

|  |  |
|--|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP<br>NIP <u>6 7 7 2 3 7 9 4 4 5</u> | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)<br>KRS <u>0 0 0 0 5 0 0 7 9 9</u> |
|--|--|

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|  |                    |  |                    |
|--|--------------------|--|--------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego   |                    | 23-05-2024                                   |                    |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                    |                    |  |                    |
| Data od  | 01-01-2023         | Data do                                      | 31-12-2023         |
| Jednostka danych liczbowych  |                    |  |                    |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych  |                    | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych |                    |
| Dane identyfikujące jednostkę  |                    |  |                    |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania  |                    |  |                    |
| Nazwa Firmy<br><b>KOLEJE MAŁOPOLSKIE SP. Z O.O.</b>  |                    |  |                    |
| Siedziba podmiotu  |                    |  |                    |
| Województwo  | <b>MAŁOPOLSKIE</b> | Powiat                                       | <b>KRAKÓW</b>      |
| Gmina  | <b>KRAKÓW</b>      | Miejscowość                                  | <b>KRAKÓW</b>      |
| Adres  |                    |  |                    |
| Kraj   | <b>POLSKA</b>      | Województwo                                  | <b>MAŁOPOLSKIE</b> |
| Powiat   | <b>KRAKÓW</b>      | Gmina  | <b>KRAKÓW</b>      |
| Ulica  | <b>WODNA</b>       | Nr domu                                      | <b>2</b>           |
|  |                    | Nr lokalu                                    |                    |
| Miejscowość  | <b>KRAKÓW</b>      | Kod pocztowy                                 | <b>30-556</b>      |
|  |                    | Poczta                                       | <b>KRAKÓW</b>      |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego |                    |  |                    |
| Kraj   |                    | Kod pocztowy                                 |                    |
|  |                    | Miejscowość                                  |                    |
| Ulica  |                    | Nr domu                                      |                    |
|  |                    | Nr lokalu                                    |                    |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki  |                    |  |                    |
| Numer PKD<br><b>4 9 1 0 Z TRANSPORT KOLEJOWY PASAŻERSKI MIĘDZYMIASTOWY</b>                             |                    |  |                    |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak  nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Stosując zasadę istotności ustala się, iż aktywa posiadające cechy środków trwałych o wartości początkowej niższej bądź równej 3500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.

Jeżeli cena nabycia nie przekracza 3500,00 zł Spółka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej. Składniki majątku o wartości początkowej od 3 500,00 zł do 10 000,00 zł spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych niskiej wartości i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku spółka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku o wartości powyżej 10 000,00 zł spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do używania. Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze i inne.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik ustalono wg wariantu porównawczego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie obejmuje bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz informację dodatkową

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (*opcjonalnie*)

**informacja:**

Jednostka z 100% udziałem JST.



## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

|     | AKTYWA   | Stan na dzień kończący |                |     | PASYWA  | Stan na dzień kończący |               |
|-----|--|------------------------|----------------|-----|---|------------------------|---------------|
|     |  | rok bieżący            | rok poprzedni  |     |   | rok bieżący            | rok poprzedni |
| A   | <b>Aktywa trwałe</b>   | 149 988 885,59         | 138 143 217,15 | A   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | 80 298 361,18          | 78 566 250,85 |
| I   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | 573 711,05             | 591 433,34     | I   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>   | 66 365 000,00          | 66 365 000,00 |
| 1   | Koszty zakończonych prac rozwojowych   | 0,00                   | 0,00           | II  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   | 11 201 250,85          | 4 530 045,74  |
| 2   | Wartość firmy  | 0,00                   | 0,00           |     | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                   | 0,00          |
| 3   | Inne wartości niematerialne i prawne   | 573 711,05             | 591 433,34     |     |   |                        |               |
| 4   | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                   | 0,00           |     |   |                        |               |
| II  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 137 776 834,54         | 133 570 590,51 | III | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      | 0,00                   | 0,00          |
| 1   | Środki trwałe  | 136 396 894,36         | 132 335 241,87 |     | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej   | 0,00                   | 0,00          |
| a)  | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 1 278 802,01           | 1 304 933,91   | IV  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      | 0,00                   | 0,00          |
| b)  | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 67 372 683,39          | 69 184 236,36  |     | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  | 0,00                   | 0,00          |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny  | 19 617 980,83          | 21 687 316,30  |     | – na udziały (akcje) własne   | 0,00                   | 0,00          |
| d)  | środki transportu  | 46 869 083,06          | 39 123 995,67  |     |   |                        |               |
| e)  | inne środki trwałe   | 1 258 345,07           | 1 034 759,63   |     |   |                        |               |
| 2   | Środki trwałe w budowie  | 1 379 940,18           | 1 235 348,64   | V   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  | 0,00                   | 0,00          |
| 3   | Zaliczki na środki trwałe w budowie  | 0,00                   | 0,00           |     |   |                        |               |
| III | <b>Należności długoterminowe</b>   | 0,00                   | 0,00           |     |   |                        |               |
| 1   | Od jednostek powiązanych   | 0,00                   | 0,00           |     |   |                        |               |
| 2   | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                   | 0,00           |     |   |                        |               |
| 3   | Od pozostałych jednostek   | 0,00                   | 0,00           |     |   |                        |               |
| IV  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>   | 0,00                   | 0,00           | VI  | <b>Zysk (strata) netto</b>  | 2 732 110,33           | 7 671 205,11  |
| 1   | Nieruchomości  | 0,00                   | 0,00           | VII | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       | 0,00                   | 0,00          |

|           |   |                |               |            |  |                |                |
|-----------|---|----------------|---------------|------------|--|----------------|----------------|
| 2         | Wartości niematerialne i prawne   | 0,00           | 0,00          | <b>B</b>   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  | 169 971 838,03 | 120 795 576,87 |
| 3         | Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00           | 0,00          | <b>I</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>   | 61 288 699,79  | 23 425 844,12  |
| a)        | w jednostkach powiązanych   | 0,00           | 0,00          | 1          | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 436 240,00     | 251 394,70     |
|           | – udziały lub akcje   | 0,00           | 0,00          | 2          | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 3 224 187,37   | 2 090 526,70   |
|           | – inne papiery wartościowe  | 0,00           | 0,00          |            | – długoterminowa   | 595 511,64     | 347 789,84     |
|           | – udzielone pożyczki  | 0,00           | 0,00          |            | – krótkoterminowa  | 2 628 675,73   | 1 742 736,86   |
|           | – inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00           | 0,00          | 3          | Pozostałe rezerwy  | 57 628 272,42  | 21 083 922,72  |
| b)        | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 0,00           | 0,00          |            | – długoterminowe   | 0,00           | 0,00           |
|           | – udziały lub akcje   | 0,00           | 0,00          |            | – krótkoterminowe  | 57 628 272,42  | 21 083 922,72  |
|           | – inne papiery wartościowe  | 0,00           | 0,00          | <b>II</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>   | 214 285,76     | 1 142 857,17   |
|           | – udzielone pożyczki  | 0,00           | 0,00          | 1          | Wobec jednostek powiązanych  | 0,00           | 0,00           |
|           | – inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00           | 0,00          | 2          | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | 0,00           | 0,00           |
| c)        | w pozostałych jednostkach   | 0,00           | 0,00          | 3          | Wobec pozostałych jednostek  | 214 285,76     | 1 142 857,17   |
|           | – udziały lub akcje   | 0,00           | 0,00          | a)         | kredyty i pożyczki   | 214 285,76     | 1 142 857,17   |
|           | – inne papiery wartościowe  | 0,00           | 0,00          | b)         | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00           | 0,00           |
|           | – udzielone pożyczki  | 0,00           | 0,00          | c)         | inne zobowiązania finansowe  | 0,00           | 0,00           |
|           | – inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00           | 0,00          | d)         | zobowiązania wekslowe  | 0,00           | 0,00           |
| 4         | Inne inwestycje długoterminowe  | 0,00           | 0,00          | e)         | inne   | 0,00           | 0,00           |
| <b>V</b>  | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | 11 638 340,00  | 3 981 193,30  | <b>III</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | 35 054 771,39  | 28 471 991,61  |
| 1         | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 11 638 340,00  | 3 981 193,30  | 1          | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | 0,00           | 0,00           |
| 2         | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 0,00           | 0,00          | a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 0,00           | 0,00           |
| <b>B</b>  | <b>Aktywa obrotowe</b>  | 100 281 313,62 | 61 218 610,57 |            | – do 12 miesięcy   | 0,00           | 0,00           |
| <b>I</b>  | <b>Zapasy</b>   | 1 467 734,39   | 1 501 877,07  |            | – powyżej 12 miesięcy  | 0,00           | 0,00           |
| 1         | Materiały   | 1 200 364,27   | 725 282,95    | b)         | inne   | 0,00           | 0,00           |
| 2         | Półprodukty i produkty w toku   | 0,00           | 0,00          | 2          | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00           | 0,00           |
| 3         | Produkty gotowe   | 0,00           | 0,00          | a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 0,00           | 0,00           |
| 4         | Towary  | 0,00           | 0,00          |            | – do 12 miesięcy   | 0,00           | 0,00           |
| 5         | Zaliczki na dostawy i usługi  | 267 370,12     | 776 594,12    |            | – powyżej 12 miesięcy  | 0,00           | 0,00           |
| <b>II</b> | <b>Należności krótkoterminowe</b>   | 22 772 872,61  | 19 146 553,71 | b)         | inne   | 0,00           | 0,00           |
| 1         | Należności od jednostek powiązanych   | 0,00           | 0,00          | 3          | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek   | 33 149 759,50  | 27 418 106,40  |
| a)        | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 0,00           | 0,00          | a)         | kredyty i pożyczki   | 928 571,41     | 857 142,84     |
|           | – do 12 miesięcy  | 0,00           | 0,00          | b)         | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00           | 0,00           |
|           | – powyżej 12 miesięcy   | 0,00           | 0,00          | c)         | inne zobowiązania finansowe  | 852 144,35     | 0,00           |
| b)        | inne  | 0,00           | 0,00          | d)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 20 518 531,49  | 10 856 707,67  |
| 2         | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00           | 0,00          |            | – do 12 miesięcy   | 20 518 531,49  | 10 856 707,67  |

|            |   |                |                |           |  |                |                |
|------------|---|----------------|----------------|-----------|--|----------------|----------------|
| a)         | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:   | 0,00           | 0,00           |           | – powyżej 12 miesięcy  | 0,00           | 0,00           |
|            | – do 12 miesięcy  | 0,00           | 0,00           | e)        | zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi  | 0,00           | 0,00           |
|            | – powyżej 12 miesięcy   | 0,00           | 0,00           | f)        | zobowiązania wekslowe  | 0,00           | 0,00           |
| b)         | inne  | 0,00           | 0,00           | g)        | z tytułu podatków, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 5 934 899,94   | 4 606 841,78   |
| 3          | Należności od pozostałych<br>jednostek  | 22 772 872,61  | 19 146 553,71  | h)        | z tytułu wynagrodzeń   | 3 266 447,44   | 2 018 463,52   |
| a)         | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:   | 7 175 098,14   | 6 599 949,12   | i)        | inne   | 1 649 164,87   | 9 078 950,59   |
|            | – do 12 miesięcy  | 7 175 098,14   | 6 599 949,12   | 4         | Fundusze specjalne   | 1 905 011,89   | 1 053 885,21   |
|            | – powyżej 12 miesięcy   | 0,00           | 0,00           | <b>IV</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  | 73 414 081,09  | 67 754 883,97  |
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 11 402 850,54  | 11 032 622,83  | 1         | Ujemna wartość firmy   | 0,00           | 0,00           |
| c)         | inne  | 4 119 157,87   | 1 389 115,68   | 2         | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 73 414 081,09  | 67 754 883,97  |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej  | 75 766,06      | 124 866,08     |           | – długoterminowe   | 5 098 287,25   | 1 365 769,60   |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>   | 74 907 735,07  | 39 596 580,61  |           | – krótkoterminowe  | 68 315 793,84  | 66 389 114,37  |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa<br>finansowe   | 74 907 735,07  | 39 596 580,61  |           |  |                |                |
| a)         | w jednostkach powiązanych   | 0,00           | 0,00           |           |  |                |                |
|            | – udziały lub akcje   | 0,00           | 0,00           |           |  |                |                |
|            | – inne papiery wartościowe  | 0,00           | 0,00           |           |  |                |                |
|            | – udzielone pożyczki  | 0,00           | 0,00           |           |  |                |                |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe  | 0,00           | 0,00           |           |  |                |                |
| b)         | w pozostałych jednostkach   | 0,00           | 0,00           |           |  |                |                |
|            | – udziały lub akcje   | 0,00           | 0,00           |           |  |                |                |
|            | – inne papiery wartościowe  | 0,00           | 0,00           |           |  |                |                |
|            | – udzielone pożyczki  | 0,00           | 0,00           |           |  |                |                |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe  | 0,00           | 0,00           |           |  |                |                |
| c)         | środki pieniężne i inne aktywa<br>pieniężne   | 74 907 735,07  | 39 596 580,61  |           |  |                |                |
|            | – środki pieniężne w kasie i na<br>rachunkach   | 74 706 500,83  | 39 381 691,49  |           |  |                |                |
|            | – inne środki pieniężne   | 201 234,24     | 214 889,12     |           |  |                |                |
|            | – inne aktywa pieniężne   | 0,00           | 0,00           |           |  |                |                |
| 2          | Inne inwestycje<br>krótkoterminowe  | 0,00           | 0,00           |           |  |                |                |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>   | 1 132 971,55   | 973 599,18     |           |  |                |                |
| <b>C</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał<br/>(fundusz) podstawowy</b>   | 0,00           | 0,00           |           |  |                |                |
| <b>D</b>   | <b>Udziały (akcje) własne</b>   | 0,00           | 0,00           |           |  |                |                |
|            | <b>AKTYWA razem<br/>(suma poz. A i B i C i D)</b>   | 250 270 199,21 | 199 361 827,72 |           | <b>PASYWA razem<br/>(suma poz. A i B)</b>  | 250 270 199,21 | 199 361 827,72 |

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

KOLEJE MAŁOPOLSKIE  
SP. Z O.O.

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

| Wiersz   | Wyszczególnienie   | Dane za        |                |
|----------|--|----------------|----------------|
|          |  | rok bieżący    | rok poprzedni  |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | 209 522 829,67 | 139 467 891,63 |
|          | – od jednostek powiązanych   | 0,00           | 0,00           |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 210 479 297,97 | 139 381 389,73 |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -956 468,30    | 86 501,90      |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | 0,00           | 0,00           |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00           | 0,00           |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | 213 570 943,32 | 131 768 795,36 |
| I        | Amortyzacja  | 12 218 165,30  | 4 980 983,35   |
| II       | Zużycie materiałów i energii   | 47 918 189,23  | 27 708 071,16  |
| III      | Usługi obce  | 85 024 998,36  | 52 888 760,69  |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:   | 1 972 068,68   | 1 025 496,49   |
|          | – podatek akcyzowy   | 0,00           | 0,00           |
| V        | Wynagrodzenia  | 51 105 365,11  | 34 609 260,68  |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 12 688 911,37  | 8 941 263,86   |
|          | – emerytalne   | 0,00           | 0,00           |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe   | 2 643 245,27   | 1 614 959,13   |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00           | 0,00           |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>  | -4 048 113,65  | 7 699 096,27   |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 6 220 693,85   | 8 199 118,02   |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 | 0,00           | 1 219,51       |
| II       | Dotacje  | 0,00           | 0,00           |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00           | 0,00           |
| IV       | Inne przychody operacyjne  | 6 220 693,85   | 8 197 898,51   |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | 966 057,10     | 6 631 177,80   |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               | 0,00           | 0,00           |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 8 061,08       | 5 029,46       |
| III      | Inne koszty operacyjne   | 957 996,02     | 6 626 148,34   |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | 1 206 523,10   | 9 267 036,49   |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | 2 469 617,60   | 856 503,01     |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  | 0,00           | 0,00           |
|          | a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00           | 0,00           |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 | 0,00           | 0,00           |
|          | b) od jednostek pozostałych, w tym:  | 0,00           | 0,00           |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 | 0,00           | 0,00           |
| II       | Odsetki, w tym:  | 2 469 611,35   | 846 440,15     |
|          | – od jednostek powiązanych   | 0,00           | 0,00           |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     | 0,00           | 0,00           |
|          | – w jednostkach powiązanych  | 0,00           | 0,00           |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  | 0,00           | 0,00           |
| V        | Inne   | 6,25           | 10 062,86      |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | 192 549,77     | 118 069,99     |
| I        | Odsetki, w tym:  | 187 083,30     | 114 583,69     |
|          | – dla jednostek powiązanych  | 0,00           | 0,00           |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   | 0,00           | 0,00           |
|          | – w jednostkach powiązanych  | 0,00           | 0,00           |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  | 0,00           | 0,00           |
| IV       | Inne   | 5 466,47       | 3 486,30       |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>  | 3 483 590,93   | 10 005 469,51  |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | 751 480,60     | 2 334 264,40   |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   | 0,00           | 0,00           |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>   | 2 732 110,33   | 7 671 205,11   |

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz      | Wyszczególnienie   | Dane za       |               |
|-------------|--|---------------|---------------|
|             |  | rok bieżący   | rok poprzedni |
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | 78 566 250,85 | 58 818 000,00 |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00          | 0,00          |
|             | - korekty błędów   | 0,00          | 0,00          |
| <b>I.a.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | 78 566 250,85 | 58 818 000,00 |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | 66 365 000,00 | 58 818 000,00 |
| 1.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego  | 0,00          | 7 547 000,00  |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00          | 7 547 000,00  |
|             | - wydania udziałów (emisji akcji)  | 0,00          | 7 547 000,00  |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00          | 0,00          |
|             | - umorzenia udziałów (akcji)   | 0,00          | 0,00          |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
| 1.2.        | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu  | 66 365 000,00 | 66 365 000,00 |
| <b>2.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | 4 530 045,74  | 353 562,06    |
| 2.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | 6 671 205,11  | 4 176 483,68  |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  | 6 671 205,11  | 4 176 483,68  |
|             | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej   | 0,00          | 0,00          |
|             | - podziału zysku (ustawowo)  | 0,00          | 0,00          |
|             | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)   | 6 671 205,11  | 4 176 483,68  |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00          | 0,00          |
|             | - pokrycia straty  | 0,00          | 0,00          |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
| 2.2.        | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu   | 11 201 250,85 | 4 530 045,74  |
| <b>3.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | 0,00          | 0,00          |
| 3.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny   | 0,00          | 0,00          |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00          | 0,00          |
|             | - zbycia środków trwałych  | 0,00          | 0,00          |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
|             | -  |               |               |
| 3.2.        | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu   | 0,00          | 0,00          |

|             |  |                      |                      |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>4.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                |                      |                      |
| 4.1.        | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  |                      |                      |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
| 4.2.        | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu   |                      |                      |
| <b>5.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>7 671 205,11</b>  | <b>-1 643 951,04</b> |
| 5.1.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 7 671 205,11         | 0,00                 |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00                 | 0,00                 |
|             | - korekty błędów   | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.2.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 7 671 205,11         | 0,00                 |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                 |
|             | - podziału zysku z lat ubiegłych   | 0,00                 | 0,00                 |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 7 671 205,11         | 0,00                 |
|             | - podział zysku  | 7 671 205,11         | 0,00                 |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
| 5.3.        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | 0,00                 | -1 643 951,04        |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00                 | 0,00                 |
|             | - korekty błędów   | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 0,00                 | -1 643 951,04        |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                 |
|             | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   | 0,00                 | 0,00                 |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00                 | 1 643 951,04         |
|             | - pokrycie z zysku   | 0,00                 | 1 643 951,04         |
|             | -  |                      |                      |
|             | -  |                      |                      |
| 5.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.7.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>6.</b>   | <b>Wynik netto</b>   | <b>2 732 110,33</b>  | <b>7 671 205,11</b>  |
|             | a) zysk netto  | 2 732 110,33         | 7 671 205,11         |
|             | b) strata netto  | 0,00                 | 0,00                 |
|             | c) odpisy z zysku  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>80 298 361,18</b> | <b>78 566 250,85</b> |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>79 798 361,18</b> | <b>77 566 250,85</b> |

# RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

KOLEJE MAŁOPOLSKIE  
SP. Z O.O.  
(dane jednostki)

sporządzone za okres

01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

| Wiersz      | Wyszczególnienie  | Dane za        |                |
|-------------|---|----------------|----------------|
|             |   | rok bieżący    | rok poprzedni  |
| <b>A.</b>   | <b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |                |                |
| <b>I.</b>   | <b>Zysk (strata) netto</b>  | 2 732 110,33   | 7 671 205,11   |
| <b>II.</b>  | <b>Korekty razem</b>  | 49 347 172,32  | 70 510 092,81  |
| 1.          | Amortyzacja   | 12 218 165,30  | 4 980 983,35   |
| 2.          | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | 0,00           | 0,00           |
| 3.          | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | -2 282 991,77  | 114 583,69     |
| 4.          | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | 0,00           | -846 440,15    |
| 5.          | Zmiana stanu rezerw   | 37 862 855,67  | 15 869 913,95  |
| 6.          | Zmiana stanu zapasów  | 34 142,68      | -895 407,05    |
| 7.          | Zmiana stanu należności   | -3 626 318,90  | -10 122 156,44 |
| 8.          | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 7 298 641,29   | -1 090 490,47  |
| 9.          | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | -2 157 321,95  | 62 499 105,93  |
| 10.         | Inne korekty  | 0,00           | 0,00           |
| <b>III.</b> | <b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                                      | 52 079 282,65  | 78 181 297,92  |
| <b>B.</b>   | <b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |                |                |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | 2 469 611,35   | 847 659,66     |
| 1.          | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 0,00           | 1 219,51       |
| 2.          | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00           | 0,00           |
| 3.          | Z aktywów finansowych, w tym:   | 2 469 611,35   | 846 440,15     |
|             | a) w jednostkach powiązanych  | 0,00           | 0,00           |
|             | b) w pozostałych jednostkach  | 2 469 611,35   | 846 440,15     |
|             | - zbycie aktywów finansowych  |                |                |
|             | - dywidendy i udziały w zyskach   |                |                |
|             | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  |                |                |
|             | - odsetki   | 2 469 611,35   | 846 440,15     |
|             | - inne wpływy z aktywów finansowych   |                |                |
| 4.          | Inne wpływy inwestycyjne  |                |                |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | 16 406 687,04  | 81 219 003,81  |
| 1.          | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 16 406 687,04  | 81 219 003,81  |
| 2.          | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   |                |                |
| 3.          | Na aktywa finansowe, w tym:   | 0,00           | 0,00           |
|             | a) w jednostkach powiązanych  |                |                |
|             | b) w pozostałych jednostkach  | 0,00           | 0,00           |
|             | - nabycie aktywów finansowych   |                |                |
|             | - udzielone pożyczki długoterminowe   |                |                |
| 4.          | Inne wydatki inwestycyjne   |                |                |
| <b>III.</b> | <b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | -13 937 075,69 | -80 371 344,15 |
| <b>C.</b>   | <b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                |                |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | 0,00           | 10 047 000,00  |
| 1.          | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00           | 7 547 000,00   |
| 2.          | Kredyty i pożyczki  | 0,00           | 2 500 000,00   |
| 3.          | Emisja dłużnych papierów wartościowych  |                |                |
| 4.          | Inne wpływy finansowe   |                |                |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | 2 831 052,50   | 614 583,68     |
| 1.          | Nabycie udziałów (akcji) własnych   |                |                |
| 2.          | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   |                |                |
| 3.          | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   | 1 000 000,00   | 0,00           |
| 4.          | Spłaty kredytów i pożyczek  | 857 142,84     | 499 999,99     |
| 5.          | Wykup dłużnych papierów wartościowych   |                |                |
| 6.          | Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |                |                |
| 7.          | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 787 290,08     | 0,00           |
| 8.          | Odsetki   | 186 619,58     | 114 583,69     |
| 9.          | Inne wydatki finansowe  |                |                |
| <b>III.</b> | <b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>   | -2 831 052,50  | 9 432 416,32   |
| <b>D.</b>   | <b>Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>   | 35 311 154,46  | 7 242 370,09   |
| <b>E.</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | 35 311 154,46  | 7 242 370,09   |
|             | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych  | 0,00           | 0,00           |
| <b>F.</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>  | 39 596 580,61  | 32 354 210,52  |
| <b>G.</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>  | 74 907 735,07  | 39 596 580,61  |
|             | - o ograniczonej możliwości dysponowania  | 1 575 098,70   | 581 993,96     |

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

| Wyszczególnienie |   | Rok bieżący   |   |  | Rok poprzedni<br>(opcjonalnie) |                          |                                  |
|------------------|---|---------------|---|--|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|                  |   | Wartość       |   |  | Wartość                        |                          |                                  |
|                  |   | łącznie       | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łącznie                        | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A.               | Zysk (strata) brutto za dany rok  | 3 483 590,93  |   |  | 10 005 469,51                  |                          |                                  |
| B.               | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | 5 032 497,50  |   | 5 032 497,50                                   | 428 459,53                     |                          | 428 459,53                       |
| C.               | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym  | 17 738 926,28 |   | 17 738 926,28                                  | 545 028,39                     |                          | 545 028,39                       |
| D.               | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych  | 59 921 100,03 |   | 59 921 100,03                                  | 17 075 724,88                  |                          | 17 075 724,88                    |
| E.               | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 3 061 157,02  |   | 3 061 157,02                                   | 1 278 976,68                   |                          | 1 278 976,68                     |
| F.               | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku   | 3 798 605,19  |   |  | 1 782 180,34                   |                          | 1 782 180,34                     |
| G.               | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych   | 1 833 849,37  |   | 1 833 849,37                                   | 1 121 985,52                   |                          | 1 121 985,52                     |
| H.               | Strata z lat ubiegłych  | 0,00          |   | 0,00   | 1 447 621,00                   |                          | 1 447 621,00                     |
| I.               | Inne zmiany podstawy opodatkowania  | 0,00          |   |  |                                |                          |                                  |
| J.               | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym   | 43 130 994,92 |   |  | 26 599 256,97                  |                          |                                  |
| K.               | Podatek dochodowy   | 8 194 889,00  |   |  | 5 053 859,00                   |                          |                                  |



## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

noty2023

## Nota 1

## Zmiany w środkach trwałych

|   | Grunty            | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu | Maszyny i urządzenia | Środki transportu    | Pozostałe środki trwałe | Razem                 |
|---|-------------------|---------------------------------------|--|----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b>                          | <b>801 894,77</b> | <b>522 638,07</b>                     | <b>69 591 312,84</b>   | <b>23 819 648,56</b> | <b>54 187 416,68</b> | <b>1 167 419,29</b>     | <b>150 090 330,21</b> |
| Zwiększenia, w tym:   | 0,00              | 0,00                                  | 1 751 278,40   | 715 480,38           | 12 885 574,14        | 608 327,59              | 15 960 660,51         |
| – nabycie   | 0,00              | 0,00                                  | 917 000,00   | 715 480,38           | 12 885 574,14        | 608 327,59              | 15 126 382,11         |
| – przemieszczenie   | 0,00              | 0,00                                  |  |                      |                      |                         | 0,00                  |
| – inne  | 0,00              | 0,00                                  | 834 278,40   |                      |                      |                         | 834 278,40            |
| Zmniejszenia, w tym:  | 0,00              | 0,00                                  | 0,00   | 540,00               | 66 031,75            | 0,00                    | 66 571,75             |
| – likwidacja  | 0,00              | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                  |
| – aktualizacja wartości   | 0,00              | 0,00                                  | 0,00   | 540,00               | 66 031,75            | 0,00                    | 66 571,75             |
| – rozchód   | 0,00              | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                  |
| – przemieszczenie   | 0,00              | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                  |
| – inne  | 0,00              | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>                            | <b>801 894,77</b> | <b>522 638,07</b>                     | <b>71 342 591,24</b>   | <b>24 534 588,94</b> | <b>67 006 959,07</b> | <b>1 775 746,88</b>     | <b>165 984 418,97</b> |
| <b>Umorzenie na początek okresu</b>                               | <b>0,00</b>       | <b>19 598,93</b>                      | <b>407 076,48</b>  | <b>2 132 332,26</b>  | <b>15 063 421,01</b> | <b>132 659,66</b>       | <b>17 755 088,34</b>  |
| Umorzenia bieżące – zwiększenia                                   | 0,00              | 26 131,90                             | 3 562 831,37   | 2 784 275,85         | 5 074 455,00         | 384 742,15              | 11 832 436,27         |
| Zmniejszenia, w tym:  | 0,00              | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                  |
| – likwidacja  | 0,00              | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                  |
| – rozchód   | 0,00              | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                  |
| – przemieszczenie   | 0,00              | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                  |
| – inne  | 0,00              | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>Umorzenie na koniec okresu</b>                                 | <b>0,00</b>       | <b>45 730,83</b>                      | <b>3 969 907,85</b>  | <b>4 916 608,11</b>  | <b>20 137 876,01</b> | <b>517 401,81</b>       | <b>29 587 524,61</b>  |
| <b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| Zwiększenia   | 0,00              | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                  |
| Zmniejszenia  | 0,00              | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| <b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>                  | <b>801 894,77</b> | <b>503 039,14</b>                     | <b>69 184 236,36</b>   | <b>21 687 316,30</b> | <b>39 123 995,67</b> | <b>1 034 759,63</b>     | <b>132 335 241,87</b> |
| <b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>                    | <b>801 894,77</b> | <b>476 907,24</b>                     | <b>67 372 683,39</b>   | <b>19 617 980,83</b> | <b>46 869 083,06</b> | <b>1 258 345,07</b>     | <b>136 396 894,36</b> |

## Komentarz:

Wzrost wartości środków trwałych brutto spowodowany był przyjęciem do użytkowania środków trwałych pozyskanych w ramach projektu unijnego obejmującego zakup autobusów w ramach projektu pn. „Małopolska Tarcza Humanitarna. Fundusze Europejskie dla Ukrainy: Sprostanie wezwaniom migracyjnym poprzez zakup taboru autobusowego” w ramach działania 14.4 REACT-EU dla sprostania wyzwaniom migracyjnym – tabor autobusowy. Wzrost środków trwałych wynika również z zakupu niezbędnych ŚT/ wyposażenia do Punktu Techniczno-Eksploatacyjnego. Ponadto pozyskano 2 autobusy w ramach leasingu finansowego.

## Nota 2

## Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

|   | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Oprogramowanie komputerów | Inne, w tym know-how | Razem               |
|---|--------------------------------------|---------------|--|--|---------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Wartość brutto na początek okresu</b>                          | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>313 550,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1 652 393,80</b>       | <b>0,00</b>          | <b>1 965 943,80</b> |
| Zwiększenia, w tym:   | 0,00                                 | 0,00          | 66 428,80  | 0,00   | 301 577,94                | 0,00                 | 368 006,74          |
| – nabycie   | 0,00                                 | 0,00          | 66 428,80  | 0,00   | 301 577,94                | 0,00                 | 368 006,74          |
| – przemieszczenie wewnętrzne                                      | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – inne  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| Zmniejszenia, w tym:  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – likwidacja  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – rozchód   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – przemieszczenie wewnętrzne                                      | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – inne  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>                            | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>379 978,80</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1 953 971,74</b>       | <b>0,00</b>          | <b>2 333 950,54</b> |
| <b>Umorzenia na początek okresu</b>                               | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>193 350,13</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1 181 160,33</b>       | <b>0,00</b>          | <b>1 374 510,46</b> |
| Umorzenia bieżące – zwiększenia                                   | 0,00                                 | 0,00          | 115 917,87   | 0,00   | 269 811,16                | 0,00                 | 385 729,03          |
| Umorzenia – zmniejszenia  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – likwidacja  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – rozchód   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – przemieszczenie wewnętrzne                                      | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| – inne  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>                           | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>309 268,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1 450 971,49</b>       | <b>0,00</b>          | <b>1 760 239,49</b> |
| <b>Odписy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b> | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| Zwiększenia   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| Zmniejszenia  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Odписy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>                  | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>120 199,87</b>  | <b>0,00</b>  | <b>471 233,47</b>         | <b>0,00</b>          | <b>591 433,34</b>   |
| <b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>                    | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>70 710,80</b>   | <b>0,00</b>  | <b>503 000,25</b>         | <b>0,00</b>          | <b>573 711,05</b>   |

## Komentarz:

Spółka, zakupiła licencje umożliwiające modyfikację systemu sprzedażowego oraz rozliczeniowego. Ponadto zakupiono nowe pakiety/moduły w ramach systemu księgowo-płacowego Enova.

**Nota 3**

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

| Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT           | Rodzaj umowy    | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|-----------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
|  |                 |                                  | Zwiększenia                            | Zmniejszenia |                                |
| 700 TABOR KOLEJOWY NAZIEMNY                        | umowa dzierżawy | 454 030 604,76                   | 0,00                                   | 0,00         | 454 030 604,76                 |
| 621 URZĄDZENIA ODBIORCZE DLA RADIFONII I TELEWIZJI | umowa dzierżawy | 8 090,00                         | 0,00                                   | 0,00         | 8 090,00                       |
|  |                 | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
|  |                 | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |

## Komentarz:

Zmniejszenie nieumarzanych środków trwałych wynika z oddania do ZDW terminali do obsługi sprzedaży z uwagi na swój system sprzedażowy.

## Nota 4

## Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

|   | Grunty      | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu | Maszyny i urządzenia | Środki transportu     | Pozostałe środki trwałe | Razem                 |
|---|-------------|---------------------------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 8 090,00             | 454 030 604,76        | 0,00                    | 454 038 694,76        |
| używane na podstawie umowy najmu  | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  |
| używane na podstawie umowy dzierżawy  | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 8 090,00             | 454 030 604,76        | 0,00                    | 454 038 694,76        |
| używane na podstawie umowy leasingu   | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  |
| używane na podstawie innej umowy (użyczenia)  | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   |                      | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  |
| Inne (proszę podać jakie)   | 0,00        | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>8 090,00</b>      | <b>454 030 604,76</b> | <b>0,00</b>             | <b>454 038 694,76</b> |

## Komentarz:

Główną wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych stanowi 25 szt taboru kolejowy EZT dzierżawionego na potrzeby prowadzonej działalności na podstawie umów dzierżawy z Organizatorem Województwem Małopolskim w ramach Umowy o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym na terenie Województwa Małopolskiego. Pozostałe urządzenia użytkowane w ramach umów dzierżawy i użyczenia to urządzenie do radfonii i telewizji.

**Nota 5****Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

|  | <b>2023</b>         | <b>2022</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych | 1 379 940,18        | 1 235 348,64        |
| Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia  | 0,00                | 0,00                |
| Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia                                      | 0,00                | 0,00                |
| <b>RAZEM</b>   | <b>1 379 940,18</b> | <b>1 235 348,64</b> |

**Komentarz:**

Głównymi zadaniami inwestycyjnymi Spółki są: zabudowa kontenerowa, system kontroli dostępu, przystosowanie Centrum Obsługi Klienta oraz zakup sprzętu serwerowo-sieciowego na potrzeby Spółki.

## Nota 6

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

| Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty      | 2023                 | 2022                  |
|---|----------------------|-----------------------|
| <b>Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:</b> | <b>27 390 350,69</b> | <b>97 952 289,32</b>  |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych                     | 622 910,00           | 622 910,00            |
| Nabycie środków trwałych, w tym:                                | 15 960 600,51        | 96 020 169,68         |
| – na ochronę środowiska   | 9 426 900,00         | 73 861,00             |
| Środki trwałe w budowie, w tym:                                 | 1 379 940,18         | 1 235 348,64          |
| – na ochronę środowiska   | 0,00                 | 0,00                  |
| Inwestycje w nieruchomości i prawa                              | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>Koszty planowane na okres następny</b>                       | <b>77 720 000,00</b> | <b>200 100 000,00</b> |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych                     | 720 000,00           | 100 000,00            |
| Nabycie środków trwałych, w tym:                                | 2 275 000,00         | 10 625 000,00         |
| – na ochronę środowiska   | 0,00                 | 10 625 000,00         |
| Środki trwałe w budowie, w tym:                                 | 77 000 000,00        | 200 000 000,00        |
| – na ochronę środowiska   | 0,00                 | 42 000 000,00         |
| Inwestycje w nieruchomości i prawa                              | 0,00                 | 0,00                  |

## Komentarz:

Spółka Koleje Małopolskie Sp. z o.o. dokonywała w roku 2023 nakładów na niefinansowe aktywa trwałe na ochronę środowiska poprzez zakup autobusów w ramach projektu pn. „Małopolska Tarcza Humanitarna. Fundusze Europejskie dla Ukrainy: Sprostanie wyzwaniom migracyjnym poprzez zakup taboru autobusowego” w ramach działania 14.4 REACT-EU dla sprostania wyzwaniom migracyjnym – tabor autobusowy, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 (RPO WM). Spółka planuje dalszy rozwój systemów wspomagających procesy sprzedażowe oraz procedury archiwizacyjne. Ponadto w zależności od alokacji środków unijnych Spółka planuje kontynuację funkcjonowania Boczniczy w stacji Oświęcim JAPAN wraz z utworzeniem nowego Punktu Utrzymania Taboru w stacji Oświęcim pod nazwą „Budowa i wyposażenie zaplecza technicznego do obsługi taboru kolejowego w Oświęcimiu”. Ponadto na lata 2025-2026 planuje się realizację projektu "Zakup taboru autobusowego wraz z budową zaplecza technicznego do obsługi taboru autobusowego oraz publicznej infrastruktury ładowania pojazdów zeroemisyjnych".

## Nota 7

## Powiązania składników aktywów w bilansie

| Wyszczególnienie   | Kwota brutto roku obrotowego | Odpisy aktualizujące wartość | Kwota brutto roku poprzedzającego | Odpisy aktualizujące wartość |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| <b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                  |
| a) długoterminowe  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – inne należności  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| b) krótkoterminowe   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – do 12 miesięcy   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – powyżej 12 miesięcy  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – inne należności  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| <b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                  |
| a) długoterminowe  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – inne należności  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| b) krótkoterminowe   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – do 12 miesięcy   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – powyżej 12 miesięcy  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – inne należności  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| <b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>  | <b>23 068 179,33</b>         | <b>295 306,72</b>            | <b>19 146 553,71</b>              | <b>148 749,71</b>            |
| a) długoterminowe  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – inne należności  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| b) krótkoterminowe   | 23 068 179,33                | 295 306,72                   | 19 146 553,71                     | 148 749,71                   |
| – z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:  | 7 470 404,86                 | 295 306,72                   | 6 599 949,12                      | 148 749,71                   |
| – do 12 miesięcy   | 7 470 404,86                 | 295 306,72                   | 6 599 949,12                      | 148 749,71                   |
| – w tym z tytułu dostaw i usług  | 7 470 404,86                 | 295 306,72                   | 6 599 949,12                      | 148 749,71                   |
| – powyżej 12 miesięcy  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 11 402 850,54                | 0,00                         | 11 032 622,83                     | 0,00                         |
| – inne należności  | 4 119 157,87                 | 0,00                         | 1 389 115,68                      | 0,00                         |
| – dochodzone na drodze sądowej   | 75 766,06                    | 0,00                         | 124 866,08                        | 0,00                         |

## Komentarz:

W pozycji krótkoterminowe należności z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych Spółka prezentuje należności z tytułu zwrotu podatku VAT, oraz z tytułu rekompensaty w ramach ALD. Inne należności dotyczą m.in. rozliczenia zaliczek, płatności przez terminale płatnicze oraz rozliczenia utargów.



## Nota 8

## Odpisy aktualizujące wartość należności

| Rodzaj należności   | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |             |               |             |                                |
|---|--|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
|   | Stan na początek roku obrotowego             | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| z tytułu braku biletu podczas podróży (pasażer bezbiletowy)         | 30 149,71                                    | 8 963,21    | 1 462,56      | 1 651,66    | 35 998,70                      |
| z tytułu opłat za brak biletu podczas podróży (pasażer bezbiletowy) | 118 600,02                                   | 178 294,00  | 9 320,00      | 28 285,00   | 259 289,02                     |
| rozliczenie nadwyżek  | 19,00  | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 19,00                          |
|   | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
|   | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
|   | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |

## Komentarz:

Spółka tworzy odpisy na należności wynikające ze sprzedaży usług podstawowych tj. sprzedaży biletów, a także na opłaty wynikające z należnego zadośćuczynienia w wyniku przewozu pasażera bez biletu.

**Nota 9****Zapasy**

|                               | <b>2023</b>         | <b>2022</b>         |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Materiały                     | 1 200 364,27        | 725 282,95          |
| Półprodukty i produkty w toku | 0,00                | 0,00                |
| Produkty gotowe               | 0,00                | 0,00                |
| Towary                        | 0,00                | 0,00                |
| Zaliczki na dostawy           | 267 370,12          | 776 594,12          |
| <b>RAZEM</b>                  | <b>1 467 734,39</b> | <b>1 501 877,07</b> |

## Komentarz:

Stan zapasów obejmuje części zamienne do składów EZT nie wydane do używania oraz środki eksploatacyjne używane w punkcie Techniczno-Exploatacyjnym np. do mycia pojazdów. Zwiększenie poziomu zapasów wynika z uruchomienia Punktu Techniczno-Exploatacyjnego do obsługi taboru.

**Nota 10****Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

| Rodzaj zapasu                    | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|------|------|
| 1. Materiały                     | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe               | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary                        | 0,00 | 0,00 |

Komentarz:

nie dotyczy

**Nota 11****Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

|   | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
|---|----------------------|----------------------|
| 1. Środki pieniężne w kasie                           | 1 722,89             | 131,52               |
| 2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)   | 65 914,14            | 34 066,64            |
| 3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych           | 74 638 863,80        | 39 347 493,33        |
| - w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku ZFŚS | 1 509 184,56         | 531 658,68           |
| 4. Inne środki pieniężne                              | 201 234,24           | 214 889,12           |
| 5. Inne aktywa pieniężne                              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Razem</b>  | <b>74 907 735,07</b> | <b>39 596 580,61</b> |

**Komentarz:**

Inne środki pieniężne to środki pieniężne w drodze. Na dzień 31.12.2023 r. Spółka posiada jeden rachunek walutowy.

## Nota 12

## Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

|   | 2023                 | 2022                 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>  | <b>11 638 340,00</b> | <b>3 981 193,30</b>  |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:  | 11 638 340,00        | 3 981 193,30         |
| – wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat | 0,00                 | 0,00                 |
|   | 0,00                 | 0,00                 |
| – wynikających z ujemnych różnic przejściowych na rezerwy   | 19 995,00            | 397 200,10           |
| – wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):        | 11 512 447,00        | 3 583 993,20         |
| –aktuariat  | 612 596,00           | 322 000,40           |
| –zwrot rekompensaty   | 10 861 808,00        | 3 106 637,70         |
| – niewypłacone wynagrodzenia  | 38 043,00            | 15 647,40            |
| pozostałe zobowiązania  | 105 898,00           | 139 707,70           |
| 2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:  | 0,00                 | 0,00                 |
| – kredyty   | 0,00                 | 0,00                 |
| – obligacje   | 0,00                 | 0,00                 |
| – inne  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Inne   | 0,00                 | 0,00                 |
| – ...inne   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>                                    | <b>1 132 971,55</b>  | <b>973 599,18</b>    |
| 1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku   | 1 116 207,28         | 941 082,85           |
| 2. Opłacony z góry czynsz   | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Opłacone z góry koszty energii   | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Prenumerata czasopism  | 0,00                 | 1 605,88             |
| 5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych   | 0,00                 | 0,00                 |
| 6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji  | 0,00                 | 0,00                 |
| 7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:  | 0,00                 | 0,00                 |
| – kredyty   | 0,00                 | 0,00                 |
| – obligacje   | 0,00                 | 0,00                 |
| – inne  | 0,00                 | 0,00                 |
| 8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych               | 0,00                 | 0,00                 |
| 10. Pozostałe rozliczenia   | 16 764,27            | 30 910,45            |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:</b>   | <b>73 414 081,09</b> | <b>67 754 883,97</b> |
| 1. Ujemna wartość firmy   | 0,00                 | 0,00                 |
| Stan na BO  | 0,00                 | 0,00                 |
| a) zwiększenia, w tym:  | 0,00                 | 0,00                 |
| b) zmniejszenia, w tym:   | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:  | 0,00                 | 0,00                 |
| a) długoterminowe, w tym:   | 0,00                 | 0,00                 |
| b) krótkoterminowe, w tym:  | 0,00                 | 0,00                 |
| – nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych                   | 0,00                 | 0,00                 |
| – krótkoterminowa rezerwa na świadczenia pracownicze  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:  | 73 414 081,09        | 67 754 883,97        |
| a) długoterminowe, w tym:   | 3 296 812,75         | 1 365 769,60         |
| – otrzymane śr.pieniężne na zakup ŚT projekt unijny   | 3 296 812,75         | 1 365 769,60         |
| b) krótkoterminowe, w tym:  | 70 117 268,34        | 66 389 114,37        |
| – nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych                  | 0,00                 | 0,00                 |
| – przychody oszacowane i niezafakturowane   | 0,00                 | 0,00                 |
| – sprawy sądowe   | 0,00                 | 0,00                 |
| – otrzymane śr.pieniężne na zakup ŚT  | 0,00                 | 0,00                 |
| - kary umowne i odszkodowania   | 836 454,22           | 186 513,31           |
| - emisja reklam   | 36,11                | 841 500,00           |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych  | 0,00                 | 0,00                 |

Komentarz:

|  |
|--|
|  |
|--|

## Nota 13

## Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

| Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji) | Seria/emisja | Data rejestracji | Sposób pokrycia kapitału | Prawo do dywidendy (od daty) | Liczba akcji/udziałów | Ilość głosów     | Cena emisyjna akcji/udziałów | Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN) | Udział w kapitale podstawowym* |
|--|--------------|------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------|------------------------------|--|--------------------------------|
| 1. Województwo Małopolskie ...   |              | 06.03.2014       | wkład pieniężny          | 06.03.2014                   | 330,00                | 330,00           | 1 000,00                     | 330 000,00                               | 0,50%                          |
| ... w tym uprzywilejowane  |              | 10.10.2014       | wkład pieniężny          | 10.10.2014                   | 1 500,00              | 1 500,00         | 1 000,00                     | 1 500 000,00                             | 2,26%                          |
| 2. ...   |              | 06.11.2018       | aport                    | 06.11.2018                   | 50 188,00             | 50 188,00        | 1 000,00                     | 50 188 000,00                            | 75,62%                         |
| ... w tym uprzywilejowane  |              | 06.11.2018       | wkład pieniężny          | 06.11.2018                   | 5 000,00              | 5 000,00         | 1 000,00                     | 5 000 000,00                             | 7,53%                          |
| 3. ...   |              | 22.07.2020       | wkład pieniężny          | 22.07.2020                   | 1 800,00              | 1 800,00         | 1 000,00                     | 1 800 000,00                             | 2,71%                          |
| ... w tym uprzywilejowane  |              | 11.01.2022       | wkład pieniężny          | 11.01.2022                   | 7 547,00              | 7 547,00         | 1 000,00                     | 7 547 000,00                             | 11,27%                         |
| 4. ...   |              |                  |                          |                              | 0,00                  | 0,00             | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00%                          |
| ... w tym uprzywilejowane  |              |                  |                          |                              | 0,00                  | 0,00             | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00%                          |
| <b>Razem</b>   |              |                  |                          |                              | <b>66 365,00</b>      | <b>66 365,00</b> |                              | <b>66 365 000,00</b>                     | <b>100,00</b>                  |

\* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

## Komentarz:

Kapitał zakładowy Spółki obejmuje na dzień 31.12.2023 r 66 365 udziałów, z czego 16 177 udziałów jest pokryte środkami pieniężnymi a 50188 udziałów pokryte jest aportem w postaci 5 elektrycznych zespołów trakcyjnych przekazanych przez Województwo Małopolskie, które posiada 100% własności kapitału.

Niniejsza nota jest niezbędna, jeśli jednostka nie wypełnia zestawienia zmian w kapitale własnym

**Nota 14**

**Zmiany w kapitale zapasowym**

|   | 2023                 | 2022                |
|---|----------------------|---------------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>  | <b>4 530 045,74</b>  | <b>353 562,06</b>   |
| <b>zwiększenia (z tytułu)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| – sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,  | 0,00                 | 0,00                |
| – podziału zysku (utworzony ustawowo)   | 0,00                 | 0,00                |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)  | 6 671 205,11         | 4 176 483,68        |
| – zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych | 0,00                 | 0,00                |
| <b>wykorzystanie (z tytułu)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| – pokrycie straty bilansowej  | 0,00                 | 0,00                |
| – umorzenie własnych udziałów   | 0,00                 | 0,00                |
| – podwyższenie kapitału zakładowego   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Stan na koniec okresu</b>  | <b>11 201 250,85</b> | <b>4 530 045,74</b> |

Komentarz:

Kapitał zapasowy tworzony jest na podstawie Umowy Spółki. W roku sprawozdawczym odnotowano zmianę jego wielkości z tytułu podziału zysku za 2022 rok.

Niniejsza nota jest niezbędna jeśli jednostka nie wypełnia zestawienia zmian w kapitale własnym

**Nota 15**

**Zysk (strata) z lat ubiegłych**

|   | 2023        | 2022                 |
|---|-------------|----------------------|
| <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>0,00</b> | <b>-1 643 951,04</b> |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00        | 0,00                 |
| – korekty błędów  | 0,00        | 0,00                 |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00        | 0,00                 |
| – podziału zysku z lat ubiegłych  | 0,00        | 0,00                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00        | 0,00                 |
| – wypłaty dywidendy   | 0,00        | 0,00                 |
| – przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego  | 0,00        | 0,00                 |
| – pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe   | 0,00        | 0,00                 |
| – przeznaczenia na umorzenie udziałów   | 0,00        | 0,00                 |
| – przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy   | 0,00        | 0,00                 |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          |
| <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>0,00</b> | <b>-1 643 951,04</b> |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00        | 0,00                 |
| – korekty błędów  | 0,00        | 0,00                 |
| <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>  | <b>0,00</b> | <b>-1 643 951,04</b> |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00        | 0,00                 |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  | 0,00        | 0,00                 |
| – straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym | 0,00        | 0,00                 |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00        | 1 643 951,04         |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku   | 0,00        | 1 643 951,04         |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego   | 0,00        | 0,00                 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego   | 0,00        | 0,00                 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników   | 0,00        | 0,00                 |
| <b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          |
| <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          |

Komentarz:

nie dotyczy



**Nota 16****Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

|  | <b>2023</b>         | <b>2022</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>ZYSK / STRATA NETTO</b>                                   | <b>2 732 110,33</b> | <b>7 671 205,11</b> |
| Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)                             | 2 232 110,33        | 6 671 205,11        |
| Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)                            | 0,00                | 0,00                |
| Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                       | 500 000,00          | 1 000 000,00        |
| Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)           | 0,00                | 0,00                |
| Nagrody z zysku  | 0,00                | 0,00                |
| Cele społeczne   | 0,00                | 0,00                |
| Obniżenie kapitału podstawowego                              | 0,00                | 0,00                |
| Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.) | 0,00                | 0,00                |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych                              | 0,00                | 0,00                |
| Pokrycie straty z zysków lat przyszłych                      | 0,00                | 0,00                |
| ...  | 0,00                | 0,00                |

\* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

**Komentarz:**

Wynik finansowy netto za rok 2023 zamknął się zyskiem netto w wysokości 2 732 110,33 zł. Zarząd rekomenduje przeznaczyć wypracowany zysk na zwiększenie kapitału zapasowego oraz zasilenie ZFSS.

Nota 17  
Stan rezerw

|   | Stan na początek okresu | Zwiększenia          | Wykorzystanie        | Rozwiązanie       | Stan na koniec okresu |
|---|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>    | <b>251 394,70</b>       | <b>436 240,00</b>    | <b>251 394,70</b>    | <b>0,00</b>       | <b>436 240,00</b>     |
| <b>2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:</b> | <b>2 090 526,70</b>     | <b>1 230 634,93</b>  | <b>0,00</b>          | <b>96 974,32</b>  | <b>3 224 187,31</b>   |
| a) długoterminowe                                     | 347 789,84              | 247 721,80           |                      | 0,00              | 595 511,64            |
| – odprawy emerytalne                                  | 226 128,97              | 198 887,59           |                      | 0,00              | 425 016,56            |
| – odprawy rentowe                                     | 16 606,11               | 5 408,85             |                      | 0,00              | 22 014,96             |
| – odprawy pośmiertne                                  | 105 054,76              | 43 425,36            |                      | 0,00              | 148 480,12            |
| b) krótkoterminowe                                    | 1 742 736,92            | 982 913,13           | 0,00                 | 96 974,32         | 2 628 675,73          |
| – odprawy emerytalne                                  | 96 974,32               |                      |                      | 96 974,32         | 0,00                  |
| – odprawy rentowe                                     | 3 783,98                | 266,56               |                      | 0,00              | 4 050,54              |
| – odprawy pośmiertne                                  | 8 173,66                | 2 192,71             |                      | 0,00              | 10 366,37             |
| – rezerwa na urlopy wypoczynkowe                      | 1 633 804,96            | 980 453,86           | 0,00                 | 0,00              | 2 614 258,82          |
| <b>3. Pozostałe rezerwy, w tym:</b>                   | <b>21 083 922,72</b>    | <b>57 605 074,58</b> | <b>21 050 724,88</b> | <b>10 000,00</b>  | <b>57 628 272,42</b>  |
| a) długoterminowe                                     | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              | 0,00                  |
|   | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              | 0,00                  |
|   | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              | 0,00                  |
| b) krótkoterminowe                                    | 21 083 922,72           | 57 605 074,58        | 21 050 724,88        | 10 000,00         | 57 628 272,42         |
| – rezerwa na zwrot rekompensaty                       | 16 350 724,88           | 57 167 410,43        | 16 350 724,88        | 0,00              | 57 167 410,43         |
| – rezerwa na sprawy sądowe                            | 33 197,84               | 332 428,57           | 0,00                 | 10 000,00         | 355 626,41            |
| – rezerwa na roszczenia sporne                        | 4 700 000,00            | 105 235,58           | 4 700 000,00         | 0,00              | 105 235,58            |
| <b>Razem</b>  | <b>23 425 844,12</b>    | <b>59 271 949,51</b> | <b>21 302 119,58</b> | <b>106 974,32</b> | <b>61 288 699,73</b>  |

Komentarz:

Spółka w okresie obrotowym utworzyła rezerwy na świadczenia pracownicze metodą aktuarialną zaliczając ich wysokość do długo i krótkoterminowych. Zgodnie z § 8 ust. 1 Umowy nr I/2258/TK/3235/16 z dnia 10.12.2016 r. o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym na terenie Województwa Małopolskiego w okresie od 11 grudnia 2016 r. do 13 grudnia 2031 r., Spółka "Koleje Małopolskie" sp. z o.o. dokonała rozliczenia rozkładu jazdy za okres 2022/2023 w wyniku rozliczenia Spółka zobligowana może zostać do zwrotu rekompensaty. Spółka oszacowała wartość i utworzyła z tego tytułu rezerwę na kwotę 57 167 410,43 zł. Dodatkowo utworzono rezerwę na roszczenia sporne dot. postępowań pracowniczych.

## Nota 18

## Powiązania składników pasywów w bilansie

| Wyszczególnienie   | Kwota roku obrotowego | Kwota roku poprzedzającego |
|--|-----------------------|----------------------------|
| <b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                |
| a) długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| – inne   | 0,00                  | 0,00                       |
| b) krótkoterminowe   | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:  | 0,00                  | 0,00                       |
| – do 12 miesięcy   | 0,00                  | 0,00                       |
| – powyżej 12 miesięcy  | 0,00                  | 0,00                       |
| – inne   | 0,00                  | 0,00                       |
| <b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                |
| a) długoterminowe  | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| – inne   | 0,00                  | 0,00                       |
| b) krótkoterminowe   | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:  | 0,00                  | 0,00                       |
| – do 12 miesięcy   | 0,00                  | 0,00                       |
| – powyżej 12 miesięcy  | 0,00                  | 0,00                       |
| – inne   | 0,00                  | 0,00                       |
| <b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>   | <b>35 269 057,15</b>  | <b>28 560 963,57</b>       |
| a) długoterminowe  | 214 285,76            | 1 142 857,17               |
| – z tytułu pożyczek i kredytów   | 214 285,76            | 1 142 857,17               |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| – inne   | 0,00                  | 0,00                       |
| b) krótkoterminowe   | 35 054 771,39         | 27 418 106,40              |
| – z tytułu pożyczek i kredytów   | 928 571,41            | 857 142,84                 |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:  | 20 518 531,49         | 10 856 707,67              |
| – do 12 miesięcy   | 20 518 531,49         | 10 856 707,67              |
| – w tym z tytułu dostaw i usług  | 20 518 531,49         | 10 856 707,67              |
| – powyżej 12 miesięcy  | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi  | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych    | 5 934 899,94          | 4 606 841,78               |
| – w tym z tytułu PIT   | 954 574,00            | 559 059,00                 |
| – w tym z tytułu ZUS   | 4 704 389,56          | 3 018 060,40               |
| – w tym z tytułu VAT   | 0,00                  | 0,00                       |
| – w tym z tytułu CIT   | 0,00                  | 853 819,00                 |
| – w tym z tytułu PFRON, inne opłaty  | 114 619,19            | 60 291,00                  |
| – w tym z tytułu dofinansowania, dotacji przedmiotowej   | 161 317,19            | 114 480,50                 |
| – z tytułu wynagrodzeń   | 3 266 447,44          | 2 018 463,52               |
| – inne   | 2 501 309,22          | 9 078 950,59               |
| – w tym z tytułu ubezpieczeń majątkowych   | 809 526,02            | 616 030,71                 |
| – w tym z tytułu wadium, kaucji gwarancyjnych  | 675 118,32            | 11 267,24                  |
| – w tym pozostałe  | 1 016 664,88          | 8 451 652,64               |

## Komentarz:

W pozycji zobowiązań z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów prawnych Spółka prezentuje zobowiązanie z tytułu zwrotu rekompensaty za III kwartał rok 2023 z powodu niewykonanej pracy oraz zobowiązanie z tytułu rozliczenia dotacji przedmiotowej do biletów ulgowych. W pozycji inne pozostałe prezentowane są zobowiązania z tytułu zakupu, budowy lub ulepszenia środków trwałych.

**Nota 19****Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

| <b>Charakter i forma zabezpieczenia</b>   | <b>Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)</b> | <b>Kwota zobowiązania</b> |
|---|---|---------------------------|
| - hipoteka  | kredyt inwestycyjny                           | 8 000 000,00              |
| - zastaw towarów  |   |                           |
| - zastaw rzeczowych aktywów trwałych  |   |                           |
| - z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd) |   |                           |
| - inne  |   |                           |
| <b>Razem</b>  |   | <b>8 000 000,00</b>       |

Komentarz:

Hipoteka związana z kredytem inwestycyjnym.

## Nota 20

## Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

|  | Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych   | Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów | Zobowiązanie z roku obrotowego | Zobowiązanie z roku poprzedzającego | Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi |
|--|---|---|--------------------------------|-------------------------------------|--|
| 1. Gwarancje   |   |   | 0,00                           | 0,00                                |  |
| 2a. Poręczenia (także wekslowe)  | Weksel in blanco na zabezpieczenie należytego wykonania umowy o dofinansowanie w ramach RPOWM na lata 2014-2020 Nr RPMP.07-02.01-12-0190/19-00-XVII/54/FE/20 z dnia 07.07.2020r.  |   | 20 967 101,15                  | 15 900 000,00                       | zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie"                          |
| 2b. Poręczenia (także wekslowe)  | Weksel in blanco na zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie „Małopolska Tarcza Humanitarna. Fundusze Europejskie dla Ukrainy. Sprostanie wyzwaniom migracyjnym poprzez zakup taboru autobusowego. W ramach Działania 14.4 REACT-EU dla sprostania wyzwaniom migracyjnym – tabor autobusowy Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014 – 2020 (RPO WM) |   | 8 477 847,00                   | 0,00                                | zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie"                          |
| 3. Kaucje i wadła  |   |   | 40 390,50                      | 306 658,73                          |  |
| 4. Zobowiązania z tytułu kredytu inwestycyjnego  | Ustanowienie hipoteki łącznej na nieruchomościach Spółki  |   | 8 000 000,00                   | 0,00                                |  |
| 5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki |   |   | 0,00                           | 0,00                                |  |
| 6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów   |   |   | 0,00                           | 0,00                                |  |
| 7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń  |   |   | 0,00                           | 0,00                                |  |
| 8. Pozostałe zobowiązania warunkowe  |   |   | 0,00                           | 0,00                                |  |
| <b>Razem</b>   |   |   | <b>37 485 338,65</b>           | <b>0,00</b>                         |  |

Komentarz:

**Nota 21****Fundusze specjalne**

| <b>Tytuł</b>   | <b>2023</b>         | <b>2022</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Fundusz socjalny                                       | 1 905 011,89        | 1 053 885,21        |
| Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych | 0,00                | 0,00                |
| Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej          | 0,00                | 0,00                |
| <b>Razem</b>   | <b>1 905 011,89</b> | <b>1 053 885,21</b> |

Komentarz:

|  |
|--|
|  |
|--|

## Nota 22

## Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

|   | 2023                     |                          | 2022                     |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|   | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych |
| 1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)                      | 0,00                     | 210 479 297,97           | 0,00                     | 139 381 389,73           |
| – przychody ze sprzedaży biletów kolejowych                 | 0,00                     | 66 860 440,35            | 0,00                     | 41 001 987,49            |
| – przychody z tytułu rekompensat                            | 0,00                     | 127 128 708,60           | 0,00                     | 93 903 353,89            |
| – przychody pozaprzewozowe                                  | 0,00                     | 6 510 464,58             | 0,00                     | 1 176 929,67             |
| – przychody ze sprzedaży biletów w taryfie drogowej         | 0,00                     | 8 083 136,11             | 0,00                     | 1 917 050,55             |
| – przychody ze sprzedaży uprawnień                          | 0,00                     | 1 891 061,24             | 0,00                     | 1 382 068,13             |
| – przychody ze sprzedaży biletów komercja autobusowa        | 0,00                     | 5 487,09                 |                          |                          |
| 2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)                 | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| – ...   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| 3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| – ...   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| 4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa) | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| – ...   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| 5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)         | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| – ...   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>RAZEM</b>  | <b>0,00</b>              | <b>210 479 297,97</b>    | <b>0,00</b>              | <b>139 381 389,73</b>    |
| w tym:  |                          |                          |                          |                          |
| Sprzedaż dla odbiorców krajowych                            | 0,00                     | 210 423 699,40           | 0,00                     | 139 340 236,32           |
| – produkty/usługi   | 0,00                     | 210 423 699,40           | 0,00                     | 139 340 236,32           |
| – towary  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| Sprzedaż eksportowa   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| – produkty/usługi   | 0,00                     | 55 598,57                | 0,00                     | 41 153,41                |
| – towary  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| Sprzedaż wewnątrzunijna                                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| – produkty/usługi   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| – towary  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |

## Komentarz:

Spółka jako przewoźnik kolejowy osiąga przychody ze sprzedaży biletów. W związku z ofertą Słowacja + w Spółce występuje sprzedaż eksportowa.

## Nota 23

## Inne przychody operacyjne

|   | 2023                | 2022                |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>                                       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| - ...   | 0,00                | 0,00                |
| - ...   | 0,00                | 0,00                |
| - ...   | 0,00                | 0,00                |
| - ...   | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Pozostałe, w tym:</b>  | <b>6 220 693,85</b> | <b>8 199 118,02</b> |
| 1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności                     | 3 114,22            | 0,00                |
| 2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | 0,00                | 0,00                |
| 3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji        | 0,00                | 0,00                |
| 4) otrzymane koszty postępowania spornego                                     | 0,00                | 0,00                |
| 6) przedawnione zobowiązania  | 0,00                | 0,00                |
| 7) zwrócone, umorzone podatki   | 0,00                | 0,00                |
| 8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                | 0,00                | 0,00                |
| 9) otrzymane kary umowne  | 503 377,40          | 283 199,71          |
| 10) otrzymane odszkodowania   | 504 939,37          | 726 914,34          |
| 13) usługi refakturowane komunikacja zastępcza                                |                     | 5 036 123,69        |
| 14) usługi refakturowane inne   |                     | 1 302 742,07        |
| 13) koszty pośrednie w projekcie  | 46 721,56           | 239 771,65          |
| 14) pozostałe   | 133 158,02          | 191 251,29          |
| 15) amortyzacja projekt unijny  | 5 029 383,28        | 419 115,27          |
| <b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>  | <b>6 220 693,85</b> | <b>8 199 118,02</b> |

## Komentarz:

W innych przychodach operacyjnych Spółka prezentuje otrzymane kary umowne, otrzymane odszkodowania, fundusz prewencyjny.



**Nota 24****Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości**

| <b>Charakter przychodów</b>         | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| 1. Przychody ze sprzedaży usług     | 0,00        | 537 145,56  |
| uruchomienie pociągów humanitarnych | 0,00        | 537 145,56  |
| 2. Przychody ze sprzedaży towarów   | 0,00        | 0,00        |
| - ...                               | 0,00        | 0,00        |
| 3. Pozostałe przychody operacyjne   | 0,00        | 0,00        |
|                                     | 0,00        | 0,00        |
|                                     | 0,00        | 0,00        |
| 4. Przychody finansowe              | 0,00        | 0,00        |
| - ...                               | 0,00        | 0,00        |
| <b>Razem</b>                        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**Komentarz:**

nie dotyczy

## Nota 25

## Inne koszty operacyjne

|   | 2023              | 2022                |
|---|-------------------|---------------------|
| <b>I. Utworzone rezerwy (z tytułu)</b>  | <b>332 428,57</b> | <b>0,00</b>         |
| – sprawy sądowe   | 332 428,57        | 0,00                |
| – ...   | 0,00              | 0,00                |
| <b>II. Pozostałe, w tym:</b>  | <b>966 057,10</b> | <b>6 631 177,80</b> |
| 1) odpis aktualizujący wartość należności                                     | 9 626,23          | 8 624,64            |
| Przyczyna utworzenia: przejazdy bezbiletowe                                   |                   |                     |
| 2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | 0,00              | 0,00                |
| Przyczyna utworzenia:   |                   |                     |
| 3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji        | 0,00              | 0,00                |
| Przyczyna utworzenia:   |                   |                     |
| 4) odpis aktualizujący wartość zapasów  | 0,00              | 0,00                |
| Przyczyna utworzenia:   |                   |                     |
| 5) koszty postępowania spornego   | 0,00              | 0,00                |
| 6) przedawnione należności  | 0,00              | 0,00                |
| 7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków                                    | 0,00              | 0,00                |
| 8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                   | 0,00              | 0,00                |
| 9) kary umowne  | 64 199,72         | 77 025,90           |
| 10) koszty napraw powypadkowych   | 534 055,43        | 225 822,78          |
| 11) wartość usług podlegająca odsprzedaży                                     |                   | 6 239 815,87        |
| 12) pozostałe   | 25 747,15         | 79 888,61           |
| <b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>   | <b>966 057,10</b> | <b>6 631 177,80</b> |

## Komentarz:

W innych kosztach operacyjnych Spółka prezentuje zapłacone kary umowne oraz koszty napraw powypadkowych. W pozycji pozostałe ujęte zostały koszty w ramach Funduszu Prewencyjnego, koszty umorzonych i nieściągalnych należności za przejazdy bezbiletowe.

**Nota 26****Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości**

| <b>Charakter kosztów</b>                     | <b>2023</b> | <b>2022</b>       |
|--|-------------|-------------------|
| 1. Koszty rodzajowe                          | 0,00        | 577 421,77        |
| – zużycie materiałów                         | 0,00        | 154 165,20        |
| – usługi obce                                | 0,00        | 333 080,91        |
| - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00        | 90 175,66         |
| 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00        | 0,00              |
|  | 0,00        | 0,00              |
| 3. Pozostałe koszty operacyjne               | 0,00        | 0,00              |
| 4. Koszty finansowe                          | 0,00        | 0,00              |
| <b>Razem</b>                                 | <b>0,00</b> | <b>577 421,77</b> |

Komentarz:

nie dotyczy

## Nota 27

## Wybrane przychody finansowe

|  | 2023                | 2022              |
|--|---------------------|-------------------|
| <b>I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00                | 0,00              |
| – od jednostek zależnych   | 0,00                | 0,00              |
| – od jednostek współzależnych  | 0,00                | 0,00              |
| – od jednostek stowarzyszonych   | 0,00                | 0,00              |
| – od znaczącego inwestora  | 0,00                | 0,00              |
| – od wspólnika jednostki współzależnej                                     | 0,00                | 0,00              |
| – od jednostki dominującej   | 0,00                | 0,00              |
| – od pozostałych jednostek powiązanych                                     | 0,00                | 0,00              |
| b) od pozostałych jednostek  | 0,00                | 0,00              |
| <b>II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem</b>                      | <b>2 469 611,35</b> | <b>846 440,15</b> |
| 1) z tytułu udzielonych pożyczek   | 0,00                | 0,00              |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00                | 0,00              |
| – od jednostek zależnych   | 0,00                | 0,00              |
| – od jednostek współzależnych  | 0,00                | 0,00              |
| – od jednostek stowarzyszonych   | 0,00                | 0,00              |
| – od znaczącego inwestora  | 0,00                | 0,00              |
| – od wspólnika jednostki współzależnej                                     | 0,00                | 0,00              |
| – od jednostki dominującej   | 0,00                | 0,00              |
| – od pozostałych jednostek powiązanych                                     | 0,00                | 0,00              |
| b) od pozostałych jednostek  | 0,00                | 0,00              |
| 2) pozostałe odsetki   | 2 469 611,35        | 846 440,15        |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00                | 0,00              |
| – od jednostek zależnych   | 0,00                | 0,00              |
| – od jednostek współzależnych  | 0,00                | 0,00              |
| – od jednostek stowarzyszonych   | 0,00                | 0,00              |
| – od znaczącego inwestora  | 0,00                | 0,00              |
| – od wspólnika jednostki współzależnej                                     | 0,00                | 0,00              |
| – od jednostki dominującej   | 0,00                | 0,00              |
| – od pozostałych jednostek powiązanych                                     | 0,00                | 0,00              |
| b) od pozostałych jednostek  | 2 469 611,35        | 846 440,15        |
| <b>III. Inne przychody finansowe razem</b>                                 | <b>6,25</b>         | <b>10 062,86</b>  |
| 1) dodatnie różnice kursowe  | 6,25                | 0,00              |
| – zrealizowane   | 6,25                | 0,00              |
| – niezrealizowane  | 0,00                | 0,00              |
| 2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)   | 0,00                | 0,00              |
| – ...  | 0,00                | 0,00              |
| – ...  | 0,00                | 0,00              |
| – ...  | 0,00                | 0,00              |
| 3) pozostałe, w tym:   | 0,00                | 10 062,86         |
| – przychody z tytułu sprzedaży wierzytelności                              | 0,00                | 10 000,00         |
| – rozwiązanie odpisu po zapłacie   | 0,00                | 62,86             |
| – ...  | 0,00                | 0,00              |
| – ...  | 0,00                | 0,00              |

## Komentarz:

Przychody obejmują odsetki od lokat oraz zrealizowane dodatnie różnice kursowe.

## Nota 28

## Wybrane koszty finansowe

|   | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b> | <b>187 083,30</b> | <b>114 583,69</b> |
| 1) od kredytów i pożyczek                         | 120 502,93        | 105 930,81        |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym:              | 0,00              | 0,00              |
| – dla jednostek zależnych                         | 0,00              | 0,00              |
| – dla jednostek współzależnych                    | 0,00              | 0,00              |
| – dla jednostek stowarzyszonych                   | 0,00              | 0,00              |
| – dla znaczącego inwestora                        | 0,00              | 0,00              |
| – dla wspólnika jednostki współzależnej           | 0,00              | 0,00              |
| – dla jednostki dominującej                       | 0,00              | 0,00              |
| – dla pozostałych jednostek powiązanych           | 0,00              | 0,00              |
| b) dla innych jednostek                           | 120 502,93        | 105 930,81        |
| 2) pozostałe odsetki                              | 66 580,37         | 8 652,88          |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym:              | 0,00              | 0,00              |
| – dla jednostek zależnych                         | 0,00              | 0,00              |
| – dla jednostek współzależnych                    | 0,00              | 0,00              |
| – dla jednostek stowarzyszonych                   | 0,00              | 0,00              |
| – dla znaczącego inwestora                        | 0,00              | 0,00              |
| – dla wspólnika jednostki współzależnej           | 0,00              | 0,00              |
| – dla jednostki dominującej                       | 0,00              | 0,00              |
| – dla pozostałych jednostek powiązanych           | 0,00              | 0,00              |
| b) dla innych jednostek                           | 66 580,37         | 8 652,88          |
| <b>II. Inne koszty finansowe razem</b>            | <b>5 466,47</b>   | <b>3 486,30</b>   |
| 1) ujemne różnice kursowe                         | 5 466,47          | 3 486,30          |
| – zrealizowane                                    | 5 466,47          | 3 486,30          |
| – niezrealizowane                                 | 0,00              | 0,00              |
| 2) utworzone rezerwy (z tytułu)                   | 0,00              | 0,00              |
| – ...   | 0,00              | 0,00              |
| – ...   | 0,00              | 0,00              |
| – ...   | 0,00              | 0,00              |
| 3) pozostałe, w tym:                              | 0,00              | 0,00              |
| – koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych    | 0,00              | 0,00              |
| – ...   | 0,00              | 0,00              |
| – ...   | 0,00              | 0,00              |
| – ...   | 0,00              | 0,00              |

## Komentarz:

Kwota 120 502,93 zł stanowi odsetki od kredytu inwestycyjnego. Kwota 66 580,37 zł stanowi odsetki w ramach leasingu finansowego. Kwota 5 466,47 zł stanowi zrealizowane różnice kursowe oraz odsetki za nieterminową zapłatę.

## Nota 29

## Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

|   | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>  | <b>251 394,70</b> | <b>126 016,40</b> |
| a) odniesionej na wynik finansowy   | 251 394,70        | 126 016,40        |
| b) odniesionej na kapitał własny  | 0,00              | 0,00              |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy  | 0,00              | 0,00              |
| <b>2. Zwiększenia</b>   | <b>430 335,00</b> | <b>251 394,70</b> |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)  | 430 335,00        | 251 394,70        |
| – naliczone, a niezapłacone odsetki   | 0,00              | 1 497,70          |
| – niewypłacona rekompensata   | 263 759,00        | 102 058,00        |
| – leasing finansowy   | 103 415,00        | 141 531,00        |
| – sprawy sądowe   | 63 161,00         | 6 308,00          |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)  | 0,00              | 0,00              |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)  | 0,00              | 0,00              |
| <b>3. Zmniejszenia</b>  | <b>245 489,70</b> | <b>126 016,40</b> |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi   | 245 489,70        | 126 016,40        |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi   | 0,00              | 0,00              |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)  | 0,00              | 0,00              |
| <b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>   | <b>436 240,00</b> | <b>251 394,70</b> |
| a) odniesionej na wynik finansowy   | 436 240,00        | 251 394,70        |
| b) odniesionej na kapitał własny  | 0,00              | 0,00              |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy  | 0,00              | 0,00              |
| <b>5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

## Komentarz:

Spółka utworzyła rezerwę z tytułu podatku odroczonego. Zwiększenie wynika z tytułu nieotrzymanej rekompensaty w ramach ALD wpłaconej dopiero w 2024 roku oraz z tytułu ujęcia leasingu finansowego. Zmniejszenie wynika z dodatnich różnic przejściowych dot. rozwiązania rezerwy po wyroku.

**Nota 30****Podatek dochodowy łączny**

|   | 2023          | 2022          |
|---|---------------|---------------|
| Podatek dochodowy bieżący, w tym:   | 8 194 889,00  | 5 053 859,00  |
| – podatek dochodowy od działalności zaniechanej                                       | 0,00          | 0,00          |
| Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych                                     | 28 893,00     | 129,00        |
| Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy                              | 0,00          | 0,00          |
| Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego | 0,00          | 0,00          |
| Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony   | -7 657 146,70 | -2 845 101,90 |
| Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony   | 184 845,30    | 125 378,30    |
| Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat                   | 751 480,60    | 2 334 264,40  |

## Nota 31

## Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

|   | 2023                 | 2022                |
|---|----------------------|---------------------|
| <b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>  | <b>3 981 193,30</b>  | <b>1 136 091,40</b> |
| a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto   | 3 981 193,30         | 1 136 091,40        |
| – wartość brutto  | 3 981 193,30         | 1 136 091,40        |
| – wartość odpisów aktualizujących   | 0,00                 | 0,00                |
| b) odniesionych na kapitał własny   | 0,00                 | 0,00                |
| – wartość brutto  | 0,00                 | 0,00                |
| – wartość odpisów aktualizujących   | 0,00                 | 0,00                |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy   | 0,00                 | 0,00                |
| – wartość brutto  | 0,00                 | 0,00                |
| – wartość odpisów aktualizujących   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>2. Zwiększenia</b>   | <b>11 259 564,30</b> | <b>3 584 949,43</b> |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi  | 11 259 564,30        | 3 584 949,43        |
| – odpis aktualizujący zapasy  | 0,00                 | 0,00                |
| – rezerwa na niewykorzystane urlopy   | 186 286,00           | 956,13              |
| – rezerwa na odpisy emerytalne, rentowe   |                      |                     |
| – niewypłacone wynagrodzenia i ZUS  | 38 043,00            | 337 647,84          |
| – rozliczenie leasing   | 105 899,00           | 139 707,73          |
| – rezerwa na zwrot rekompensaty oraz roszczenia sporne  | 10 929 336,30        | 3 106 637,73        |
| – nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi   | 0,00                 | 0,00                |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                 | 0,00                |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu) z 2020   | 0,00                 | 0,00                |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                 | 0,00                |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi  | 0,00                 | 0,00                |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                 | 0,00                |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                 | 0,00                |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)   | 0,00                 | 0,00                |
| – ...   | 0,00                 | 0,00                |
| – ...   | 0,00                 | 0,00                |
| – ...   | 0,00                 | 0,00                |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>3. Zmniejszenia</b>  | <b>3 602 417,60</b>  | <b>739 847,53</b>   |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)   | 3 602 417,60         | 464 799,54          |
| – rezerwa na niewykorzystane urlopy   | 0,00                 | 0,00                |
| – rezerwa na odpisy emerytalne, rentowe   | 18 426,00            | 46 796,80           |
| – niewypłacone wynagrodzenia i ZUS  | 337 649,00           | 213 112,84          |
| – rozliczenie leasing   | 139 708,00           | 0,00                |
| – rezerwa na zwrot rekompensaty oraz roszczenia sporne  | 3 106 634,60         | 204 889,90          |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                 | 0,00                |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)  | 0,00                 | 275 047,99          |
| – ...   | 0,00                 | 0,00                |
| – ...   | 0,00                 | 0,00                |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                 | 0,00                |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)   | 0,00                 | 0,00                |
| – ...   | 0,00                 | 0,00                |
| – ...   | 0,00                 | 0,00                |
| – ...   | 0,00                 | 0,00                |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                 | 0,00                |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)  | 0,00                 | 0,00                |
| – ...   | 0,00                 | 0,00                |
| – ...   | 0,00                 | 0,00                |
| – ...   | 0,00                 | 0,00                |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                 | 0,00                |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)   | 0,00                 | 0,00                |
| – ...   | 0,00                 | 0,00                |
| – ...   | 0,00                 | 0,00                |
| – ...   | 0,00                 | 0,00                |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>   | <b>11 638 340,00</b> | <b>3 981 193,30</b> |
| a) odniesionych na wynik finansowy  | 11 638 340,00        | 3 981 193,30        |
| – wartość brutto  | 11 638 340,00        | 3 981 193,30        |
| – wartość odpisów aktualizujących   | 0,00                 | 0,00                |
| b) odniesionych na kapitał własny   | 0,00                 | 0,00                |
| – wartość brutto  | 0,00                 | 0,00                |
| – wartość odpisów aktualizujących   | 0,00                 | 0,00                |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy   | 0,00                 | 0,00                |
| – wartość brutto  | 0,00                 | 0,00                |
| – wartość odpisów aktualizujących   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczony, w tym w:</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| – w jednostkach podporządkowanych   | 0,00                 | 0,00                |
| – w oddziałach  | 0,00                 | 0,00                |
| – we wspólnych przedsięwzięciach  | 0,00                 | 0,00                |

## Komentarz:

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynika z różnic przejściowych pojawiających się z tytułu zawiązania rezerw.



## Nota 32

## Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

| Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2023                | 2022              |
|---|---------------------|-------------------|
| Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy                     | 0,00                | 0,00              |
| Odsetki od udzielony pożyczek                           | 0,00                | 0,00              |
| Odsetki od kredytów                                     | 120 502,93          | 105 930,81        |
| Otrzymane i zarachowane dywidendy                       | 0,00                | 0,00              |
| Zapłacone i zarachowane dywidendy                       | 0,00                | 0,00              |
| Pozostałe odsetki                                       | 2 162 488,84        | 8 652,88          |
| <b>Razem odsetki</b>                                    | <b>2 282 991,77</b> | <b>114 583,69</b> |

  

| Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania | 2023                 | 2022                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego    | 436 240,00           | 251 394,70           |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne         | 3 224 187,37         | 2 090 526,70         |
| Pozostałe rezerwy                                   | 57 628 272,42        | 21 083 922,72        |
| <b>Razem</b>  | <b>61 288 699,79</b> | <b>23 425 844,12</b> |
| <b>Zmiana stanu</b>                                 | <b>37 862 855,67</b> | <b>23 425 844,12</b> |

  

| Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów   | 2023                | 2022                 |
|--|---------------------|----------------------|
| Ogółem zapasy  | 1 467 734,39        | 1 501 877,07         |
| Koszty zakupu  | 0,00                | 0,00                 |
| Aktualizacja wyceny zapasów  | 0,00                | 0,00                 |
| <b>Razem</b>   | <b>1 467 734,39</b> | <b>1 501 877,07</b>  |
| <b>Zmiana stanu, w tym:</b>  | <b>34 142,68</b>    | <b>-1 501 877,07</b> |
| Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów) | 0,00                | 0,00                 |

  

| Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności   | 2023                 | 2022                  |
|---|----------------------|-----------------------|
| Należności długoterminowe   | 0,00                 | 0,00                  |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych   | 0,00                 | 0,00                  |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                 | 0,00                  |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek   | 22 772 872,61        | 19 146 553,71         |
| <b>Razem należności</b>   | <b>22 772 872,61</b> | <b>19 146 553,71</b>  |
| <b>Zmiana stanu należności</b>  | <b>-3 626 318,90</b> | <b>-19 146 553,71</b> |

  

| Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek                             | 2023                 | 2022                 |
|--|----------------------|----------------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych   | 0,00                 | 0,00                 |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                 | 0,00                 |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek   | 33 008 478,17        | 26 560 963,56        |
| Fundusze specjalne   | 1 905 011,89         | 1 053 885,21         |
| <b>Razem zobowiązania, w tym:</b>  | <b>34 913 490,06</b> | <b>27 614 848,77</b> |
| Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych                            | 0,00                 | 0,00                 |
| Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne                      | 0,00                 | 0,00                 |
| Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych   | 0,00                 | 0,00                 |
| Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli  | 0,00                 | 0,00                 |
| Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                 | 0,00                 |
| Inne zobowiązania finansowe  | 0,00                 | 0,00                 |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego  | 0,00                 | 0,00                 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Zobowiązania z działalności operacyjnej</b>   | <b>34 913 490,06</b> | <b>27 614 848,77</b> |
| <b>Zmiana stanu zobowiązań</b>   | <b>7 298 641,29</b>  | <b>27 614 848,77</b> |

  

| Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych     | 2023                 | 2022                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                   | 11 638 340,00        | 3 981 193,30         |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                  | 1 132 971,55         | 973 599,18           |
| <b>Razem</b>  | <b>12 771 311,55</b> | <b>4 954 792,48</b>  |
| <b>1. Zmiana stanu</b>                                      | <b>-7 816 519,07</b> | <b>-4 954 792,48</b> |
| Ujemna wartość firmy  | 0,00                 | 0,00                 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)          | 5 098 287,25         | 1 365 769,60         |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)         | 68 315 793,84        | 66 389 114,37        |
| <b>Razem</b>  | <b>73 414 081,09</b> | <b>67 754 883,97</b> |
| <b>2. Zmiana stanu</b>                                      | <b>5 659 197,12</b>  | <b>67 754 883,97</b> |
| <b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b> | <b>-2 157 321,95</b> | <b>62 800 091,49</b> |

| <b>Pozycja A.II.10. Inne korekty</b>  | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|---|-------------|-------------|
| Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)  | 0,00        | 0,00        |
| Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus) | 0,00        | 0,00        |
| Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)   | 0,00        | 0,00        |
| Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)  | 0,00        | 0,00        |
| Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego  | 0,00        | 0,00        |
| Pozostałe   | 0,00        | 0,00        |
| <b>Razem</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Zmiana stanu</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| <b>Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych</b>                  | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
|---|----------------------|----------------------|
| Środki pieniężne w kasie  | 1 722,89             | 131,52               |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                | 74 704 777,94        | 39 381 559,97        |
| Lokaty bankowe do 3 miesięcy  | 0,00                 | 0,00                 |
| Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym                                  | 201 234,24           | 214 889,12           |
| – czeki   | 0,00                 | 0,00                 |
| – weksle  | 0,00                 | 0,00                 |
| – inne  | 201 234,24           | 214 889,12           |
| <b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>      | <b>74 907 735,07</b> | <b>39 596 580,61</b> |
| <b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b> | <b>35 311 154,46</b> | <b>39 596 580,61</b> |
| Wycena bilansowa środków pieniężnych                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>          | <b>1 575 098,70</b>  | <b>581 993,96</b>    |

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

|  |
|--|
|  |
|--|

Komentarz:

|  |
|--|
|  |
|--|

**Nota 33****Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

| <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>Opis szczegółowy</b> |
|--|-------------------------|
| Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności   | NIE                     |
| Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności   |                         |
| Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności     |                         |
| Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności |                         |

**Komentarz:**

Zagrożenia w kontynuacji działalności Spółki Koleje Małopolskie nie występują. Spółka powołana jest przez Województwo Małopolskie i jej podstawowym zakresem działania jest prowadzenie transportu publicznego kolejowego na obszarze Województwa Małopolskiego.

Województwo Małopolskie posiada 100% udziałów w Spółce.

Spółka działa w oparciu o umowę zawartą między Województwem Małopolskim nr I/2258/TK/323/16 z dnia 10 grudnia 2016r. W oparciu o umowę spółka otrzymuje rekompensatę na dany rozkład jazdy. Ponadto Spółka realizuje przewozy w ramach Autobusowych Lini Drowozowych na podstawie umowy koncesji.

Na moment sporządzania sprawozdania finansowego sytuacja zewnętrzna związana z sytuacją na Ukrainie niesie pewne zagrożenia dla realizacji przyjętych założeń i może rzutować na bieżącą i przyszłą sytuację finansową Spółki. Sytuacja zewnętrzna związana z konfliktem zbrojnym na Ukrainie również rodzi pewne ryzyka dla Spółki. Zagrożeniem może być przesunięcie terminów realizacji zawartych umów z kluczowymi dostawcami świadczącymi usługi utrzymaniowe z uwagi na nieprzewidywalność w dostarczaniu komponentów koniecznych do budowy, produkcji i napraw pojazdów szynowych. Poza wymienionymi wcześniej zagrożeniami innych ryzyk nie zidentyfikowano.

## Nota 34

## Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

|  | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym |
|--|--|---|
| <b>Ogółem, z tego:</b>                                       | <b>527,00</b>                                    | <b>419,00</b>   |
| – zarząd   | 1,00   | 1,00  |
| – pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)             | 103,00   | 87,00   |
| – pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)                | 423,00   | 331,00  |
| – uczniowie  | 0,00   | 0,00  |
| – osoby wykonujące pracę nakładczą                           | 0,00   | 0,00  |
| – osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | 0,00   | 0,00  |

## Komentarz:

W grupie zawodowej na stanowiskach robotniczych Spółka zatrudnia maszynistów, maszynistów stażystów, kierowników pociągów, konduktorów, sprzedawców, ustawiaczy, serwisantów, operatorów maszyn, rewidentów, kierowców, dyspozytorów, dyżurnych ruchu, pracowników techniczno-gospodarczych.

## Nota 36

## Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

| Rodzaj świadczenia                           | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Stan na początek okresu | Udzielone   | Odpisane lub umorzone | Splacone    | Stan na koniec okresu |
|--|------------------------|---------------|-------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| <b>1. Pożyczka/ kredyt</b>                   |                        |               |                         |             |                       |             |                       |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                 |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>2. Zaliczka</b>                           |                        |               |                         |             |                       |             |                       |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                 |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>3. Inne świadczenie (proszę wymienić)</b> |                        |               |                         |             |                       |             |                       |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                 |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>OGÓŁEM</b>                                |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |

Komentarz:

Nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

## Nota 37

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących

| Rodzaj świadczenia                           | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Stan na początek okresu | Udzielone   | Odpisane lub umorzone | Splacone    | Stan na koniec okresu |
|--|------------------------|---------------|-------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| <b>1. Pożyczka/kredyt</b>                    |                        |               |                         |             |                       |             |                       |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                 |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>2. Zaliczka</b>                           |                        |               |                         |             |                       |             |                       |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                 |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>3. Inne świadczenie (proszę wymienić)</b> |                        |               |                         |             |                       |             |                       |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| funkcja                                      |                        |               | 0,00                    | 0,00        | 0,00                  | 0,00        | 0,00                  |
| <b>Razem</b>                                 |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>OGÓLEM</b>                                |                        |               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |

Komentarz:

Nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących.

## Nota 38

## Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

| Wyszczególnienie   | Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego | Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego | 2023             | 2022             |
|--|---|---|------------------|------------------|
| Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | 06.10.2023 r.                               | 2 lata  | 23 000,00        | 20 000,00        |
| Inne usługi atestacyjne  |   |   | 0,00             | 0,00             |
| Usługi doradztwa podatkowego   |   |   | 0,00             | 0,00             |
| Skonsolidowane sprawozdanie finansowe                                    |   |   | 0,00             | 0,00             |
| Pozostałe usługi   |   |   | 0,00             | 0,00             |
| <b>Razem</b>   |   |   | <b>23 000,00</b> | <b>20 000,00</b> |

Komentarz:

|  |
|--|
|  |
|--|

**Nota 39**

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

| Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym | Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki |
|--|---|
|  |   |

Komentarz:

Brak zdarzeń



## Nota 35

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

| Wynagrodzenia  | 2023              | 2022              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:</b>     | <b>319 771,26</b> | <b>269 738,67</b> |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>  | <b>319 771,26</b> | <b>269 738,67</b> |
| Zarząd   | 319 771,26        | 269 738,67        |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| (pełniona funkcja)   | 0,00              | 0,00              |
| <b>II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:</b>     | <b>179 304,88</b> | <b>118 482,02</b> |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>  | <b>179 304,88</b> | <b>118 482,02</b> |
| Rada Nadzorcza   | 179 304,88        | 118 482,02        |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| (pełniona funkcja)   | 0,00              | 0,00              |
| <b>III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| (pełniona funkcja)   | 0,00              | 0,00              |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| (pełniona funkcja)   | 0,00              | 0,00              |
| <b>RAZEM</b>   | <b>499 076,14</b> | <b>388 220,69</b> |

## Komentarz:

Zarząd oraz Rada Nadzorcza Spółki Kolej Małopolskie nie pobierały w okresie sprawozdawczym nagród i wynagrodzeń z zysku.

**Nota 40**

**Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

| Opis          | Wartość umowy |
|---------------|---------------|
| Nie występują | 0,00          |
|               | 0,00          |
|               | 0,00          |

Komentarz:

|  |
|--|
|  |
|--|

#### **Nota 41 Identyfikacja i zarządzaniem ryzykiem**

Ryzyko kredytowe Spółka identyfikuje jako prawdopodobieństwo niewywiązania się z zobowiązania pieniężnego, które powoduje zaniechanie lub niewypełnienie warunków zawartych w jednej, a nawet kilku umowach. Spółka na bieżąco monitoruje stan środków pieniężnych. Wszelkie nowe zobowiązania kredytowe poprzedzone są analizą ekonomiczną. Ponadto zaciągnięcie zobowiązania poprzedzone jest pozyskaniem zgód korporacyjnych. Wybór banku realizowany jest w oparciu o wewnętrzną procedurę wyboru banku. Spółka ponadto monitoruje na bieżąco spłatę zobowiązań przez kontrahentów (analiza terminów płatności).

Ryzyko rynkowe/biznesowe dotyczy sytuacji występujących na rynku, które mogą prowadzić do zagrożenia braku osiągnięcia zamierzonych celów ekonomicznych z powodu zmian rynkowych, warunków gospodarczych. Wśród nich można wyróżnić takie zjawiska jak np.: wahanie kursów walut, stóp procentowych czy cen. Spółka na bieżąco śledzi otoczenie biznesowe oraz zmiany w przepisach prawnych. W ubiegłym roku Spółka szybko reagowała na sytuacje ekonomiczną. W przypadku wahań cen energii na etapie planowania budżetu informowano na bieżąco Organizatora o skutkach, jakie mogą znaleźć odzwierciedlenie w kosztach Spółki. Ponadto konflikt zbrojny na Ukrainie znacznie wpłynął na łańcuch dostaw. Spółka zidentyfikowała konieczność waloryzacji wynagrodzenie w kontaktach, które były znaczące dla rozwoju Spółki.

Ryzyko operacyjne wiąże się z nieprawidłowym działaniem systemów, pomyłek ludzkich lub innych czynników zewnętrznych. Spółka dba o przeszkolenie kadry jak również kładzie nacisk na nadzór przełożonych nad pracą podwładnych.

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są środkami pieniężnymi lub innymi aktywami finansowymi. Terminowe realizowanie zobowiązań wpływa na wizerunek Spółki. Tym samym pracownicy działu księgowości zobligowani są do analizy bieżącego zapotrzebowania na środki poprzez monitorowanie stanu dokumentów księgowych będących w obiegu, wymagających zapłaty. W tym celu został stworzony rejestr faktur wpływających dla każdego departamentu (dysponenta budżetu). Zapisy w pliku pokazują status dokumentu (oddany do płatności bądź nie, datę płatności, datę wpływu do Spółki). Ponadto Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych. Od 2022 roku Spółka zintensyfikowała dzielność lokacyjną wolnych środków.

Przez ryzyko stopy procentowej Spółka rozumie niebezpieczeństwo negatywnego wpływu zmian rynkowej stopy procentowej na sytuację finansową. Umowy, które rozliczane są w oparciu o stopę procentową (kredytowe/ leasingu) zawierane są po przeprowadzeniu wewnętrznych procedur tj. wyboru banku lub w ramach regulaminu udzielania zamówień publicznych.

| Lp. | Wskaźnik                               | 2023             | 2022             |
|-----|--|------------------|------------------|
| 1.  | Wskaźnik bieżącej płynności finansowej | 2,86             | 2,15             |
| 2.  | Wskaźnik płynności przyspieszonej      | 2,82             | 2,10             |
| 3.  | Wskaźnik płynności natychmiastowej     | 2,14             | 1,39             |
| 4.  | EBIT                                   | 3 670 674,23 zł  | 10 120 053,20 zł |
| 5.  | EBITDA                                 | 15 888 839,53 zł | 15 101 036,55 zł |
| 6.  | Wskaźnik rentowności aktywów ROA       | 1,09             | 0,13             |
| 7.  | Wskaźnik rentowności kapitału ROE      | 3,40             | 9,76             |
| 8.  | Wskaźnik rentowności sprzedaży ROS     | 1,30             | 5,50             |