



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

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		09-06-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
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 KOLEJE MAŁOPOLSKIE SP.Z O.O.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAŁOPOLSKIE	Powiat	KRAKÓW
Gmina	KRAKÓW	Miejscowość	KRAKÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	KRAKÓW	Gmina	KRAKÓW
Ulica	WODNA	Nr domu	2
		Nr lokalu	
Miejscowość	KRAKÓW	Kod pocztowy	30-556
		Poczta	KRAKÓW
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 4 9 1 0 Z TRANSPORT KOLEJOWY PASAŻERSKI MIĘDZYMIASTOWY			
			
Signed by / Podpisano przez: Anna Grażyna Kaleta-Marek Date / Data: 2023- 06-09 13:40		Signed by / Podpisano przez: Tomasz Władysław Warchol Date / Data: 2023-06-09 14:15	

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną 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)

1. 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka przyjmuje następujące ustalenia:  
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  
Odpisów amortyzacyjnych Spółka dokonuje metodą liniową. 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 oraz r-ek przepływów pieniężnych oraz informację dodatkową.**

Pozostałe (opcjonalnie)

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

Jednostka z 100% udziałem JST



## KOLEJE MAŁOPOLSKIE SP.Z O.O.

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .....zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	<b>Aktywa trwale</b>	138 143 217,15	59 061 314,30	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	78 566 250,85	63 348 045,74
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	591 433,34	39 375,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	66 365 000,00	58 818 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	4 530 045,74	353 562,06
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	591 433,34	39 375,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	133 570 590,51	57 885 847,90	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	132 335 241,87	41 250 957,07		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 304 933,91	0,00	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	69 184 236,36	25 847,50		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	21 687 316,30	86 048,60		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	39 123 995,67	41 125 605,11				
e)	inne środki trwałe	1 034 759,63	13 455,86				
2	Środki trwałe w budowie	1 235 348,64	16 634 890,83	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	-1 643 951,04
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>	7 671 205,11	5 820 434,72
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	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	120 795 576,87	38 519 342,07
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	23 425 844,12	7 555 930,17
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	251 394,70	126 016,40
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 090 526,70	2 331 792,44
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	347 789,84	583 143,05
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	1 742 736,86	1 748 649,39
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	21 083 922,72	5 098 121,33
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	21 083 922,72	5 098 121,33
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	1 142 857,17	0,00
	– 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	1 142 857,17	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 142 857,17	0,00
	– 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
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 981 193,30	1 136 091,40	III	Zobowiązania krótkoterminowe	28 471 991,61	28 705 339,24
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 981 193,30	1 136 091,40	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	Aktywa obrotowe	61 218 610,57	42 806 073,51		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	1 501 877,07	606 470,02		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	725 282,95	604 579,96	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	776 594,12	1 890,06		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	19 146 553,71	9 024 397,27	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	27 418 106,40	27 455 192,94
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	857 142,84	0,00
	– 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	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 856 707,67	14 184 816,42
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	10 856 707,67	14 184 816,42

a)	z tytułu dostaw i usług, 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 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, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 606 841,78	2 976 373,71
3	Należności od pozostałych jednostek	19 146 553,71	9 024 397,27	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 018 463,52	1 638 479,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 599 949,12	3 601 392,71	i)	inne	9 078 950,59	8 655 523,05
	- do 12 miesięcy	6 599 949,12	3 601 392,71	4	Fundusze specjalne	1 053 885,21	1 250 146,30
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	67 754 883,97	2 258 072,66
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 032 622,83	4 657 836,86	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	1 389 115,68	765 167,70	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	67 754 883,97	2 258 072,66
d)	dochodzone na drodze sądowej	124 866,08	0,00		- długoterminowe	1 365 769,60	1 990 265,38
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	39 596 580,61	32 354 210,52		- krótkoterminowe	66 389 114,37	267 807,28
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 596 580,61	32 354 210,52				
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 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 finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	39 596 580,61	32 354 210,52				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39 381 691,49	32 223 810,52				
	- inne środki pieniężne	214 889,12	130 400,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	973 599,18	820 995,70				
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00				
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	199 361 827,72	101 867 387,81		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	199 361 827,72	101 867 387,81

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

sporządzony za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	139 467 891,63	115 437 501,38
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	139 381 389,73	115 733 385,52
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	86 501,90	-295 884,14
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>	131 768 795,36	114 037 867,29
I	Amortyzacja	4 980 983,35	5 233 096,65
II	Zużycie materiałów i energii	27 708 071,16	20 431 605,44
III	Usługi obce	52 888 760,69	54 110 721,79
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 025 496,49	572 401,95
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	34 609 260,68	25 919 038,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 941 263,86	6 487 575,28
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 614 959,13	1 283 427,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	7 699 096,27	1 399 634,09
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	8 199 118,02	11 642 324,72
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 219,51	0,00
II	Dotacje	0,00	2 566,78
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	8 197 898,51	11 639 757,94
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	6 631 177,80	5 789 740,04
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 029,46	4 129,21
III	Inne koszty operacyjne	6 626 148,34	5 785 610,83
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	9 267 036,49	7 252 218,77
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	856 503,01	14 078,43
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	846 440,15	14 047,21
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	10 062,86	31,22
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	118 069,99	5 994,68
I	Odsetki, w tym:	114 583,69	4 526,73
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	3 486,30	1 467,95
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	10 005 469,51	7 260 302,62
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	2 334 264,40	1 439 867,80
<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>	7 671 205,11	5 820 434,72

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	58 818 000,00	57 123 524,37
	- 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>	58 818 000,00	57 123 524,37
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	58 818 000,00	58 818 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	7 547 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 547 000,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	7 547 000,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	66 365 000,00	58 818 000,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	353 562,06	353 562,06
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 176 483,68	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	4 176 483,68	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 176 483,68	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 530 045,74	353 562,06
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

<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>-1 643 951,04</b>	<b>-2 048 037,69</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- strata	0,00	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 643 951,04	-2 048 037,69
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	404 086,65
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 643 951,04	-1 643 951,04
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 643 951,04	0,00
	- pokrycie z zysku	1 643 951,04	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 643 951,04
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 643 951,04
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>7 671 205,11</b>	<b>5 820 434,72</b>
	a) zysk netto	7 671 205,11	5 820 434,72
	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>78 566 250,85</b>	<b>63 348 045,74</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>77 566 250,85</b>	<b>62 496 918,25</b>

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

KOLEJE MAŁOPOLSKIE  
SP. Z O.O.

sporządzony za okres

01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	7 671 205,11	5 820 434,72
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	70 510 092,81	27 439 346,37
1.	Amortyzacja	4 980 983,35	5 233 096,65
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	114 583,69	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-846 440,15	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	15 869 913,95	2 094 442,08
6.	Zmiana stanu zapasów	-895 407,05	560 756,61
7.	Zmiana stanu należności	-10 122 156,44	697 017,73
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 090 490,47	16 654 262,44
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	62 499 105,93	1 795 684,21
10.	Inne korekty	0,00	404 086,65
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>78 181 297,92</b>	<b>33 259 781,09</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	847 659,66	14 047,21
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 219,51	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	846 440,15	14 047,21
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	846 440,15	14 047,21
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	846 440,15	14 047,21
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	81 219 003,81	18 946 744,45
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81 219 003,81	18 946 744,45
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>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-80 371 344,15</b>	<b>-18 932 697,24</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	10 047 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	7 547 000,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 500 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	614 583,68	0,00
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		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	499 999,99	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	114 583,69	0,00
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>9 432 416,32</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A-III+/-B-III+/-C-III)</b>	<b>7 242 370,09</b>	<b>14 327 083,85</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>7 242 370,09</b>	<b>14 313 036,64</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>32 354 210,52</b>	<b>18 041 173,88</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>39 596 580,61</b>	<b>32 368 257,73</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	581 993,96	3 868 380,76

Liczba dołączonych opisów: 2

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 <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	10 005 469,51			7 260 302,52		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	428 459,53	0,00	428 459,53	4 515,49	0,00	4 515,49
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	545 028,39	0,00	545 028,39	663 243,95	0,00	663 243,95
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	17 075 724,88	0,00	16 725 000,00	4 697 559,72	0,00	4 697 559,72
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 278 976,68	0,00	1 278 976,68	620 494,83	0,00	620 494,83
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 782 180,34	0,00	1 782 180,30	1 122 902,12	0,00	1 122 902,12
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 121 985,52	0,00	1 121 985,52	1 025 054,49	0,00	1 025 054,49
H.	Strata z lat ubiegłych	1 447 621,00	0,00	1 447 621,00	1 447 621,00	0,00	1 447 621,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	295 884,14	0,00	295 884,14
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	26 599 256,97			10 856 708,40		
K.	Podatek dochodowy	5 053 859,00			2 062 775,00		



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

SF2022\_km

Nota 1  
Zmiany w środkach trwałych

5

	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
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	29 400,00	1 764 462,59	52 219 672,24	69 602,94	54 103 137,77
Zwiększenia, w tym:	801 894,77	522 638,07	69 591 312,84	22 058 763,21	1 967 744,44	1 077 816,35	96 020 169,68
- nabycie	801 894,77	522 638,07	69 591 312,84	22 058 763,21	1 967 744,44	1 077 816,35	96 020 169,68
- 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
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	29 400,00	3 577,24	0,00	0,00	32 977,24
- likwidacja	0,00	0,00	29 400,00	3 577,24	0,00	0,00	32 977,24
- aktualizacja wartości	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
Wartość brutto na koniec okresu	801 894,77	522 638,07	69 591 312,84	23 819 649,56	54 187 416,68	1 167 419,29	150 090 330,21
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	3 552,50	1 678 413,99	11 094 067,13	76 147,06	12 852 180,70
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	19 598,93	407 260,23	457 406,07	3 969 353,88	56 512,58	4 910 131,69
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	3 736,25	3 487,80	0,00	0,00	7 224,05
- likwidacja	0,00	0,00	3 736,25	3 487,80	0,00	0,00	7 224,05
- 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
Umorzenie na koniec okresu	0,00	19 598,93	407 076,48	2 132 332,26	15 063 421,01	132 659,66	17 755 088,34
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	25 847,50	86 048,60	41 125 605,11	13 455,86	41 250 957,07
Wartość księgowa netto na koniec okresu	801 894,77	503 039,14	69 184 236,36	21 687 316,30	39 123 995,67	1 034 759,63	132 333 241,87

Komentarz:

Wzrost wartości środków trwałych brutto spowodowany był przyjęciem do użytkowania środków trwałych pozyskanych w ramach projektu unijnego „Budowa i wyposażenie zaplecza technicznego do obsługi taboru kolejowego” w ramach Działania: 7.2 Transport kolejowy Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020. Wzrost środków trwałych wynika również z zakupu niezbędnych ŚT/ wyposażenia do Punktu Techniczno-Exploatacyjnego. W 2022 roku dokonano zakupu budynku, gruntu i prawa użytkowania wieczystego na ul. Wodna 2 w Krakowie. Ponadto pozyskano 3 autobusy w ramach leasingu finansowego. W ramach Środków Trwałych zlikwidowano laptop, który został odsprzedany oraz ulepszenia polegające na adaptacji pomieszczeń Wodna 2 po zakupie nieruchomości.

## 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>	0,00	0,00	164 740,00	0,00	1 178 283,80	0,00	1 343 023,80
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	0,00	0,00	148 810,00	0,00	474 100,00	0,00	622 910,00
– nabycie	0,00	0,00	148 810,00	0,00	474 100,00	0,00	622 910,00
– przenieszenie 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>Zmniejszenia, w tym:</b>	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
– przenieszenie 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>	0,00	0,00	313 550,00	0,00	1 652 383,80	0,00	1 965 933,80
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	0,00	0,00	157 206,80	0,00	1 146 452,00	0,00	1 303 658,80
<b>Umorzenia bieżące – zwiększenia</b>	0,00	0,00	36 143,33	0,00	34 708,33	0,00	70 851,66
<b>Umorzenia – zmniejszenia</b>	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
– przenieszenie 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>	0,00	0,00	193 350,13	0,00	1 181 160,33	0,00	1 374 510,46
<b>Odpiły z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– 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>Odpiły z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	0,00	0,00	7 533,20	0,00	31 841,80	0,00	39 375,00
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	0,00	0,00	120 199,87	0,00	471 233,47	0,00	591 433,34

## Komentarz:

Spółka, zakupiła w/włomodułowe oprogramowanie wspierające pracę eksploatacyjno-rozliczeniową, który ma za zadanie wsparcie opracowywania obiegowania składów, tworzenia rozkładów jazdy, optymalizację pracy drużyn, planowanie pracy taboru, poprawę w zakresie zarządzania bieżącą pracą eksploatacyjną przy taborze, wspomaganie pracy personelu pokładowego poprzez aplikację na tablet i telefon. Ponadto zakupiono Centralny System Sprzedażowy i wdrożono kolejne komponenty Centralnego Systemu Sprzedażowego (CSS), w tym oprogramowania umożliwiające samodzielne rozliczenie sprzedaży ze wszystkich kanałów dystrybucji oraz własnej aplikacji sprzedażowej na terminalu konduktorskiej. Dotychczas te usługi były zapewniane przez zewnętrznych dostawców.

## Nota 3

Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzonych 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	445 245 092,80	8 785 511,96	0,00	454 030 604,76
669 POZOSTALE URZĄDZENIA NIEPRZEMYSŁOWE	umowa użyczenia	2 643 300,00	0,00	0,00	2 643 300,00
487 ZESPOŁY KOMPUTEROWE	umowa użyczenia	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00
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:

Zwiększenie nieumiarzonych środków trwałych wynika z przeszacowania wartości 8 EZT na podstawie informacji od Organizatora (rozliczenie kosztów niekwalifikowalnych w ramach projektów zakupowych, które wpłynęły na wartość początkową ŚT).

## 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	2 663 390,00	454 030 604,76	0,00	456 693 994,76
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	2 655 300,00	0,00	0,00	2 655 300,00
Inne (proszę podać jakie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	0,00	0,00	0,00	2 663 390,00	454 030 604,76	0,00	456 693 994,76

## Komentarz:

Główną wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzonych stanowi 25 szt taboru kolejowy E2T 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. Ponadto Spółka użytkuje 233 szt terminali mobilnych użyczonych na podstawie umów użyczenia z Zarządem Dróg Wojewódzkich stanowiącym Jednostkę organizacyjną Województwa Małopolskiego. Pozostałe urządzenia użytkowane w ramach umów dzierżawy i użyczenia to 3 zespoły komputerowe oraz urządzenia do radiofonii i telewizji.

Nota 5

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

	2022	2021
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	1 235 348,64	16 634 890,83
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>1 235 348,64</b>	<b>16 634 890,83</b>

Komentarz:

Głównymi zadaniami inwestycyjnymi Spółki są: Dostawa symulatora pojazdu kolejowego wraz z oprogramowaniem i niezbędną dokumentacją, pakietem tras i modulem do EcoDrivingu, Zakup pojazdu drogowo-szynowego 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 umow. okresu spłaty	2022	2021
<b>Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:</b>	<b>97 952 289,32</b>	<b>18 946 744,45</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	622 910,00	79 480,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	96 020 169,68	3 042 001,14
– na ochronę środowiska	73 861,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	1 235 348,64	15 825 263,31
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
<b>Koszty planowane na okres następny</b>	<b>200 100 000,00</b>	<b>25 000 000,00</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	100 000,00	1 000 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	10 625 000,00	0,00
– na ochronę środowiska	10 625 000,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	200 000 000,00	24 000 000,00
– na ochronę środowiska	42 000 000,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

## Komentarz:

Spółka Koleje Małopolskie Sp. z o.o. dokonywała w roku 2022 nakładów na niefinansowe aktywa trwałe na ochronę środowiska w postaci instalacji fotowoltaicznej. Spółka planuje w następnym okresie sprawozdawczym nakłady 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. 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 „Busowa i wyposażenie zaplecza technicznego do obsługi taboru kolejowego w Oświęcimiu”. W planach na kolejne lata jest utworzenie kolejnego tego typu obiektu w Tarnowie – w przypadku istotnego zwiększenia wykonywanej pracy eksploatacyjnej oraz wzrostu taboru kolejowego.

## Nota 8

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
z tytułu braku biletu podczas podróży (pasażer bezbiletowy)	58 807,73	20 402,99	47 558,49	1 502,52	30 149,71
z tytułu opłat za brak biletu podczas podróży (pasażer bezbiletowy)	163 817,06	97 999,00	132 850,22	10 365,84	118 600,00
	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
	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 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>19 146 553,71</b>	<b>148 749,71</b>	<b>9 024 397,27</b>	<b>222 624,79</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	19 146 553,71	148 749,71	9 024 397,27	222 624,79
– 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:	6 599 949,12	148 749,71	3 601 392,71	222 624,79
– do 12 miesięcy	6 599 949,12	148 749,71	3 601 392,71	222 624,79
– w tym z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 032 622,83	0,00	4 657 836,86	0,00
– w tym z tytułu VAT	9 528 887,09	0,00	4 342 720,46	0,00
– w tym z tytułu CIT	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym z tytułu dotacji, rekompensaty	1 503 735,74	0,00	315 116,40	0,00
– inne należności	1 389 115,68	0,00	765 167,70	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	124 866,08	0,00	0,00	0,00

## Komentarz:

W pozycji krótkoterminowe należności z tytułu podatków dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych Spółka prezentuje należności w kwocie ogółem 9 528 887,09 zł z tytułu zwrotu podatku VAT, 966 972,18 zł z tytułu rekompensaty w ramach ALD oraz 537 145,56 z tytułu uruchomienia przez Koleje Małopolskie Sp. z o.o. pociągów dodatkowych w celu przewozu obywateli Ukrainy na podstawie art.6 ustawy o szczególnych regulacjach w zakresie transportu i gospodarki morskiej w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy z dnia 23 marca 2022 r. (Dz.U. z 2022 r. poz. 634) (zm. Dz.U. z 2023 r. poz. 185, Dz.U. z 2022 r. poz. 1715, Dz.U. z 2022 r. poz. 830). Inne należności w kwocie 1 389 115,68 zł dotyczą m.in. rozliczenia zaliczek, płatności przez terminale płatnicze oraz rozliczenia utargów.

**Nota 9****Zapasy**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Materiały	725 282,95	604 579,95
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	776 594,12	1 890,06
<b>RAZEM</b>	<b>1 501 877,07</b>	<b>606 470,02</b>

**Komentarz:**

Stan zapasów obejmuje części zamienne do składów EZT nie wydane do użycia oraz środki do mycia pojazdów. Zwiększenie poziomu zapasów wynika z uruchomienia Punktu Techniczno-Eksploatacyjnego do obsługi taboru.

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

Rodzaj zapasu	2022	2021
1. Materiały	0,00	404 086,65
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00

Komentarz:

--

## Nota 11

## Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2022	2021
1. Środki pieniężne w kasie	131,52	1 059,56
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	34 066,64	2 512 299,23
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 347 493,33	29 710 451,73
- w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku ZFŚS	531 658,68	980 371,29
4. Inne środki pieniężne	214 889,12	130 400,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>39 596 580,61</b>	<b>32 354 210,52</b>

## Komentarz:

Inne środki pieniężne w kwocie 214 889,12 zł to środki pieniężne w drodze. Na dzień 31.12.2022r. Spółka nie posiada rachunku walutowego i nie gromadzi środków w walucie obcej.

## Nota 12

## Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2022	2021
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>3 981 193,30</b>	<b>1 136 091,40</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	3 981 193,30	1 136 091,40
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	275 048,00
– w roku 2020	0,00	275 048,00
– wynikających z ujemnych różnic przejściowych na rezerwy	397 200,10	443 040,70
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	3 583 993,20	418 002,70
ZUS płatny w roku następnym	322 000,40	197 923,60
– zwrot rekompensaty	3 106 637,70	204 889,90
– niewypłacone wynagrodzenia	15 647,40	15 189,20
pozostałe zobowiązania	139 707,70	0,00
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>973 599,18</b>	<b>820 995,70</b>
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	941 082,85	801 379,98
2. Oplacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Oplacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	1 605,88	1 545,72
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	30 910,45	18 070,00
<b>Rozliczenia międzyokresowe (bierno), w tym:</b>	<b>67 754 883,97</b>	<b>2 258 072,66</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:	67 754 883,97	2 258 072,66
a) długoterminowe, w tym:	1 365 769,60	1 990 265,38
– otrzymane śr. pieniężne na zakup ŚT projekt uni/jny	1 365 769,60	1 990 265,38
b) krótkoterminowe, w tym:	66 389 114,37	267 807,28
– 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	186 513,31	267 807,28
– emisja reklam	841 500,00	0,00
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)	Señal/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	sporn	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	11,37%
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>65 365,00</b>	<b>65 365,00</b>		<b>65 365 000,00</b>	<b>100,00</b>

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

Komentarz:

Kapitał zakładowy Spółki obejmuje na dzień 31.12.2022 r. 65 365 udziałów, z czego 16 177 udziałów jest pokryte środkami pieniężnymi a 50 188 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

	2022	2021
Stan na początek okresu	353 562,06	353 562,06
zwiększenia (z tytułu)		
– 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)	4 176 483,68	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)		
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	4 530 045,74	353 562,06

Komentarz:

Kapitał zapasowy tworzony jest na podstawie Umowy Spółki. W roku sprawozdawczym odnotowano zmianę jego wielkości z tytułu podziału zysku za 2021 rok.

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

Nota 15

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2022	2021
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 643 951,04</b>	<b>-1 302 060,35</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>
<b>a) zwiększenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
<b>b) zmniejszenie (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– 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>-1 643 951,04</b>	<b>1 302 060,35</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	404 086,65
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-1 643 951,04</b>	<b>897 973,70</b>
<b>a) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>745 977,34</b>
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	745 977,34
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
<b>b) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>1 643 951,04</b>	<b>0,00</b>
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	1 643 951,04	0,00
– 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>1 643 951,04</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 643 951,04</b>

Komentarz:

Strata z lat ubiegłych pokryta została z podziału zysku za 2021 rok.



**Nota 16**

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

	2022	2021
ZYSK / STRATA NETTO	7 671 205,11	5 820 494,72
Kapitał (fundus) zapasowy (+/-)	6 671 205,11	4 176 485,66
Kapitał (fundus) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 000 000,00	0,00
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	1 643 951,04
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 2022 zamknął się zyskiem netto w wysokości 7 671 205,11 zł. Zarząd rekomenduje przeznaczyć wypracowany zysk na zwiększenie kapitału zapasowego oraz rozliczenie ZFŚS.

## Nota 17

## Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	126 016,40	251 394,70	126 016,40	0,00	251 394,70
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	2 331 792,44	5 032,25	246 297,99	0,00	2 090 526,70
a) długoterminowe	583 143,05	0,00	235 353,21	0,00	347 789,84
– odprawy emerytalne	393 259,27	0,00	167 130,30	0,00	226 128,97
– odprawy rentowe	25 239,27	0,00	8 633,16	0,00	16 606,11
– odprawy pośmiertne	164 644,51	0,00	59 589,75	0,00	105 054,76
b) krótkoterminowe	1 748 649,39	5 032,25	10 944,78	0,00	1 742 736,86
– odprawy emerytalne	107 206,35	0,00	10 232,09	0,00	96 974,26
– odprawy rentowe	4 015,15	0,00	231,17	0,00	3 783,98
– odprawy pośmiertne	8 655,18	0,00	481,52	0,00	8 173,66
– rezerwa na urlopy wypoczynkowe	1 628 772,71	5 032,25	0,00	0,00	1 633 804,96
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	5 098 121,33	17 155 873,67	1 066 057,73	104 014,55	21 083 922,72
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rezerwa na zwrot rekompensaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rezerwa na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	5 098 121,33	17 155 873,67	1 066 057,73	104 014,55	21 083 922,72
– rezerwa na zwrot rekompensaty	1 078 367,91	16 350 724,88	1 066 057,73	12 310,18	16 350 724,88
– rezerwa na sprawy sądowe	124 902,21	0,00	0,00	91 704,37	33 197,84
– rezerwa na roszczenia sporne	3 894 851,21	805 148,79	0,00	0,00	4 700 000,00
Razem	7 555 930,17	17 412 300,62	1 438 372,12	104 014,55	23 425 844,12

## Komentarz:

Spółka w okresie obrotowym utworzyła rezerwy na świadczenia pracownicze metodą aktuariálną zaliczając ich wysokość do długa i krótkoterminowych. Zgodnie z § 8 ust. 1 Umowy nr 1/2258/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 2015 r. do 13 grudnia 2031 r., Spółka "Koleje Małopolskie" sp. z o.o. dokonała rozliczenia rozkładu jazdy za okres 2020/2021 w wyniku rozliczenia Spółka zobligowana może zostać do zwrotu rekompensaty. Spółka oszacowała wartość i utworzyła z tego tytułu rezerwę na kwotę 1 078 367,91 zł. Dodatkowo utworzono rezerwę na roszczenia sporne jakie zgłosił wykowaca w projekcie unijnym. Na podstawie ugody z 19 grudnia 2022 r. w postępowaniu medacyjnym Spółka wypłacił dodatkowe wynagrodzenie.

## 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>28 560 963,57</b>	<b>27 455 192,94</b>
a) długoterminowe	1 142 857,17	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	1 142 857,17	0,00
– 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	27 418 106,40	27 455 192,94
– z tytułu pożyczek i kredytów	857 142,84	0,00
– 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:	10 856 707,67	14 184 816,42
– do 12 miesięcy	10 856 707,67	14 184 816,42
– w tym z tytułu dostaw i usług	10 856 707,67	14 184 816,42
– 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	4 606 841,78	2 976 373,21
– w tym z tytułu PIT	559 059,00	361 124,00
– w tym z tytułu ZUS	3 018 060,40	2 026 527,95
– w tym z tytułu VAT	0,00	0,00
– w tym z tytułu CIT	853 819,00	397 643,00
– w tym z tytułu PFRON, Inne opłaty	60 291,00	47 673,00
– w tym z tytułu dofinansowania, dotacji przedmiotowej	114 480,50	143 405,76
– z tytułu wynagrodzeń	2 018 463,52	1 638 479,76
– inne	9 078 950,59	8 655 523,05
– w tym z tytułu ubezpieczeń majątkowych	615 030,71	663 950,00
– w tym z tytułu wadłów, kaucji gwarancyjnych	11 267,24	375 710,24
– w tym pozostałe	8 451 632,64	7 615 862,81

## Komentarz:

W pozycji zobowiązań z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów prawnych Spółka prezentuje w ogólnej kwocie 4 606 841,78 zł zobowiązanie z tytułu zwrotu rekompensaty za III kwartał rok 2022 w kwocie 1 131,88 zł z powodu niewykonanej pracy oraz zobowiązanie w kwocie 114 480,50 zł z tytułu rozliczenia dotacji przedmiotowej do bilietów ulgowych. W pozycji Inne pozostałe prezentowane są zobowiązania z tytułu zakupu, budowy lub ulepszenia środków trwałych.

## Nota 19

## Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
-- hipoteka	kredyt inwestycyjny i obrotowy	8 000 000,00
-- zastaw towarów		0,00
-- zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
-- z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarządek osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
-- inne		
<b>Razem</b>		<b>8 000 000,00</b>

## Komentarz:

W roku 2022 dokonano zabezpieczeń na majątku Spółki w związku z zakupem budynku, gruntu i prawa użytkowania wieczystego na ul. Woźna 2 w Krakowie,

Nota 20

Zobowiązania warunkowa 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	Zobowiązania z roku obrotowego	Zobowiązania z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniami warunkowymi, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)	Weksel In blanco na zabezpieczenie należytego wykonania umowy o dofinansowanie w ramach RPOWM na lata 2014-2020 Nr RPM/P.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
3. Kaucje i wadła			306 638,73	289 684,85	
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>29 273 739,88</b>	<b>0,00</b>	

Komentarz:

Spółka „Koleje Małopolskie” Sp. z o.o., realizując projekt „Budowa i wyposażenie zaplecza technicznego do obsługi taboru kolejowego” na podstawie Umowy z dnia 7.07.2020 o dofinansowanie Projektu w ramach Osi Priorytetowej 7 Infrastruktura transportowa Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 wraz z aneksem nr 1 z dnia 30.12.2020 oraz aneksem nr 2 z dnia 28.01.2022. Zgodnie z § 1 ust.1 załącznika nr 13 do umowy „Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie” Beneficjent wnosł zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy na kwotę nie mniejszą niż 20 967 101,15 PLN stanowiącą co najmniej 30% wartości dofinansowania. Zgodnie z zapisami w/w załącznika Spółka wnosł zabezpieczenie w formie weksla In blanco wraz z deklaracją wekslową. Ponadto ustanowiono hipotekę umowną łączną do kwoty 8 000 000,00 zł na nieruchomościach Spółki jako zabezpieczenie udzielonego Kredytu inwestycyjnego.

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

Tytuł	2022	2021
Fundusz socjalny	1 053 885,21	1 250 146,30
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 053 885,21</b>	<b>1 250 146,30</b>

Komentarz:

--

## Nota 22

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

	2022		2021	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
<b>1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)</b>	0,00	139 381 389,73	0,00	115 733 385,52
– przychody ze sprzedaży biletów kolejowych	0,00	41 001 987,49	0,00	19 149 302,01
– przychody z tytułu rekompensat	0,00	93 903 353,89	0,00	94 734 902,01
– przychody poaaprzewozowe	0,00	1 176 929,67	0,00	173 542,67
– przychody ze sprzedaży biletów w taryfie drogowej	0,00	1 917 050,55	0,00	365 850,10
– przychody ze sprzedaży uprawnień	0,00	1 382 058,13	0,00	1 309 788,73
<b>2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
–	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
–	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
–	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
–	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	0,00	139 381 389,73	0,00	115 733 385,52
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	139 340 236,32	0,00	115 731 633,49
– produkty/usługi	0,00	139 340 236,32	0,00	115 731 633,49
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	41 153,41	0,00	1 752,03
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzna	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

	2022	2021
<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>8 199 118,02</b>	<b>11 642 324,72</b>
1) rozwiązanie odliczeń aktualizujących wartość należności	0,00	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	2 054,40
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	283 199,71	1 344 010,15
10) otrzymane odszkodowania	726 914,34	573 545,71
11) należne dofinansowanie COVID-19 art 15 zzzz1 ust. z dn.2.03.2020 (rekompensata)	0,00	3 709 969,27
12) należne dofinansowanie COVID 19 art 15 zzzz2 ust. z dn.2.03.2020 (dotacja przedmiotowa do biletów ulgowych)	0,00	649 116,67
13) usługi refakturowane komunikacja zastępcza	5 036 123,69	4 455 990,29
14) usługi refakturowane inne	1 302 742,07	678 170,27
13) koszty pośrednie w projekcie	239 771,65	15 725,91
14) pozostałe	181 251,29	13 802,05
15) amortyzacja projekt unijny	419 115,27	0,00
<b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>	<b>8 199 118,02</b>	<b>11 642 324,72</b>

## Komentarz:

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



## Nota 24

## Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter przychodów	2022	2021
1. Przychody ze sprzedaży usług		
uruchomienie pociągów humanitarnych	537 145,56	0,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów	537 145,56	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	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:

Rekompensata 537 145,56 z tytułu uruchomienia przez Koleje Małopolskie Sp. z o.o. pociągów dodatkowych w celu przewozu obywateli Ukrainy na podstawie art.6 ustawy o szczególnych regulacjach w zakresie transportu i gospodarki morskiej w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy z dnia 23 marca 2022 r. (Dz.U. z 2022 r. poz. 684) (zm. Dz.U. z 2023 r. poz. 185, Dz.U. z 2022 r. poz. 1715, Dz.U. z 2022 r. poz. 830).

## Nota 25

## Inne koszty operacyjne

	2022	2021
<b>I. Utworzone rezerwy (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– sprawy sądowe	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>II. Pozostałe, w tym:</b>	<b>6 631 177,80</b>	<b>5 789 740,04</b>
1) odpis aktualizujący wartość należności	8 624,64	4 129,21
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	77 025,90	42 669,61
10) koszty napraw powypadkowych	225 822,78	382 456,78
11) wartość usług podlegająca odsprzedaży	6 239 815,87	5 334 100,56
12) pozostałe	79 888,61	26 383,88
<b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>	<b>6 631 177,80</b>	<b>5 789 740,04</b>

## Komentarz:

W innych kosztach operacyjnych Spółka prezentuje usługi do refakturowania, 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

Charakter kosztów	2022	2021
1. Koszty rodzajowe	577 421,77	565 012,04
– zużycie materiałów	154 165,20	71 901,05
– usługi obce	333 080,91	171 899,36
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	90 175,66	321 211,63
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
Razem	577 421,77	565 012,04

## Komentarz:

Koszty 577 421,77 z tytułu uruchomienia przez Koleje Małopolskie Sp. z o.o. pociągów dodatkowych w celu przewozu obywateli Ukrainy na podstawie art.6 ustawy o szczególnych regulacjach w zakresie transportu i gospodarki morskiej w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy z dnia 23 marca 2022 r. (Dz.U. z 2022 r. poz. 684) (zm. Dz.U. z 2023 r. poz. 185, Dz.U. z 2022 r. poz. 1715, Dz.U. z 2022 r. poz. 830). Koszty dzielżawy nie zostaną zwrócone przez Ministerstwo Infrastruktury.

## Nota 27

## Wybrane przychody finansowe

	2022	2021
<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>846 440,15</b>	<b>14 078,43</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	846 440,15	14 078,43
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	846 440,15	14 078,43
<b>III. Inne przychody finansowe razem</b>	<b>10 062,86</b>	<b>0,00</b>
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	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:	10 062,86	0,00
– przychody z tytułu sprzedaży wierzytelności	10 000,00	0,00
– rozwiązanie odpisu po zapłacie	62,86	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

## Komentarz:

Kwota 846 440,15 zł stanowi odsetki od lokat oraz otrzymane odsetki od kontrahentów. Kwota 7 882,83 zł stanowi odsetki naliczone, lecz nie otrzymane na dzień 31.12.2022r. Kwota 10 000 zł stanowi przychód z tytułu sprzedaży wierzytelności.

## Nota 28

## Wybrane koszty finansowe

	2022	2021
<b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>114 583,69</b>	<b>4 526,73</b>
1) od kredytów i pożyczek	105 930,81	0,00
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	105 930,81	0,00
2) pozostałe odsetki	8 652,88	4 526,73
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	8 652,88	4 526,73
<b>II. Inne koszty finansowe razem</b>	<b>3 486,30</b>	<b>1 467,95</b>
1) ujemne różnice kursowe	3 486,30	1 467,95
– zrealizowane	3 486,30	1 467,95
– 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 1 002,07 zł stanowi odsetki z tytułu opóźnienia w płatności. Kwota 105 930,81 zł stanowi odsetki od kredytu inwestycyjnego. Kwota 7 650,81 zł stanowi odsetki w ramach leasingu finansowego. Kwota 3 486,30 zł stanowi zrealizowane różnice kursowe.

Nota 29

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2022	2021
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>126 016,40</b>	<b>3 633 547,54</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	126 016,40	3 633 547,54
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>251 394,70</b>	<b>663 243,95</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	251 394,70	663 243,95
– należone, a niezapłacone odsetki	1 497,70	13 243,95
– podciąg humanitarne	102 058,00	0,00
– leasing finansowy	141 531,00	0,00
– sprawy sądowe	6 308,00	650 000,00
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>126 016,40</b>	<b>3 633 547,54</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	126 016,40	3 633 547,54
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>251 394,70</b>	<b>663 243,95</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	251 394,70	663 243,95
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 wyniku z tytułu rekompensaty za uruchomienie podciągów humanitarnych wpłaconej dopiero w 2023 roku oraz z tytułu ujęcia leasingu finansowego. Zmniejszenie wyniku z dodatnich różnic przejściowych dot. zapłaconej kary umownej w 2022.

## Nota 30

## Podatek dochodowy łączny

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	5 053 859,00	2 062 775,00
- podatek dochodowy od działalności zanieschanej	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący - korekta lat ubiegłych	129,00	0,00
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	-2 845 101,90	-58 550,50
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	125 378,30	-564 356,70
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	2 334 264,40	1 439 867,80

## Nota 31

## Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2022	2021
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>1 136 091,40</b>	<b>1 077 540,90</b>
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	1 136 091,40	1 077 540,90
– wartość brutto	1 136 091,40	1 077 540,90
– 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>3 584 949,43</b>	<b>1 136 091,40</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	3 584 949,43	1 136 091,40
– odpisy aktualizujący zapasy	0,00	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	956,13	309 466,80
– rezerwa na odprawy emerytalne, rentowe		133 573,90
– niewypłacone wynagrodzenia i ZUS	337 647,84	213 112,80
– rozliczenia leasing	133 707,73	0,00
– rezerwa na zwrot rekompensaty oraz roszczenia sporne	3 106 637,73	204 889,90
– 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	275 048,00
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
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>739 847,53</b>	<b>1 077 540,90</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	464 799,54	1 077 540,90
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	184 421,80
– rezerwa na odprawy emerytalne, rentowe	46 796,80	108 179,10
– niewypłacone wynagrodzenia i ZUS	213 112,84	194 760,50
– rezerwa na koszty usług obcych	0,00	38 000,00
– rezerwa na zwrot rekompensaty oraz roszczenia sporne	204 889,90	552 179,50
– 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)	275 047,99	0,00
– strata 2020	275 047,99	0,00
–	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
– 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
– 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
– 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>3 981 193,30</b>	<b>1 136 091,40</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	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>5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszeniach, 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. Określenia 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 zawładania rezerwy.



## Nota 32

## Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2022	2021
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	105 930,81	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	8 652,88	0,00
<b>Razem odsetki</b>	<b>114 583,69</b>	<b>0,00</b>
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2022	2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	251 394,70	126 016,40
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 090 526,70	2 331 792,44
Pozostałe rezerwy	21 083 922,72	5 098 121,33
<b>Razem</b>	<b>23 425 844,12</b>	<b>7 555 930,17</b>
<b>Zmiana stanu</b>	<b>15 869 913,95</b>	<b>7 555 930,17</b>
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2022	2021
Ogółem zapasy	1 501 877,07	606 470,02
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 501 877,07</b>	<b>606 470,02</b>
<b>Zmiana stanu, w tym:</b>	<b>-895 407,05</b>	<b>-606 470,02</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	2022	2021
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	19 146 553,71	9 024 397,27
<b>Razem należności</b>	<b>19 146 553,71</b>	<b>9 024 397,27</b>
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>-10 122 156,44</b>	<b>-9 024 397,27</b>
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2022	2021
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	26 560 963,56	27 455 192,94
Fundusze specjalne	1 053 885,21	1 250 146,30
<b>Razem zobowiązania, w tym:</b>	<b>27 614 848,77</b>	<b>28 705 339,24</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>27 614 848,77</b>	<b>28 705 339,24</b>
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>-1 090 490,47</b>	<b>28 705 339,24</b>
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 981 193,30	1 136 091,40
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	973 599,18	820 995,70
<b>Razem</b>	<b>4 954 792,48</b>	<b>1 957 087,10</b>
<b>1. Zmiana stanu</b>	<b>-2 997 705,38</b>	<b>-1 957 087,10</b>
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 365 769,60	1 990 265,38
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	66 389 114,37	267 807,28
<b>Razem</b>	<b>67 754 883,97</b>	<b>2 258 072,66</b>
<b>2. Zmiana stanu</b>	<b>65 496 811,31</b>	<b>2 258 072,66</b>
<b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b>	<b>62 499 105,93</b>	<b>300 985,56</b>
Pozycja A.II.10. Inne korekty	2022	2021
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odply 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
Odpiśnięcie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	404 086,65

Razem	0,00	404 086,65
Zmiana stanu	-404 086,65	404 086,65

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2022	2021
Środki pieniężne w kasie	131,52	1 059,56
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 381 559,97	32 222 750,96
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	214 889,12	130 400,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– Inne	214 889,12	130 400,00
<b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>39 596 580,61</b>	<b>32 354 210,52</b>
<b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b>	<b>7 242 370,09</b>	<b>32 354 210,52</b>
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>581 993,96</b>	<b>3 868 380,76</b>

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

--

## Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	
Informacje 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 Linii Dorożowych na podstawie umowy koncesji).

Na moment sporządzenia 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 ryzyko dla Spółki. W związku z działaniami wojennymi na terytorium Ukrainy Spółka uruchomiła 88 pociągów humanitarnych w okresie od 2 do 29 marca 2022r. Na podstawie art. 6 ust. 1 i 7 ustawy z dnia 23 marca 2022 r. o szczególnych regulacjach w zakresie transportu i gospodarki morskiej w związku z konfliktem na terytorium Ukrainy (Dz. U. poz. 684) Spółka wystąpiła z wnioskiem do Ministerstwa Infrastruktury o wypłatę środków za w/w uruchomione pociągi. Spółka wprowadziła również nieodpłatne przejazdy dla Obywateli Ukrainy pociągami Kolei Małopolskich, co zostanie odzwierciedlone w zrealizowanych przychodach. Pomimo pandemii COVID-19 oraz toczącej się od 24 lutego 2022 r. agresji zbrojnej Federacji Rosyjskiej na terytorium Ukrainy sytuacja finansowo-ekonomiczna Spółki jest dobra. Zagrożeniem może być przesunięcie terminów realizacji zawartych umów z kluczowymi dostawcami świadczącymi usługi utrzymaniowe z uwagi na nieprzewidywalność dostarczania komponentów koniecznych do budowy, produkcji i napraw pojazdów szynowych.

## Nota 34

Przedjęcie w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przedjęta liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przedjęta liczba zatrudnionych w roku obrotowym
Ogółem, z tego:	419,00	366,00
– zarząd	1,00	1,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	87,00	74,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	331,00	291,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące prace 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, kierowników pociągów, konduktorów, sprzedawców, ustawiaczy, serwisantów, operatorów maszyn.

## Nota 35

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

Wynagrodzenia		
	2022	2021
<b>I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:</b>	<b>269 738,07</b>	<b>221 827,23</b>
1. Wynagrodzenie	269 738,07	221 827,23
Zarząd	269 738,07	221 827,23
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniła funkcja)	0,00	0,00
<b>II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:</b>	<b>118 482,02</b>	<b>110 974,80</b>
1. Wynagrodzenie	118 482,02	110 974,80
Rada Nadzorcza	118 482,02	110 974,80
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniła 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>
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniła funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniła funkcja)	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>388 220,69</b>	<b>332 802,03</b>

## Komentarz:

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

## 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	Odpiślane 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
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<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
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<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
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<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 zarządzających.

**Note 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	Spłacone	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 wymierzyć)</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>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 nadzorujących.

Nota 38

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2022	2021
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	10.11.2021 r.	2 lata	20 000,00	19 000,00
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>20 000,00</b>	<b>19 000,00</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 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

Komentarz:

--

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

Spółka identyfikuje ryzyko w procesach, które realizuje.

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 sytuację ekonomiczną. W przypadku wahań cen energii na etapie planowania budżetu informowano na bieżąco Organizatora o skutkach, jakie mogą znaleźć odzwierciedlenie w kosztach Spółki. Ponadto na bieżąco wnioskowano do Ministerstw oraz Organizatora o wsparcie poprzez zmianę przepisów prawnych. Obecnie Spółka jest beneficjentem spec ustawy z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku. Ponadto konflikt zbrojny na Ukrainie znacznie wpłynął na łańcuch dostaw. Spółka zidentyfikowała konieczność waloryzacji wynagrodzenia 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	2021	2022
1.	Wskaźnik bieżącej płynności finansowej	1,38	0,64
2.	Wskaźnik płynności przyspieszonej	1,36	0,63
3.	Wskaźnik płynności natychmiastowej	1,04	0,42
4.	EBIT	7887,74 tys. zł	13686,05 tys. zł
5.	EBITDA	13120,83 tys. zł	18667,03 tys. zł
6.	Wskaźnik rentowności aktywów ROA	5,71	4,22
7.	Wskaźnik rentowności kapitału ROE	9,19	10,61
8.	Wskaźnik rentowności sprzedaży ROS	5,04	6,04

# SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej  
Koleje Małopolskie Sp. z o.o.**

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

## Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Koleje Małopolskie Sp. z o.o. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku, poz. 120, z późniejszymi zmianami) („Ustawa o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

## Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późniejszymi zmianami („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2023 roku, poz. 1015, z późniejszymi zmianami) („Ustawa o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późniejszymi zmianami, oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz

firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową Spółki, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ

oszustwo może dotyczyć zмовy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku („sprawozdanie z działalności”).

### **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta**

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

### **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Katarzyna Stojek

Działający w imieniu:

PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o.  
z siedzibą przy ul. E. Wasilewskiego 20, 30-305 Kraków  
wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2696  
w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Stojek  
Nr ewid. 11396



Signed by /  
Podpisano przez:

Katarzyna Stojek

Date / Data:  
2023-06-09  
19:47

Kraków, 9 czerwca 2023 roku