

LOTOS Raport Roczny 2011 / Dane finansowe / Skonsolidowane sprawozdanie finansowe / Dodatkowe informacje i objaśnienia / 37. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bi

## 37. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne, pozostałe zobowiązania finansowe

### 37.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, rozliczenia międzyokresowe bierne oraz pozostałe zobowiązania

w tysiącach złotych	Nota	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010 (dane przekształcone)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:		2.821.742	1.832.545
- w obec jednostek powiązanych	39.1	6.823	-
Zobowiązania budżetowe inne niż podatek dochodowy od osób prawnych		966.530	759.184
Fundusze specjalne, w tym:		24.694	21.871
- Fundusz Likwidacji Zakładu Górniczego		24.491	21.668
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		14.577	13.052
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		118.869	110.136
- rezerwa na koszty świadczeń pracowniczych		64.273	78.162
Przychody przyszłych okresów, w tym:		46.790	48.315
- z tytułu dotacji <sup>(1)</sup>		39.321	40.012
- inne		7.469	8.303
Zobowiązania inwestycyjne		164.217	165.809
Zobowiązania w obec ubezpieczycieli		30.259	22.201
Pozostałe zobowiązania		23.246	27.804
<b>Razem</b>		<b>4.210.924</b>	<b>3.000.917</b>
Część długoterminowa		54.371	61.809
Część krótkoterminowa		4.156.553	2.939.108

<sup>(1)</sup> w tym głów nie nieodpłatnie otrzymane licencje oraz dotacje z EkoFunduszu na wykorzystanie gazu odpadowego z morskiej kopalni ropy naftowej do celów grzewczych.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach w przedziale 7 - 60 dni. Pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane, ze średnim 1 miesięcznym terminem płatności. Kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami a należnościami z tytułu podatku od towarów i usług jest płacona właściwym władzom podatkowym w okresach miesięcznych. Zobowiązania z tytułu odsetek są zazwyczaj rozliczane w okresach 1 miesięcznych w ciągu całego roku obrotowego.

Zgodnie z art. 8 ustawy o podatku akcyzowym z dnia 6 grudnia 2008 roku (Dz. U. Nr 3 poz. 11/2008) obowiązek podatkowy powstaje m.in. w momencie wyprowadzenia wyrobów akcyzowych zharmonizowanych ze składu podatkowego. Jednostka Dominująca oraz niektóre spółki w Grupie posiadają zarejestrowane składy podatkowe, w których wyroby akcyzowe zharmonizowane są objęte procedurą zawieszenia poboru akcyzy i mogą być poddane czynnościom zgodnie z warunkami w ustawie o podatku akcyzowym.

Analiza wrażliwości zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań na ryzyko rynkowe związane ze zmianami kursów walut na dzień 31 grudnia 2011 roku oraz na dzień 31 grudnia 2010 roku została przedstawiona w [Nocie 42.3.1 \(\(dane-finansowe/skonsolidowane-sprawozdanie-finansowe/dodatkowe-informacje-i-objasnienia/42.-instrumenty-finansowe#42-3-1\) Dodatkowych informacji i objaśnień.](#)

Analiza wymagalności zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2011 roku oraz

na dzień 31 grudnia 2010 roku została przedstawiona w [Nocie 41](http://raportroczny.lotos.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-sprawozdanie-finansowe/dodatkowe-informacje-i-objasnienia/41.-cele-i-zasady-zarzadzania-ryzykiem-finansowym/) (<http://raportroczny.lotos.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-sprawozdanie-finansowe/dodatkowe-informacje-i-objasnienia/41.-cele-i-zasady-zarzadzania-ryzykiem-finansowym/>) Dodatkowych informacji i objaśnień.

## 37.2 Pozostałe zobowiązania finansowe

w tysiącach złotych	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010 (dane przekształcone)
Ujemna wycena pochodnych instrumentów finansowych:	267.778	279.807
- swapy (surowce i produkty naftowe)	-	3.517
- futures (emisja CO <sub>2</sub> )	15.607	463
- forwardy i spoty walutowe	70.449	41.654
- terminowe transakcje stopy procentowej (FRA)	-	340
- swapy procentowe (IRS)	172.134	227.897
- swapy walutowe	9.588	5.936
Zobowiązania z tytułu leasingu	197.000	74.255
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>464.778</b>	<b>354.062</b>
Zobowiązania długoterminowe	304.949	151.666
Zobowiązania krótkoterminowe	159.829	202.396

Na dzień 31 grudnia 2011 roku nie występowały umowy hedgingu obowiązkowego, na których ustanowiono cesję tytułem zabezpieczenia kredytu, o którym mowa w [Nocie 34](http://raportroczny.lotos.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-sprawozdanie-finansowe/dodatkowe-informacje-i-objasnienia/34.-oprocentowane-kredyty-i-pozyczki/) (<http://raportroczny.lotos.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-sprawozdanie-finansowe/dodatkowe-informacje-i-objasnienia/34.-oprocentowane-kredyty-i-pozyczki/>) Dodatkowych informacji i objaśnień (31 grudnia 2010: 120.822 tysiące złotych).

Analiza wrażliwości pozostałych zobowiązań finansowych na ryzyko rynkowe związane ze zmianami kursów walut, stóp procentowych na dzień 31 grudnia 2011 roku oraz na dzień 31 grudnia 2010 roku została przedstawiona w [Nocie 42.3](http://raportroczny.lotos.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-sprawozdanie-finansowe/dodatkowe-informacje-i-objasnienia/42.-instrumenty-finansowe#42-3) ([/dane-finansowe/skonsolidowane-sprawozdanie-finansowe/dodatkowe-informacje-i-objasnienia/42.-instrumenty-finansowe#42-3](http://raportroczny.lotos.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-sprawozdanie-finansowe/dodatkowe-informacje-i-objasnienia/42.-instrumenty-finansowe#42-3)) Dodatkowych informacji i objaśnień.

Analiza wymagalności pozostałych zobowiązań finansowych na dzień 31 grudnia 2011 roku oraz na dzień 31 grudnia 2010 roku została przedstawiona w [Nocie 41](http://raportroczny.lotos.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-sprawozdanie-finansowe/dodatkowe-informacje-i-objasnienia/41.-cele-i-zasady-zarzadzania-ryzykiem-finansowym/) (<http://raportroczny.lotos.pl/dane-finansowe/skonsolidowane-sprawozdanie-finansowe/dodatkowe-informacje-i-objasnienia/41.-cele-i-zasady-zarzadzania-ryzykiem-finansowym/>) Dodatkowych informacji i objaśnień.

## 37.3 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

w tysiącach złotych	Minimalne opłaty leasingowe		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
Nie dłużej niż jeden rok	41.113	21.115	19.415	2.696
Od 1 roku do 5 lat	153.520	86.070	91.357	32.774
Powżej 5 lat	98.221	51.762	86.228	38.785
<b>Razem</b>	<b>292.854</b>	<b>158.947</b>	<b>197.000</b>	<b>74.255</b>
Minus przyszłe obciążenia finansowe	(95.854)	(84.692)	-	-
<b>Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych</b>	<b>197.000</b>	<b>74.255</b>	<b>197.000</b>	<b>74.255</b>
Część długoterminowa			177.585	71.559
Część krótkoterminowa			19.415	2.696

Grupa na podstawie umów leasingu finansowego użytkuje głównie aktywa związane z taborami kolejowym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część