medyczne	Odpis na ZFŚS	RAZEM
1	Bilans otwarcia	55 885 569,07	105 863 984,00	75 689 075,00	20 879 461,00	60 581 160,00	318 899 249,07
2	Utworzenie rezerw	11 021 981,64	17 478 430,55		954 270,00	8 870 128,00	38 324 810,19
3	Rozwiązanie rezerw	37 221,53		564 788,91			602 010,44
4	Wykorzystanie rezerw	3 591 516,77	12 300 170,55	3 485 494,09	667 560,00		20 044 741,41
5	Bilans zamknięcia	63 278 812,41	111 042 244,00	71 638 792,00	21 166 171,00	69 451 288,00	336 577 307,41
	w tym:						
	- krótkoterminowe	16 190 092,73	16 015 384,00	4 297 569,00	1 023 601,00	3 124 570,00	40 651 216,73
	- długoterminowe	47 088 719,68	95 026 860,00	67 341 223,00	20 142 570,00	66 326 718,00	295 926 090,68

Nota Nr 13A

Rezerwa na ulgę w taryfie energetycznej - zagadnienie nie dotyczy.

Nota Nr 14

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2009r.				Stan na 31.12.2008r.			
		do 1 roku ^{*)}	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku ^{*)}	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	556 607,79	1 489 461,67	538 067,59	0,00	205 092,59	6 508,08	0,00	0,00
a	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	287 574,00	944 886,00			205 092,59			
b	z tytułu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	269 033,79	538 067,59	538 067,59					
c	inne		6 508,08				6 508,08		
	RAZEM	556 607,79	1 489 461,67	538 067,59	0,00	205 092,59	6 508,08	0,00	0,00

^{*)} zobowiązania do tytułu leasingu przez Grupę wskazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Nota Nr 14A

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Stan na 31.12.2009r.	Stan na 31.12.2008r.
1	Bieżące, z tego :	96 168 033,64	66 422 386,02
a	wobec jednostek powiązanych	19 462 971,91	16 560 875,66
b	wobec pozostałych jednostek	76 705 061,73	49 855 510,36
2	Przeterminowane, z tego :	107 980,84	134 861,83
a	wobec jednostek powiązanych	1 999,94	1 856,60
	do 90 dni	1 999,94	1 856,60
b	wobec pozostałych jednostek	105 980,90	133 005,23
	do 90 dni	104 286,28	133 005,23
	90-180		
	180-360	331,74	
	powyżej 360	1 362,88	
	RAZEM	96 276 014,48	66 557 247,85

Nota Nr 14B

Inne zobowiązania finansowe

Lp.	Tytuł	Nr umowy	Stan na 31.12.2009r.	Stan na 31.12.2008r.
1	wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	wobec pozostałych jednostek		1 232 460,00	205 092,59
a	Zobowiązania z tytułu leasingu	14C, 14D	1 232 460,00	205 092,59

Nota Nr 14C

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	Płatne w okresie	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
		31.12.2009r.	31.12.2008r.	31.12.2009r.	31.12.2008r.
1	do jednego roku	316 243,81	205 092,59	287 574,00	205 092,59
2	od roku do 3 lat	1 002 225,62	0,00	944 886,00	
3	Razem	1 318 469,43	205 092,59	1 232 460,00	205 092,59
4	przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	(80 009,43)	0,00	n/a	n/a
5	Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:	1 232 460,00	205 092,59	1 232 460,00	205 092,59
	w tym				
	- zobowiązania krótkoterminowe	287 574,00	205 092,59	287 574,00	205 092,59
	- zobowiązania długoterminowe	944 886,00		944 886,00	0,00

Nota 14D

Pochodne instrumenty finansowe w roku obrotowym oraz w roku ubiegłym nie wystąpiły w Grupie.

Nota Nr 14E

Kredyty i pożyczki na koniec roku obrotowego nie wystąpiły w Grupie.

Nota Nr 14F

Emisja dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Rodzaj emisji	Nazwa banku/ nabywcy emisji	Kwota umowna [waluta lub PLN]	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2009r. [PLN]	Część krótkoterminowa [PLN]	Część długoterminowa [PLN]	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenie spłaty	Nazwa emitenta
1	Obligacje	ING Bank Śląski	240 000 000,00	240 807 781,94	240 807 781,94		WIBOR 1M + 2,27	brak	PGE KWB Bełchatów S.A.
2	Obligacje	ING Bank Śląski	100 000 000,00	89 778 735,00	89 778 735,00		WIBOR 1M + 2,25	brak	PGE KWB Bełchatów S.A.
	RAZEM			330 586 516,94	330 586 516,94	0,00			

Nota Nr 14G

Zobowiązania z tytułu leasingów

Lp.	Rodzaj leasingu	Nazwa leasingodawcy	Kwota umowna [waluta lub PLN]	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2009r. [PLN]	Część krótkoterminowa [PLN]	Część długoterminowa [PLN]	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenie spłaty	Nazwa leasingobiorcy
1	Leasing finansowy	Nordica Finance Polska S.A.	450 000,00	1 232 460,00	287 574,00	944 886,00	LIBOR 1M + marża	weksel własny <i>in fine</i>	FG BEWA Sp. z o.o.
	RAZEM			1 232 460,00	287 574,00	944 886,00			

Nota Nr 15

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2009r.	Stan na 31.12.2008r.
A	Przychody przyszłych okresów	12 445 146,60	13 119 467,43
1	Długoterminowe	11 343 694,35	11 724 260,80
a	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	9 949 214,27	10 274 365,44
b	Umorzenie pożyczek z funduszy śródokresowych	1 359 399,88	1 449 895,36
c	Dotacje otrzymane	35 080,20	
2	Krótkoterminowe	1 101 452,25	1 395 206,63
a	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	961 885,85	1 222 053,45
b	Umorzenie pożyczek z funduszy śródokresowych	90 495,48	90 495,48
c	Dotacje otrzymane	8 775,80	46 682,00
d	Pozostałe rozliczenia przychodów	40 295,12	35 975,70
B	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Długoterminowe	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	0,00	0,00
	RAZEM	12 445 146,60	13 119 467,43

Nota Nr 16

Zobowiązania warunkowe

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2009r.		Stan na 31.12.2008r.	
		podmioty powiązane	podmioty pozostałe	podmioty powiązane	podmioty pozostałe
I	Zobowiązania warunkowe ogółem, z tytułu:	408 000 000,00	835 746,30	212 940,67	0,00
a	Poreczenie spłaty gwarancji bankowych udzielone	408 000 000,00			
b	Inne zobowiązania warunkowe		835 746,30	212 940,67	

Jednostka Dominująca udzieliła w 2004 roku gwarancji dla spółki zależnej PTS Betrans Sp. z o.o. z tytułu leasingu nymji samochodowej. W dniu 28.12.2009 r. zobowiązanie z tytułu umowy leasingu zostało uregulowane poprzez wykup przedmiotu leasingu.

Dnia 04.09.2009 r. podpisana została Umowa Gwarancyjna z ING Bankiem Śląskim S.A., zgodnie z którą Jednostka Dominująca udziela gwarancji za PGE S.A. do wysokości 120% zadłużenia wobec PGE S.A. tj. do kwoty 408 mln zł. Gwarancja za PGE S.A. oznacza zobowiązanie zaciągnięte na podstawie Umowy Gwarancyjnej przez PGE KWB Bełchatów S.A., przedmiotem którego jest gwarancja wykonania przez PGE S.A. zobowiązań wynikających z emisji własnych obligacji.

Zobowiązanie w kwocie 835 746,30 zł dotyczy umowy nr 533/IG/2009 z dnia 15.09.2009 r. zawartej pomiędzy Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej PGE KWB Bełchatów S.A. a Ministerstwem Środowiska za korzystanie z informacji geologicznej "ZŁOCZEW" w celu prowadzenia działalności na podstawie uzyskanej koncesji. Zapłata wynagrodzenia następowała bieżąco w postaci 4 równych rat rocznych po 206.814,60 zł podlegających waloryzacji w sposób określony w umowie, płatnych do 31 marca każdego roku, poczynając od roku następnego po roku, w którym decyzja o udzieleniu koncesji stała się ostateczna.

Nota Nr 17

Należności warunkowe, otrzymane gwarancje oraz weksle w roku obrotowym i w roku ubiegłym nie wystąpiły w Grupie.

Nota Nr 18

Zobowiązania pozabilansowe zabezpieczone na majątku w roku obrotowym i w roku ubiegłym nie wystąpiły w Grupie.

Nota Nr 19

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2009r.	01.01.-31.12.2008r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	1 662 147 074,36	1 635 094 937,27
a	Sprzedaż węgla	1 576 115 175,08	1 543 655 293,58
b	Sprzedaż usług przesyłowych	1 064 632,06	1 679 152,43
c	Sprzedaż pozostałych produktów	84 967 267,22	89 760 491,26
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	17 682 502,05	20 833 045,21
a	Sprzedaż energii elektrycznej	4 899 492,03	2 563 387,22
b	Sprzedaż pozostałych towarów	1 829 570,42	4 036 056,13
c	Sprzedaż materiałów	10 953 439,60	14 233 601,86
RAZEM		1 679 829 576,41	1 655 927 982,48

Nota Nr 19A

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2009r.	01.01.-31.12.2008r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 662 147 074,36	1 635 094 937,27
a	kraj	1 662 065 064,76	1 634 926 509,42
b	eksport	82 009,60	168 427,85
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 682 502,05	20 833 045,21
a	kraj	17 682 152,05	20 831 959,93
b	eksport	350,00	1 085,28
RAZEM		1 679 829 576,41	1 655 927 982,48

Nota Nr 20

Koszty według rodzaju

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2009r.	01.01.-31.12.2008r.
1	Koszty według rodzaju:		
a	amortyzacja	153 059 841,22	135 127 553,26
b	zużycie materiałów i energii	606 620 804,36	567 537 063,38
c	usługi obce	179 197 877,72	170 866 789,57
d	podatki i opłaty	161 735 932,49	140 672 908,39
e	wynagrodzenia	573 712 417,16	553 808 308,10
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	179 903 170,64	177 718 950,97
g	pozostałe koszty rodzajowe	26 418 561,83	31 610 059,69
2	Koszty według rodzaju, razem	1 880 648 605,42	1 777 341 633,36
3	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	52 706 258,21	76 806 250,25
4	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	(307 775 407,83)	(358 832 159,56)
5	Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(18 090 556,78)	(18 999 211,54)
6	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(185 002 271,19)	(168 403 454,42)
7	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 422 486 627,83	1 307 913 058,09

Usługi obce według sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2008 roku wyniosły 181 888 869,40 zł. W roku 2009 zmienione zostały zasady ewidencjonowania kosztów usług obcych ponoszonych na rzecz środków trwałych w budowie i odnoszone są wprost w ciężar kont środków trwałych w budowie. Dla celów porównywalności danych koszty usług obcych w roku 2008 zostały pomniejszone o kwotę 11 022 079,83 zł w korespondencji z pozycją kosztu wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.

Nota Nr 21

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2009r.	01.01.-31.12.2008r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 785 912,77	424 689,75
a	środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 785 912,77	424 689,75
2	Dotacje	44 209,00	0,00
3	Pozostałe, w tym:	91 197 892,43	558 670 163,66
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	162 480,01	8 035,23
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	164 983,95	2 112 959,90
c	rozwiązanie rezerw bilansowych	83 344 291,57	530 905 760,00
d	otrzymane i należne odszkodowania, kary i grzywny	2 891 616,61	19 549 829,73
e	odzyski środków obrotowych	210 324,63	176 918,46
f	sprzedaż przewozów pracowniczych i usług spedycyjnych	678 581,67	612 675,26
g	nadwyżki z inwentaryzacji	192 339,34	205 561,46
h	zwrot podatków (PCC, akcyza, VAT)	1 640 621,86	3 238 529,01
i	rozliczenie otrzymanego nieodpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów	838 221,77	988 276,44
j	zwrot kosztów postępowania sądowego	15 972,62	48 025,86
k	przychody refakturowane	11 289,40	87 066,84
l	pozostałe	1 047 169,00	736 525,47
RAZEM		94 028 014,20	559 094 853,41

Nota Nr 22

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2009r.	01.01.-31.12.2008r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 013 519,36	1 772 514,47
a	zapasów	17 013 519,36	1 772 514,47
3	Pozostałe, w tym:	7 954 001,99	47 339 063,75
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	613 733,98	28 839,65
b	kary, grzywny, odszkodowania	788 367,38	1 195 832,79
c	koszty postępowania spornego i opłaty sądowe	242 062,07	107 961,57
d	wartość zlikwidowanych zapasów	614 256,62	132 705,54
e	darowizny	293 093,43	632 733,62
f	utworzenie rezerw bilansowych	998 552,30	24 106 983,62
g	likwidacja szkód majątkowych / usuwanie awarii	2 384 625,10	19 348 969,93
h	umorzenie należności	27 991,21	797,98
i	koszty refakturowane	7 311,15	78 967,29
j	koszty likwidacji środków trwałych	23 973,67	50,00
k	koszty działalności socjalnej	246 204,66	215 728,13
l	koszty działalności związków zawodowych - nieodpłatne świadczenia	301 110,61	304 760,84
m	pozostałe	1 412 719,81	1 184 732,79
RAZEM		24 967 521,35	49 111 578,22

Nota Nr 23A

Przychody finansowe - odsetki

Lp.	Rodzaj aktywa	Przychody z tytułu odsetek 01.01.-31.12.2009r.		Przychody z tytułu odsetek 01.01.-31.12.2008r.	
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone, lecz nie zrealizowane	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone, lecz nie zrealizowane
1	Dłużne instrumenty finansowe				
2	Udzielone pożyczki	426 083,62	16 339,45	445 928,43	29 371,31
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym		16 339,45		29 371,31
3	Należności	1 180 846,94	248 452,56	579 755,20	39 922,29
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym		76 146,33		6 509,64
4	Środki pieniężne	5 184 367,05	143 003,81	14 007 676,80	327 558,66
5	Inne aktywa				
	RAZEM	6 791 297,61	407 795,82	15 033 360,43	396 852,26

Nota Nr 23B

Aktualizacja wartości inwestycji w aktywa finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2009r.	01.01.-31.12.2008r.
1	Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości)	0,00	258 678,00
a	pozostałe aktywa finansowe		258 678,00
2	Rozwiązanie odpisów aktualizujących inwestycje	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	258 678,00

Nota Nr 23C

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2009r.	01.01.-31.12.2008r.
1	Rozwiązanie odpisów aktualizujących i rezerw, z tytułu:	1 541,70	429,17
a	odpis aktualizujący odsetki od należności	1 541,70	429,17
2	Pozostałe, w tym:	45 087,97	0,00
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	45 087,97	
	RAZEM	46 629,67	429,17

Nota Nr 24A

Koszty finansowe - odsetki

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek 01.01.-31.12.2009r.		Koszty z tytułu odsetek 01.01.-31.12.2008r.	
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone, lecz nie zrealizowane	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone, lecz nie zrealizowane
1	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	3 921 030,38	874 102,84	269 791,88	53 916,37
-	kredyty i pożyczki			147 151,41	
-	dużne papiery wartościowe	3 496 040,68	807 581,94		
-	zobowiązania finansowe inne	351,10			
-	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	52 04		220,83	
-	koszt odsetkowy leasingu finansowego	3 323,00		38 293,57	
-	inne zobowiązania krótkoterminowe	419 233,56	66 320,90	83 404,17	53 916,37
2	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Odwrocenie dyskonta	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		3 921 030,38	874 102,84	269 791,88	53 916,37

Nota Nr 24B

Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w roku obrotowym i w roku poprzednim nie wystąpiły w Grupie

Nota Nr 24C

Koszty dotyczące zmiany stanu rezerw z tytułu odwracania dyskonta

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2009r.	01.01.-31.12.2008r.
1	Rezerwa na rekultywację wyrobiska końcowego	25 846 000,00	54 546 000,00
RAZEM		25 846 000,00	54 546 000,00

Nota Nr 24D

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2009r.	01.01.-31.12.2008r.
1	Utworzenie odpisów aktualizujących i rezerw, z tytułu:	11 297,52	7 652,46
a	odpis aktualizujący odsetki od należności pozostałych	91,93	83,51
b	odpis aktualizujący odsetki od należności handlowych	11 205,59	7 568,89
2	Pozostałe, w tym:	0,00	204 223,21
a	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi		204 223,21
RAZEM		11 297,52	211 875,61

Nota nr 25

Zyski i straty nadzwyczajne w okresie od 01.01.2009r. do 31.12.2009r. oraz w okresie porównawczym nie wystąpiły w Grupie.

Nota nr 26

Podatek dochodowy - uzgodnienie zysku brutto do podstawy opodatkowania

Lp.	Tytuł	Wartość
I	Wynik finansowy brutto	84 104 453,78
II	Korekta przychodów uwzględnionych w podstawie opodatkowania, w tym:	(82 448 670,98)
1	Przychody wyłączone z opodatkowania, w tym:	(36 091 652,75)
-	dywidendy	(13 700,00)
-	rozwiązanie niepodatkowych rezerw i odpisów aktualizujących	(463 038,59)
-	zwroty podatków	(10 631,00)
-	pozostałe przychody wyłączone z opodatkowania	(35 604 283,16)
	w tym: korekta rezerwy na rekultywację i zagospodarowanie wyrobisk końcowych	(33 983 850,00)
2	Przychody statystycznie zaliczane do dochodu do opodatkowania	2 725 677,74
	w tym: otrzymane odsetki od funduszu likwidacji Zakładu Górniczego	2 168 179,88
3	Przychody przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego	(49 082 695,97)
	w tym: korekta rezerwy na rekultywację i zagospodarowanie wyrobisk końcowych	(49 022 150,00)
	otrzymane odsetki od lokal. papierów wartościowych naliczone w 2008 roku	502 042,66
III	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu, w tym:	245 734 034,10
1	Trwałe różnice, w tym:	15 404 229,50
-	amortyzacja nie stanowiąca KUP	2 137 186,83
-	utworzenie niepodatkowych rezerw oraz odpisów aktualizujących	2 397 232,19
-	koszty PERON	6 517 061,00
-	pozostałe koszty nie stanowiące KUP	4 352 749,48
2	Przejściowe różnice	230 329 804,60
	w tym: niewypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami	66 379 582,98
	rezerwa na rekultywację i zagospodarowanie wyrobisk końcowych	51 675 950,00
	rezerwy na świadczenia pracownicze	44 503 935,16
	amortyzacja	34 270 920,83
	odpisy aktualizujące wartość zapasów	17 013 519,36
	nadwyżka wartości rynkowej nad wartością księgową wkładu niepieniężnego przekazanego do spółek zależnych	7 758 033,66
IV	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego	238 563 501,70
	w tym: wypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami za rok 2008	114 396 865,27
	koszty amortyzacji podatkowej	74 221 553,12
	rezerwy na świadczenia pracownicze	28 656 939,78
	pozostałe rezerwy	10 188 296,33
	odpisy aktualizujące zapasy	6 566 403,78
V	Dochód	8 826 315,20
VI	Odliczenia od dochodu, w tym:	183 007,01
-	darowizny i dochody wolne	183 007,01
VII	Korekty konsolidacyjne	5 335 646,07
VIII	Podstawa opodatkowania	13 978 954,26
IX	Podatek dochodowy bieżący w pełnych złotych, w tym:	2 699 699,00
-	bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	2 689 948,00
-	podatek dochodowy od udziałów	2 603,00
-	korekty dotyczące podatku dochodowego z lat ubiegłych	7 148,00
X	Zmiana stanu podatków odroczonych	9 839 053,42
-	zmiana stanu aktywa na podatek odroczony	278 737,10
-	zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	9 560 316,32
XI	Razem podatek dochodowy	12 538 752,42

Nota Nr 27

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2009r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2009r.
		stan na 31.12.2009r.	stawka podatku		stan na 31.12.2009r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 004 368 216,08		190 829 961,05	1 039 819 103,35		197 565 629,65
a	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych	91 605 912,64	19,00%	17 405 123,40	76 937 036,14	19,00%	14 618 036,87
b	koszty okresu niezrealizowanych podatkowo	1 432 261,28	19,00%	272 129,64	2 830 169,42	19,00%	537 732,19
c	rezerwy na świadczenia pracownicze	319 543 420,79	19,00%	60 713 249,95	304 324 912,24	19,00%	57 821 733,33
d	rezerwa na rekultywację wyrobisk końcowych i składowisk popiołów	438 643 000,00	19,00%	83 334 576,00	469 933 050,00	19,00%	89 287 279,50
e	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	2 915 660,96	19,00%	553 975,41	2 915 660,06	19,00%	553 975,41
f	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych	852 403,03	19,00%	161 957,03		19,00%	0,00
g	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zapasów	46 282 079,52	19,00%	8 793 595,11	36 409 099,77	19,00%	6 917 728,96
h	wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników	66 379 582,98	19,00%	12 612 120,77	116 464 613,59	19,00%	22 128 276,58
i	pozostałe rezerwy bilansowe	4 253 907,29	19,00%	808 242,39	10 619 230,62	19,00%	2 017 453,82
j	korekta konsolidacyjna z tytułu marży zysku i amortyzacji aktywów trwałych	19 600 737,52	19,00%	3 724 140,13	14 335 666,87	19,00%	2 723 776,71
k	korekta konsolidacyjna z tytułu marży zysku i zapasów	358 146,13	19,00%	68 047,76	287 570,71	19,00%	54 638,43
l	nadwyżka wartości rynkowej nad wartością księgową wkładu niepieniężnego do Spółek	12 447 838,17	19,00%	2 365 089,25	4 689 804,51	19,00%	891 062,86
1	Zależnych nie podlegających konsolidacji	93 264,27	19,00%	17 720,21	72 289,42	19,00%	13 734,99
1	pozostałe	0,00		0,00	0,00		0,00
2	Odniesionych na kapitał własny						
	RAZEM - wartość brutto	X	X	190 829 961,05	X	X	197 565 629,65
	Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego	328 351 000,00	19,00%	62 386 690,00	362 334 850,00	19,00%	68 843 621,50
	RAZEM - wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego			128 443 271,05			128 722 008,15

Nota Nr 27A

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.

Lp.	Tytuł	Aktywo brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odpis aktualizujący	Aktywo netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego
1	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2009r.:	197 565 629,65	68 843 621,50	128 722 008,15
2	Zwiększenia (tytuły)	89 132 398,89	6 412 148,50	82 720 250,39
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	89 132 398,89	6 412 148,50	82 720 250,39
3	Zmniejszenia (tytuły)	95 868 067,49	12 869 080,00	82 998 987,49
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	95 868 067,49	12 869 080,00	82 998 987,49
4	Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2009r.:	190 829 961,05	62 386 690,00	128 443 271,05

Nota Nr 28

Rezerwa na odroczone podatki dochodowy

Lp.	Tytuł dodatków różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2009r.		Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2008r.	
		stan na 31.12.2009r.	stawka podatku	stan na 31.12.2009r.	stawka podatku	stan na 31.12.2008r.	stawka podatku	stan na 31.12.2008r.	stawka podatku
1	Odniesionych na wynik finansowy	321 404 797,71	19,00%	61 066 911,56		271 087 343,36		51 506 595,24	
	od ulg inwestycyjnych 1996-2000		19,00%	0,00				0,00	
a	różnica pomiędzy bilansową a podatkową wartością środków trwałych	320 910 541,40	19,00%	60 973 002,87		269 945 725,86	19,00%	51 289 687,91	
b	maliczone odsetki od lokat, udzielonych pożyczek, obligacji i należności	427 786,18	19,00%	81 279,37		1 064 501,35	19,00%	202 255,26	
c	przychody okresu niezrealizowane podatkowo	66 470,13	19,00%	12 629,32		77 116,15	19,00%	14 652,07	
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00		0,00		0,00	
	RAZEM	X	X	61 066 911,56		X	X	51 506 595,24	

Nota Nr 28A

Zmiany w stanie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.

Lp.	Tytuł	Rezerwa razem
1	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2009r.:	51 506 595,24
2	Zwiększenia (tytuły)	18 206 060,43
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	18 206 060,43
3	Zmniejszenia (tytuły)	8 645 744,11
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	8 645 744,11
4	Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2009r.:	61 066 911,56

Nota nr 29

Instrumenty finansowe

Nota nr 29A

Wartość bilansowa instrumentów finansowych

Lp.	Kategoria/ klasa instrumentu finansowego	Nr Noty	Stan na 31.12.2009r.		Stan na 31.12.2008r.	
			Część długoterminowa	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Część krótkoterminowa
1	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności własne		2 118 736,42	25 757 714,41	5 757 768,83	122 747 666,64
a	Pożyczki udzielone	5A, 6B	2 118 736,42	3 632 119,57	5 757 768,83	1 515 702,48
b	Obligacje wyemitowane przez spółki GK PGE					99 707 008,00
c	Pożyczki udzielone z ZI-SS	8		22 125 594,84		21 525 456,16
3	Aktywa dostępne do sprzedaży		938 929,29	0,00	938 929,29	0,00
a	Udziały i akcje w podmiotach nie notowanych na aktywnych rynkach, dla których wycenę ustalono wartości godziwej nie jest możliwe	5B, 5C, 5D, 5E	938 929,29		938 929,29	
4	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz środki pieniężne		0,00	175 801 449,84	0,00	194 325 638,66
a	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33		175 801 449,84		194 325 638,66
5	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		944 886,00	330 874 090,94	0,00	205 092,59
a	Wyemitowane obligacje i papiery dłużne	14, 14F		330 586 516,94		
b	Zobowiązania finansowe z tytułu lepszemu finansowego	14, 14C, 14G	944 886,00	287 574,00		205 092,59

Nota Nr 29B

Wpływ poszczególnych kategorii aktywów i zobowiązań finansowych na rachunek zysków i strat

Lp.	Kategoria instrumentu finansowego	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2009				
		Dywidendy i udziały w zyskach	Przychody/(Koszty) z tytułu odsetek	Rozwiązanie odpisów aktualizujących/ zmniejszenie wartości	Utworzenie odpisów aktualizujących/ zmniejszenie wartości	Zysk/(strata) ze zbycia inwestycji
1	Pozyczki i należności		442 423,07			1 178 092,00
2	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	13 700,00				
3	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		5 215 075,86			
4	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamierzonego kosztu		4 278 418,65			
RAZEM (zysk/(strata) netto)		13 700,00	1 379 080,28	-	-	1 178 992,00

Lp.	Kategoria instrumentu finansowego	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2008				
		Dywidendy i udziały w zyskach	Przychody/(Koszty) z tytułu odsetek	Rozwiązanie odpisów aktualizujących/ zmniejszenie wartości	Utworzenie odpisów aktualizujących/ zmniejszenie wartości	Zysk/(strata) ze zbycia inwestycji
1	Pozyczki i należności		475 279,39			2 675 406,70
2	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży					
3	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		12 639 415,34			
4	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamierzonego kosztu					
RAZEM (zysk/(strata) netto)		-	13 114 684,73	-	-	2 675 406,70

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości skutki i przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży Grupa odnosi do przychodów lub kosztów finansowych.

Nota 29C

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą obligacje emitowane przez PGE KWB Bełchatów S.A., obligacje emitowane przez PGE S.A., środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki jak również lokowanie wolnych środków finansowych.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe.

Od momentu wniesienia Grupy Kapitałowej PGE Kopalni Węgla Brunatnego Bełchatów S.A. do PGE Polska Grupa Energetyczna S.A., jednostka dominująca Grupy PGE zarządza ryzykiem finansowym w formie i zakresie takim, jak zaprezentowano w dalszej części poniższego punktu. Obecnie Grupa PGE jest na etapie opracowywania grupowych procedur i polityk zarządzania ryzykiem finansowym.

Celem zarządzania ryzykiem finansowym w spółkach Grupy Kapitałowej PGE jest ograniczenie wahań poziomu przepływów pieniężnych i wyniku finansowego wynikających z ekspozycji spółek na ryzyko rynkowe. Zdefiniowany cel jest realizowany na poziomie Grupy Kapitałowej PGE lub na poziomie Grupy Kapitałowej PGE KWB Bełchatów S.A., o ile nie pozostaje to w sprzeczności z celem na poziomie Grupy PGE.

Zarówno na poziomie Grupy Kapitałowej PGE jak i na poziomie Grupy Kapitałowej PGE KWB Bełchatów S.A. realizacja celu odbywa się poprzez wykorzystanie mechanizmu naturalnego zabezpieczenia oraz przy wykorzystaniu zabezpieczających transakcji pochodnych w zakresie, w jakim jest to zgodne z wewnętrznymi regulacjami Grupy PGE.

Zgodnie z wytycznymi Grupy PGE nie jest dozwolone zawieranie transakcji spekulacyjnych, czyli takich, które zwiększają ekspozycję na ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe lub ryzyko towarowe w porównaniu z ich poziomem wynikającym ze zidentyfikowanych źródeł ekspozycji Grupy PGE KWB Bełchatów S.A. na wymienione typy ryzyka rynkowego i mają na celu uzyskanie dodatkowych zysków ze zmiany poziomu czynników ryzyka.

Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa PGE stosuje aktywne podejście do zarządzania ryzykiem stopy procentowej. Docelowe podejście do zarządzania ryzykiem stopy procentowej w Grupie Kapitałowej PGE zakłada dokonywanie transferu ryzyka rynkowego generowanego przez Spółki Grupy PGE do podmiotu dominującego, tzn. PGE S.A. poprzez wykorzystanie transakcji wewnątrz Grupy. Transakcje wewnętrzne są zawierane na warunkach rynkowych. Aktywne podejście do zarządzania ryzykiem rynkowym zakłada:

- Dostosowywanie poziomu zabezpieczenia (współczynnika zabezpieczonej ekspozycji w stosunku do całej ekspozycji na ryzyko stopy procentowej) do oczekiwań Grupy w zakresie kształtowania się czynników ryzyka celem uzyskania korzyści wynikających z oczekiwanych zmian czynników ryzyka;
- Wspieranie realizacji założeń budżetowych Grupy, realizacji programów inwestycyjnych oraz strategii rozwoju Grupy poprzez wykorzystywanie mechanizmu zabezpieczeń ryzyka stopy procentowej.

Funkcja zarządzania ryzykiem stopy procentowej w Grupie Kapitałowej PGE docelowo będzie realizowana przez spółkę dominującą, tj. PGE S.A. przy aktywnym wsparciu pozostałych spółek należących do Grupy.

			Wartość bilansowa w PLN na 31.12.2009	Wartość bilansowa w PLN na 31.12.2008
Rodzaj oprocentowania				
Aktywa finansowe narażone na ryzyko stopy procentowej	PLN	Stałe	172 080 457,71	267 537 042,75
		Zmienne	6 154 781,68	8 038 385,47
	Inne waluty	Stałe		
		Zmienne		
Zobowiązania finansowe narażone na ryzyko stopy procentowej	PLN	Stałe	89 778 735,00	73 814,45
		Zmienne	240 807 781,94	131 278,14
	Inne waluty	Stałe		
		Zmienne	1 232 460,00	
Ekspozycja netto	PLN	Stałe	82 301 722,71	267 463 228,30
		Zmienne	-234 653 000,26	7 907 107,33
	Inne waluty	Stałe	-	-
		Zmienne	-1 232 460,00	-

Ryzyko cen towarów

Ekspozycja Grupy na zmienność cen towarów jest nieznaczna.

Ekspozycję Grupy na ryzyko cen towarów odzwierciedla wolumen zakupów poszczególnych surowców, który został przedstawiony w poniższej tabeli:

Rodzaj paliwa	Tonaż (tys. ton)		Koszty zakupu w trakcie roku 2009 (PLN)	
	Z grupy PGE	Od podmiotów zewnętrznych	Z grupy PGE	Od podmiotów zewnętrznych
Olej opałowy		1,0		1 194 825,00
Olej napędowy		12,0		33 800 755,00
Razem			0,00	34 995 580,00

Ryzyko związane z płynnością

Grupa prowadzi aktywną politykę inwestowania wolnych środków pieniężnych. Oznacza to, że Grupa monitoruje stan nadwyżek finansowych oraz dokonuje prognoz przyszłych przepływów pieniężnych i na tej bazie realizuje strategię inwestycyjną względem wolnych środków pieniężnych dążąc do realizacji celów strategii inwestycyjnej.

W przypadku niedoborów środków pieniężnych, Grupa korzysta z dostępnych źródeł finansowania w przedstawionej poniżej kolejności:

- emisja obligacji obejmowanych przez PGE S.A.;
- udzielony przez bank kredyt w rachunku bieżącym.

Grupa narażona jest na ryzyko płynności przede wszystkim w obszarze:

- Podstawowej działalności - ryzyko płynności powstaje na skutek niedopasowania struktury terminów operacyjnych przepływów pieniężnych, dat realizacji aktywów i zobowiązań;
- Lokowania wolnych środków pieniężnych - ryzyko płynności powstaje na skutek pojawienia się konieczności upłynienia posiadanych aktywów finansowych, dla których rynek cechuje się niskim wolumenem obrotu i/lub relatywnie dużą rozpiętością cen zakupu i cen sprzedaży.

Ryzyko walutowe

Ekspozycja Grupy na ryzyko walutowe jest nieznaczna. Ryzyko walutowe odnosi się do zmienności przyszłych przepływów pieniężnych denominowanych/ indeksowanych do walut obcych na skutek zmian kursów walutowych.

Poniżej przedstawione zostały główne elementy stanowiące źródła ekspozycji na ryzyko walutowe Grupy:

- Wydatki inwestycyjne denominowane/indeksowane do kursów walut obcych;
- Wydatki związane z bieżącą eksploatacją środków produkcji denominowane/ indeksowane do kursów walut obcych;
- Aktywa finansowe o charakterze lokacyjnym denominowane w walutach obcych.

Nota 29C

Poniższa tabela prezentuje ekspozycję Grupy na ryzyko walutowe w podziale na poszczególne klasy instrumentów finansowych:

Pozycja walutowa na dzień 31 grudnia 2009									
Łączna wartość bilansowa		EUR		USD		CHF		SEK	
	w PLN	w walucie	w PLN	w walucie	w PLN	w walucie	w PLN	w walucie	w PLN
Aktywa finansowe									
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 969,68	5 460,40	22 192,16	3 079,51	8 777,52				
Zobowiązania finansowe									
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 232 460,00	300 000,00	1 232 460,00						
Pozycja walutowa netto		- 294 539,60	- 1 210 267,84	3 079,51	8 777,52				

Pozycja walutowa na dzień 31 grudnia 2008									
Łączna wartość bilansowa		EUR		USD		CHF		SEK	
	w PLN	w walucie	w PLN	w walucie	w PLN	w walucie	w PLN	w walucie	w PLN
Aktywa finansowe									
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 878,43	4 025,56	15 548,63	3 825,31	11 329,80				
Zobowiązania finansowe									
Pozycja walutowa netto		4 025,56	15 548,63	3 825,31	11 329,80				

Nota 29C

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest związane z potencjalnym zdarzeniem kredytowym, które może mieć formę niewypłacalności kontrahenta, częściowej spłaty należności, istotnego opóźnienia w spłacie należności lub innego odstępstwa od warunków kontraktowych.

Grupa narażona jest na ryzyko kredytowe powstające w obszarze:

- Podstawowej działalności - źródłem ryzyka kredytowego są m.in. transakcje sprzedaży energii elektrycznej oraz energii cieplnej, transakcje zakupu i sprzedaży paliw kopalnianych, itp.;
- Działalności inwestycyjnej - ryzyko kredytowe generowane jest przez transakcje wynikające z realizacji projektów inwestycyjnych, których powodzenie jest uzależnione od pozycji finansowej dostawców Grupy;
- Lokowania wolnych środków pieniężnych - ryzyko kredytowe powstaje na skutek lokowania wolnych środków pieniężnych przez Grupę w papiery wartościowe obciążone ryzykiem kredytowym tj. inne instrumenty finansowe niż emitowane przez Skarb Państwa.

Istotne klasy instrumentów finansowych, w których powstaje ekspozycja na ryzyko kredytowe, mające odmienną charakterystykę ryzyka kredytowego, to:

- Lokaty i depozyty;
- Pożyczki udzielone;
- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty;

Lokaty, depozyty, środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Grupa zarządza ryzykiem kredytowym związanym ze środkami pieniężnymi poprzez dywersyfikację banków, w których lokowane są nadwyżki środków pieniężnych. Wszystkie podmioty, z którymi Grupa zawiera transakcje depozytowe działają w sektorze finansowym. Są to wyłącznie banki zarejestrowane w Polsce bądź działające w Polsce w formie oddziałów banków zagranicznych, posiadających rating na wysokim poziomie, a także dysponujące odpowiednim kapitałem własnym oraz silną i ustabilizowaną pozycją rynkową.

Pożyczki udzielone

Na wartość udzielonych pożyczek składają się głównie: pożyczka właścicielska udzielona przez Jednostkę Dominującą dla dla PTS Betrans sp. z o.o.
Jednostka Dominująca ocenia, że wiarygodność kredytowa należności od PTS Betrans jest wysoka.

Nota nr 30

W roku obrotowym nie zaniechano produkcji i nie ograniczono działalności przemysłowej. Nie przewiduje się tego typu zdarzeń w roku następnym.

Prywatyzacja T.G. Bewa Sp. z o.o.

Rok 2009 dla T.G. Bewa Sp. z o.o. był czasem szczególnym, bowiem trwała procedura prywatyzacyjna.

W dniu 4 grudnia 2009 roku w wyniku rokowań Kupujący złożył wiążącą propozycję warunków umowy nabycia udziałów T.G. Bewa Sp. z o.o. W dniu 8 marca 2010 roku w Bełchatowie podpisano Umowę sprzedaży udziałów T.G. Bewa Sp. z o.o. (warunkową).

Nota nr 31

Kursy przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych następujące kursy zostały przyjęte do ich wyceny.

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2009r.	stan na 31.12.2008r.
1	kurs EUR/PLN	4,1082	4,1724
2	kurs USD/PLN	2,8503	2,9618

Nota nr 32

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

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

Lp.	Tytuł	Poniesione w bieżącym okresie	Planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	379 518 447,30	477 608 200,00
a	w tym na ochronę środowiska	477 864,27	2 860 000,00

Nota nr 33

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2009r.	Stan na 31.12.2008r.
A	Środki pieniężne	175 801 449,84	176 020 120,63
1	Środki pieniężne w banku	2 043 871,03	7 302 884,70
2	Środki pieniężne w kasie	87 486,40	84 990,57
3	Lokaty bankowe	173 670 092,41	168 632 245,36
4	Inne środki pieniężne		
B	Ekwiwalenty środków pieniężnych		
C	Razem środki pieniężne w rachunku przepływów pieniężnych	175 801 449,84	176 020 120,63
D	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy		
E	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w bilansie	175 801 449,84	176 020 120,63

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych sumarycznych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2009r.	Stan na 31.12.2008r.
1	Amortyzacja wyniku z następujących pozycji	153 059 841,22	138 612 455,61
-	Amortyzacja zaksięgowana w ciężar kosztów operacyjnych	153 059 841,22	138 612 455,61
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wynikają z następujących	-4 800,00	0,00
-	pozostałe korekty	4 800,00	
3	Odsetki i udziały w zyskach składają się z	3 844 131,22	(18 068 696,14)
-	odsetki zapłacone od dłużnych papierów wartościowych	3 470 636,71	
-	odsetki należące od dłużnych papierów wartościowych	807 781,94	
-	odsetki należące od kredytów i pożyczek		141 171,41
-	dywidendy otrzymane	(13 700,00)	(4 815 000,00)
-	pozostałe korekty	(420 587,43)	(13 394 867,55)
4	Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej wynikają z	(4 411 449,65)	(3 100 096,45)
-	zysk (strata) na zbyciu rzeczowych aktywów trwałych	(3 240 657,87)	(424 689,75)
-	zysk (strata) na zbyciu krótkoterminowych papierów wartościowych	(1 178 992,00)	(2 675 406,70)
-	wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	8 200,22	
5	Zmiana stanu rezerw wyniku z następujących pozycji	(12 490 907,12)	(365 793 188,53)
-	bilansowa zmiana stanu rezerw	(12 490 907,12)	(365 793 188,53)
6	Zmiana stanu zapasów wyniku z następujących pozycji	(28 051 757,45)	(23 054 369,91)
-	bilansowa zmiana stanu zapasów	(28 435 039,73)	(23 191 203,03)
-	pozostałe korekty	383 282,28	136 833,12
7	Zmiana stanu należności wyniku z następujących pozycji	(24 313 203,96)	65 845 458,06
-	bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych	(24 313 203,96)	65 845 458,06
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów wynika z następujących pozycji	34 047 890,81	1 128 866,91
-	bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	357 053 380,07	(16 175 880,16)
-	bilansowa zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	1 076 135,18	(208 967,17)
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	(330 586 516,94)	
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(82 481,41)	484 344,91
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu odpisu na ZPSS	(205 008,20)	
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	7 484 856,26	17 029 369,33
-	pozostałe korekty	(692 474,13)	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wyniku z następujących pozycji	(477 850,44)	(35 628 785,48)
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych	217 487,98	(29 171 376,79)
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych	(15 511,04)	1 067 671,12
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	(674 320,83)	(7 494 396,27)
-	pozostałe korekty	(5 506,55)	(30 683,54)
10	Na wartość pozycji "Inne korekty" składają się	18 806,86	1 850 514,04
-	wyłączenie spółek z konsolidacji		1 473 253,63
-	pozostałe korekty	18 806,86	377 260,41

Nota nr 34

Wszystkie umowy i transakcje zawarte przez Grupę mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy Grupy zostały uwzględnione w bilansie.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku Grupa Kapitałowa PGE KWB Bełchatów S.A. zobowiązała się ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 61.173.056,70 zł. Kwoty te przeznaczone będą na:

Lp.	Przedmiot umowy / nazwa projektu inwestycyjnego	Wartość netto
1	Modernizacja 5 szt. koparek węglowych SRs 2000	6 426 933,00
2	Modernizacja 2 szt. koparek Esz	9 778 000,00
3	Wykonanie monitoringu wizyjnego obiektów tras węglowych i nadkładowych łączących odkrywki P/Szezerców i P/Bełchatów	2 820 000,00
4	Wykonanie robót wiertniczo - odwodnieniowych - Przedsiębiorstwo Hydrogeologiczne "Hydropol" S.A. Kraków	1 559 308,00
5	Stacje elektroenergetyczne Sdn	17 274 000,00
6	Zespoły pompowe	2 984 000,00
7	Silniki elektryczne	5 987 000,00
8	Stacje transformatorowe ST	9 175 000,00
9	Dokumentacja - modernizacja części elektrycznej koparek SchRs 4000 - K44, K45 i K46	1 070 000,00
10	Pozostałe	4 098 815,70
Razem zobowiązania inwestycyjne		61 173 056,70

Nota nr 35

Istotne transakcje zawarte przez Grupę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie wystąpiły

Nota nr 36

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	2009 rok	2008 rok
Pracownicy ogółem, z tego:		8997	9240
1	Zarząd	4	3
2	Zarząd spółek zależnych	4	4
3	Administracja	301	288
4	Dział sprzedaży	51	45
5	Pion produkcji	5860	4264
6	Pozostali	2777	4636

Nota nr 37

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Grupę Kapitałową.

Lp.	Wyszczególnienie	2009 rok	2008 rok
1	Wynagrodzenie Zarządu	1 995 177,12	1 500 336,74
2	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	398 843,97	320 574,42
3	Wynagrodzenie Zarządów spółek zależnych	1 109 328,29	886 935,46
4	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej spółek zależnych	175 200,00	190 746,00

Nota nr 38

W okresie od 01.01.2009r. do 31.12.2009r. i w roku ubiegłym nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Nota nr 39

Wynagrodzenie biegłego rewidenta [podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych] wypłacone lub należne

Rodzaj wynagrodzenia	2009 rok	2008 rok
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	141 700,00	73 800,00
Wynagrodzenie za inne usługi poświadczające	57 000,00	15 000,00

Nota nr 40

Grupa nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

Nota nr 41

W roku obrotowym i w roku ubiegłym nie występowały w Grupie znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Nota nr 42

Po dniu bilansowym nie wystąpiły w Grupie zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

Nota nr 43

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości wywierających istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy.

Nota nr 44

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym dokonano zmian danych porównywalnych dotyczących prezentacji rozliczeń międzyokresowych z tytułu niewykorzystanych urlopów.

W roku 2009 rozliczenia międzyokresowe z tytułu niewykorzystanych urlopów zaprezentowano w pozycji pozostałych rezerw. W związku z koniecznością doprowadzenia danych za rok ubiegły do porównywalności, zasadę prezentacji ustaloną dla roku 2009 zastosowano także dla danych roku 2008.

W związku z dokonaniem opisanych powyżej korekt prezentacyjnych zmianie uległy następujące dane okresu porównawczego w stosunku do sprawozdania zatwierdzonego za rok 2008:

Lp.	Bilans	Dane zatwierdzone na 31.12.2008 r.	Korekty	Dane porównawcze na 31.12.2008 r.
1	Pozostałe rezerwy - krótkoterminowe	3 467 964,00	7 243 162,79	10 711 126,79
2	Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	8 638 309,42	(7 243 162,79)	1 395 206,63
	Wpływ na sumę pasywów	12 106 273,42	0,00	12 106 273,42

Lp.	Rachunek przepływów pieniężnych	Dane zatwierdzone na 31.12.2008 r.	Korekty	Dane porównawcze na 31.12.2008 r.
1	Zmiana stanu rezerw	(366 695 375,90)	902 187,37	(365 793 188,53)
2	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(34 726 598,11)	(902 187,37)	(35 628 785,48)
	Korekta przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej	(401 421 974,01)	0,00	(401 421 974,01)

Nota nr 45
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Lp.	Nazwa jednostki	Należności na 31.12.2009r.	Inwestycje	Zobowiązania na 31.12.2009r.	Transakcje alokowane do pozycji aktywów na 31.12.2009r.	Przychody (od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.)	Koszty (od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.)	finansowe z ZFSS, refak., opłaty	działalności operacyjnej	pozostałe operacyjne	finansowe
1	BESTER Sp. z o.o.	31 193,76		949 337,68		334 178,64	8 441,69		8 138 333,05	1 376 469,18	
2	BUTRANS Sp. z o.o.	400 344,08	5 750 855,99	1 126 046,85	2 087 336,65	3 551 712,21	11 752,10		37 844 975,05	8 834,53	
3	GKS Bełchatów S.A.	2 555 750,68		1 135 013,31		4 817 762,08	1 495,33		330 063,53	17 840 162,61	142 500,79
4	Bostem Polska Sp. z o.o.	941 627,27		1 744 289,45	4 131 923,84	6 401 507,31			173,09	7 254 800,65	
5	PGE Comenius Energetyka S.A.				192 812,45	4 819,47					
6	PGE Elektrownia Bełchatów S.A.	123 438 365,12		1 385 317,02	1 000,00	1 342 024 077,69	2,00		7 548 661,01		
7	Energetyka "Borska" Sp. z o.o.	388 261,09				3 376 212,55					
8	Energoprojekt-Kłobacz Sp. z o.o.	3 413,23		6 136 369,12	48 772,92				85 045 623,46		
9	Mega Med. Sp. z o.o.	8 317,13		496 513,32		36 433,84	1,00		3 861 336,25		
10	Elbit Sp. z o.o.	2 512,10				37 687,50			34 197,19		
11	Elbit Sp. z o.o.					33 317,13					
12	Elmex Ltd Sp. z o.o.	1 201,01							1 491,38		
13	PGE Elektrownia Drożdż S.A.								1 887,60		
14	PGE KWB Turów S.A.				500,00	1 029 684,04					
15	PGE Elektrownia Turów S.A.										
16	Global Tur Sp. z o.o.										
17	Elbas-Sawsk Sp. z o.o.			580,48					6 642,71		
18	PGE S.A.	301 542,01		330 582 316,26	711 865,69	3 932,09			6 440 149,16		
19	PGE Szwecja Sp. z o.o. Warszawa					35 362,40			1 178 292,60		
20	Exatel S.A. Warszawa			14 753,20		37 301,00			132,33		4 278 118,55
21	PGE Dystrybucja Łódź-Teraz S.A.	38,61							166 463,35		
22	PGE Zakład Energetyczny Łódź-Teraz, Obiekt Sp. z o.o.			729,58		1 028,36			4 817,97		
23	Zakład Energetyczny Warszawa-Dzięków Sp. z o.o.			4 541 127,10					322 368 254,44		217 481,62
24	ŁÓDŹEL - Dystrybucja Sp. z o.o. Nalęczów								288,36		
25	PGE Dystrybucja Rzeszów										
26	Energetyka SPA Sp. z o.o. Inowrocław					467,29					
27	Polkomtel S.A. Warszawa	4 129,61		68 506,50	7 836,73	64 868,73			302,41		
28	Energia Inwesti Bródno Turów								312 446,40		
29	Energoprom Sp. z o.o. Glińce								3 000,00		
RAZEM		128 736 388,44	5 750 855,99	350 187 496,57	7 708 423,51	1 562 861 804,06	23 674,11	13 133 872,60	1 942 316,60	395 632 217,05	405 064,83
											4 278 118,55

Grupa Kapitałowa PGE KWB Bełchatów S.A. przedstawiaowa działalność, prowadzi w zakresie wydobywania i sprzedaży węgla brunatnego głównie na potrzeby PGE Elektrowni Bełchatów S.A. Wybor Dostawcy został przez Elektrownię dokonany w następujący sposób: transakcji nie były podmiotami powiązanymi w rozumieniu przepisów prawa podatkowego. Jedynym udziałowcem KWB i Elektrowni był Kowalewski Skarb Państwa. Obecnie, tj. w sytuacji, gdy Elektrownia i Kapitał należą do tej samej grupy kapitałowej następujące jednostki kontynuacja oddziaływania współpracy.

Współpraca między stronami transakcji ma charakter strategiczny, gdyż KWB sprzedaje do Elektrowni prawie 95% swojego całego wydobycia. W związku z tym od warunków oraz cen określających w tej transakcji zależy w określonym stopniu rentowność prowadzonej przez Kompanię działalności. Cena jednostkowa sprzedaży węgla do Elektrowni ustalona w umowie uwzględnia zmiany czynników zewnętrznych oraz uwzględnia cenę strat transakcji.

Za względu na znikomą skalę sprzedaży węgla pozostałym kwateroncom, transakcje te nie są w żaden sposób porównywalne do transakcji sprzedaży węgla PGE Elektrowni Bełchatów S.A. Kwa jest jednostką samą i odrębnie działającą jednostką Grupy.

Nota nr 46

Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę. Kwestie związane z uczestnictwem Grupy w Programie Konsolidacja zostały opisane w notcie nr 47 dodatkowych informacji i objaśnień do niniejszego sprawozdania finansowego.

Nota nr 47

Konsolidacja Grupy Kapitałowej PGE

W 2009 roku w Grupie Kapitałowej PGE rozpoczęto proces konsolidacji, realizowany w ramach Programu Konsolidacji GK PGE. Celem Programu jest formalno-prawne połączenie podmiotów w następujących obszarach działalności:

- sprzedaż detalicznej energii elektrycznej;
- dystrybucja energii elektrycznej;
- energetyki konwencjonalnej (wydobycia i wytwarzania);
- energetyki odnawialnej;

oraz połączenie spółek PGE Górnictwo i Energetyka S.A. oraz PGE Energia S.A. z PGE Polska Grupa Energetyczna S.A., jak również przeprowadzenie zmian organizacyjno-prawnych w obszarze handlu hurtowego energii. Łączenie spółek w poszczególnych liniach biznesowych odbywać się będzie zgodnie z art. 492 par.1 pkt 1 KSH, czyli w formie łączenia przez przejęcie. W wyniku przeprowadzenia połączenia dotychczasowi akcjonariusze Spółki zostaną akcjonariuszami PGE Elektrowni Bełchatów S.A.

W obszarze Energetyki konwencjonalnej (wydobycia i wytwarzania) uczestniczą następujące spółki:

1. PGE Elektrownia Bełchatów S.A. – spółka przejmująca
2. PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów S.A.
3. PGE Kopalnia Węgla Brunatnego Turów S.A.
4. PGE Elektrownia Turów S.A.
5. PGE Elektrownia Opolo S.A.
6. PGE Zespół Elektrowni Dolna Odra S.A.
7. PGE Zespół Elektrociepłowni Bydgoszcz S.A.
8. PGE Elektrociepłownia Lublin-Wrotków sp. z o.o.
9. PGE Elektrociepłownia Gorzów S.A.
10. PGE Elektrociepłownia Rzeszów S.A.
11. PGE Elektrociepłownia Kielce S.A.
12. Energetyka Boruta sp. z o.o.
13. Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej sp. z o.o. w Gryfinie
14. PEC Gorzów sp. z o.o.

Realizując Program Konsolidacji w dniu 26 stycznia 2010 roku Zarząd Jednostki Dominującej przyjął Plan Połączenia a w dniu 27 stycznia 2010 roku PGE Elektrownia Bełchatów S.A., jako Spółka przejmująca złożyła do Sądu Rejonowego dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Gospodarczy KRS wraz ze wspólnym wnioskiem o wyznaczenie biegłego celem zbudowania Planu Połączenia w zakresie jego poprawności i rzetelności oraz wspólnym wnioskiem o ogłoszenie ww. planu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Dodatkowo PGE KWB Bełchatów S.A., jako Spółka przejmowana, w dniu 28 stycznia 2010 roku złożyła do akt rejestrowych Spółki w ww. Sądzie odpis Planu Połączenia wraz z załącznikami i informacją o złożeniu wspólnego wniosku, o którym mowa powyżej. Zgodnie z przyjętym harmonogramem formalnoprawny etap konsolidacji polegający na prawnym połączeniu podmiotów powinien zakończyć się w trzecim kwartale 2010 roku.

Program Konsolidacji obejmuje również zbudowanie struktury organizacyjnej, opracowanie strategii dla przyszłych podmiotów skonsolidowanych oraz identyfikację programów poprawy efektywności i konkurencyjności. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały podjęte wiążące decyzje dotyczące docelowej struktury organizacyjnej połączonych podmiotów lub modelu biznesowego skonsolidowanej Grupy PGE.

W wyniku realizacji Programu Konsolidacji PGE Spółka zostanie połączona ze spółkami wymienionymi wyżej w punkcie C, w związku z czym informacje dotyczące stanu aktywów, pasywów i wyniku finansowego Spółki za rok 2010 będą uwzględnione w sprawozdaniu finansowym spółki PGE Elektrowni Bełchatów S.A.

Ponadto, zależnie od wybranych rozwiązań dotyczących sposobu rozliczenia połączenia na gruncie przepisów sprawozdawczych oraz zależnie od docelowego modelu funkcjonowania Grupy PGE Program Konsolidacji może mieć istotny wpływ na wartości aktywów i zobowiązań Spółki, które będą wykazywane w przyszłych sprawozdaniach połączonego podmiotu.

Nota nr 48

Analiza utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych

Wartość odzyskiwalna produkcyjnych aktywów trwałych

W ciągu roku sprawozdawczego zakończonego dnia 31 grudnia 2009 roku nastąpiły istotne zmiany w otoczeniu rynkowym spółek wytwórczych działających w Polsce. W związku z powyższym, biorąc pod uwagę zapisy MSR 36 Utrata wartości aktywów oraz Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4, w Grupie PGE przeprowadzono test na utratę wartości w odniesieniu do aktywów trwałych o charakterze wytwórczym, poprzez ustalenie ich wartości odzyskiwanej na dzień 31 grudnia 2010 roku. Z uwagi na brak porównywalnych transakcji na polskim rynku wartość odzyskiwana aktywów została ustalona metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych netto na podstawie projekcji finansowych przygotowanych na lata 2010 - 2020.

Kluczowe założenia wpływające na oszacowanie wartości użytkowej testowanych aktywów to:

- Uznanie za jeden ośrodek wypracowujący strumień pieniężny odpowiednio PGE Kopalni Węgla Brunatnego Bełchatów S.A. oraz PGE Elektrowni Bełchatów S.A. z uwagi na powiązanie technologiczne i ekonomiczne pomiędzy tymi spółkami.
- Utrzymanie zdolności produkcyjnych w wyniku prowadzenia inwestycji o charakterze odtworzeniowym.
- Przyjęcie średniego ważonego kosztu kapitału po opodatkowaniu w okresie projekcji przedziałe 7,8% - 9,3%.

W wyniku przeprowadzonych analiz na dzień 31 grudnia 2009 wartość dochodowa testowanych aktywów trwałych okazała się wyższa od ich wartości bilansowej, w związku z czym nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów z tytułu utraty wartości.