

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6 7 9 0 0 8 5 6 1 3</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 0 2 5 6 9 2</u>	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20-02-2024		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023	
Jednostka danych liczbowych				
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych		
Dane identyfikujące jednostkę				
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania				
Nazwa Firmy MIEJSKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNIKACYJNE S.A. W KRAKOWIE				
Siedziba podmiotu				
Województwo	MAŁOPOLSKIE	Powiat	KRAKÓW	
Gmina	KRAKÓW	Miejscowość	KRAKÓW	
Adres				
Kraj	POLSKA		Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	KRAKÓW		Gmina	KRAKÓW
Ulica	ŚW. WAWRZYŃCA		Nr domu	13
Miejscowość	KRAKÓW	Kod pocztowy	31-060	
		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 3 1 Z TRANSPORT LĄDOWY PASAŻERSKI, MIEJSKI I PODMIEJSKI 6 8 2 0 Z WYNAJEM I ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WŁASNYMI LUB DZIERŻAWIONYMI 7 7 1 2 Z WYNAJEM I DZIERŻAWA POZOSTAŁYCH POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH, Z WYŁĄCZENIEM MOTOCYKLI 7 7 3 9 Z WYNAJEM I DZIERŻAWA POZOSTAŁYCH MASZYN, URZĄDZEŃ ORAZ DÓBR MATERIALNYCH, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE 4 5 2 0 Z KONSERWACJA I NAPRAWA POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH, Z WYŁĄCZENIEM MOTOCYKLI 8 5 5 3 Z POZASZKOLNE FORMY EDUKACJI Z ZAKRESU NAUKI JAZDY I PILOTAŻU 4 9 3 9 Z POZOSTAŁY TRANSPORT LĄDOWY PASAŻERSKI, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANY 5 2 2 1 Z DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA WSPOMAGAJĄCA TRANSPORT LĄDOWY 8 5 5 9 B POZOSTAŁE POZASZKOLNE FORMY EDUKACJI, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE				

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność spółki. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzania sprawozdania finansowego i zachował ciągłość ich stosowania. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmińszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

W roku bieżącym Spółkę charakteryzowała dobra płynność finansowa, nie miała problemów z terminowym wywiązywaniem się z zaciągniętych zobowiązań, Zarząd Spółki wyraża przekonanie, iż przyjęte założenie o kontynuacji działalności jest zasadne i odpowiada planom dotyczącym działań, mających na celu poprawę sytuacji ekonomiczno-finansową Spółki. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa, w tym z tytułu nadzoru, również w przypadku, gdy określone obowiązki w zakresie rachunkowości – z wyłączeniem odpowiedzialności za przeprowadzenie inwentaryzacji w formie spisu z natury - zostały powierzone innej osobie za jej zgodą.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne obejmują wartość praw do projektów, licencji, programów komputerowych.

Wartość firmy podlega amortyzacji przez okres 5 lat.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według następujących stawek

- licencje i patenty od 30% do 50%
- oprogramowanie komputerowe od 20% do 50%

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Ewidencją objęte są środki trwałe zakupione lub wytworzone w okresie działalności Spółki, przekazane aportem jak również obce środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Wartość początkowa zakupionych w okresie działalności Spółki środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, natomiast sprzęt komputerowy metodą degresywną. Środki trwałe o wartości do 3.500 złotych odpisywane metodą uproszczoną (100% umorzenia w momencie przekazania do użytkowania rozliczane w okresie 12 m-cy).

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się średnio w danej grupie rodzajowej jak następuje:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów od 2% do 5%
- budynki od 1,5% do 10%
- budowle od 4% do 19%
- maszyny i urządzenia od 4,5% do 100%
- środki transportowe od 0,57% do 100%
- inne od 10% do 100%

Po przeprowadzonej weryfikacji (protokół z przeprowadzonej weryfikacji stawek i okresów amortyzacji taboru), okres użyteczności ekonomicznej dla nabytych środków transportowych nabytych został wydłużony o kolejne okresy.

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Wartość środków trwałych w budowie wykazywana jest w wysokości poniesionych nakładów na nabycie lub wytworzenie przyszłych środków trwałych. Nakłady na środki które nie dały zamierzonego efektu podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

INWESTYCJE

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych ujmuje się według metody praw własności. Udziały i akcje w pozostałych podmiotach wyceniane są według ceny nabycia. Odpisy aktualizujące trwałą utratę wartości inwestycji obciążają koszty operacji finansowych. Udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych wyceniane są wg kursu średniego ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego dzień ich powstania.

AKTYWA OBROTOWE

Zapasy rzeczowych składników A.obrotowych wyceniane są wg rzeczywistych cen nabycia. Rozchody zapasów rozliczane są wg metody FIFO.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

PODATEK DOCHODOWY wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Spółka należy do Podatkowej Grupy Kapitałowej.

KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał akcyjny wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji.

REZERWY

Wyплаты na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno – rentowe zostały skalkulowane przez Spółkę na okres: horyzont bez ograniczeń.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A. w Krakowie ustalony został według wariantu porównawczego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktów (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie - ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według ich rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023-12-31	rok poprzedni 2022-12-31			rok bieżący 2023-12-31	rok poprzedni 2022-12-31
A	Aktywa trwałe	1 730 341 799,59	1 343 192 189,71	A	Kapitał (fundusz) własny	465 979 780,68	424 082 102,26
I	Wartości niematerialne i prawne	4 030 074,94	3 961 542,24	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	84 882 400,00	84 882 400,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	329 438 049,15	340 870 172,97
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	4 030 074,94	3 961 542,24				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 690 462 913,10	1 309 541 664,90	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	9 761 653,11	15 841 059,68
1	Środki trwałe	1 680 856 077,89	1 299 445 359,39		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 623 990,20	9 858 386,44	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	236 094 752,73	253 208 049,85		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 579 220,59	19 435 378,47		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	1 413 433 889,55	1 015 024 309,89				
e)	inne środki trwałe	1 124 224,82	1 919 234,74				
2	Środki trwałe w budowie	9 606 835,21	10 096 305,51	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	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	Inwestycje długoterminowe	11 637 921,51	10 276 182,58	VI	Zysk (strata) netto	41 897 678,42	-17 511 530,39
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 394 744 588,02	1 105 087 784,25
3	Długoterminowe aktywa finansowe	11 637 921,51	10 276 182,58	I	Rezerwy na zobowiązania	101 523 212,61	81 596 040,76
a)	w jednostkach powiązanych	11 637 921,51	10 276 182,58	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 146 731,23	9 602 952,15
	– udziały lub akcje	11 637 921,51	10 276 182,58	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	83 678 119,90	68 389 286,54
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	70 154 054,00	58 785 524,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	13 524 065,90	9 603 762,54
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	6 698 361,48	3 603 802,07
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	6 698 361,48	3 603 802,07
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	549 203 133,01	268 329 791,36
	– 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	549 203 133,01	268 329 791,36
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	521 140 962,56	222 978 652,34
	– 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	28 062 170,45	45 351 139,02
	– 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	24 210 890,04	19 412 799,99	III	Zobowiązania krótkoterminowe	161 546 680,66	227 252 911,53
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 942 605,31	16 398 041,83	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	28 574 659,76	14 303 654,88
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 268 284,73	3 014 758,16	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 291 980,76	14 303 654,88
B	Aktywa obrotowe	130 382 569,11	185 977 696,80		– do 12 miesięcy	17 291 980,76	14 303 654,88
I	Zapasy	36 494 987,07	34 595 050,84		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	36 456 933,48	33 192 135,32	b)	inne	11 282 679,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	37 162,59	1 400 889,31	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	891,00	2 026,21		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	22 349 658,13	82 925 431,42	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	29 935,97	19 847,46	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130 086 131,22	208 286 782,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	29 935,97	19 847,46	a)	kredyty i pożyczki	32 637 598,44	19 922 577,90
	– do 12 miesięcy	29 935,97	19 847,46	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	25 406 724,18	32 321 829,21
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41 529 542,20	34 900 279,50
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	40 810 074,68	33 886 282,02

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	719 467,52	1 013 997,48
	– 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	16 747 516,75	14 689 736,00
3	Należności od pozostałych jednostek	22 319 722,16	82 905 583,96	h)	z tytułu wynagrodzeń	12 656 056,71	11 716 206,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 307 135,96	54 954 235,76	i)	inne	1 108 692,94	94 736 152,97
	– do 12 miesięcy	7 307 135,96	54 954 235,76	4	Fundusze specjalne	2 885 889,68	4 662 474,29
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	582 471 561,74	527 909 040,60
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 969 553,09	27 147 659,31	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	43 033,11	803 688,89	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	582 471 561,74	527 909 040,60
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	500 281 979,62	448 244 978,14
III	Inwestycje krótkoterminowe	67 087 408,51	62 766 145,13		– krótkoterminowe	82 189 582,12	79 664 062,46
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 087 408,51	62 766 145,13				
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	67 087 408,51	62 766 145,13				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 086 306,51	62 764 139,13				
	– inne środki pieniężne	1 102,00	2 006,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 450 515,40	5 691 069,41				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 860 724 368,70	1 529 169 886,51		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 860 724 368,70	1 529 169 886,51

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023-12-31	rok poprzedni 2022-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	881 632 357,41	704 972 385,67
	– od jednostek powiązanych	682 304,44	623 156,64
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	866 567 350,14	677 641 889,79
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-12 284 291,82	4 120 507,23
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	26 278 119,72	22 338 430,12
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 071 179,37	871 558,53
B	Koszty działalności operacyjnej	865 531 106,91	784 403 757,68
I	Amortyzacja	167 167 337,22	173 417 448,65
II	Zużycie materiałów i energii	255 782 609,77	231 966 032,82
III	Usługi obce	138 047 883,78	123 934 195,51
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 723 817,93	10 497 290,61
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	223 837 599,94	187 036 981,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	50 747 477,19	42 378 089,37
	– emerytalne	20 425 681,19	17 335 977,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 367 062,65	14 557 458,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	857 318,43	616 261,65
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	16 101 250,50	-79 431 372,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	90 719 939,24	84 127 577,95
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	990 598,28	430 548,04
II	Dotacje	72 870 328,78	77 118 243,64
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 556 517,19	1 319 157,82
IV	Inne przychody operacyjne	15 302 494,99	5 259 628,45
E	Pozostałe koszty operacyjne	35 433 569,51	7 840 879,90
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 358 912,49	211 887,65
III	Inne koszty operacyjne	11 074 657,02	7 628 992,25
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	71 387 620,23	-3 144 673,96
G	Przychody finansowe	11 410 087,90	5 551 455,31
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	10 048 348,97	2 693 855,43
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 361 738,93	2 857 599,88
V	Inne		
H	Koszty finansowe	32 803 053,11	16 916 405,63
I	Odsetki, w tym:	32 625 102,41	16 847 762,13
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	177 950,70	68 643,50
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	49 994 655,02	-14 509 624,28
J	Podatek dochodowy	8 096 976,60	3 001 906,11
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	41 897 678,42	-17 511 530,39

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023-12-31	rok poprzedni 2022-12-31
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	424 082 102,26	441 593 632,65
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	424 082 102,26	441 593 632,65
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	84 882 400,00	84 882 400,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	84 882 400,00	84 882 400,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	340 870 172,97	338 803 619,72
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-11 432 123,82	2 066 553,25
	a) zwiększenie (z tytułu)	6 079 406,57	2 066 553,25
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	1 653 989,49
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- inne (zbycie lub likwidacja środków trwałych)	6 079 406,57	412 563,76
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	17 511 530,39	0,00
	- pokrycia straty	17 511 530,39	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	329 438 049,15	340 870 172,97
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	15 841 059,68	16 253 623,44
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-6 079 406,57	-412 563,76
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	6 079 406,57	412 563,76
	- zbycia środków trwałych	6 079 406,57	412 563,76
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	9 761 653,11	15 841 059,68

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-17 511 530,39	1 653 989,49
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 653 989,49
	- 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	1 653 989,49
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 653 989,49
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	1 653 989,49
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	17 511 530,39	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	17 511 530,39	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	17 511 530,39	0,00
	- pokrycia straty z kapitału zapasowego, rezerwowego	17 511 530,39	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	41 897 678,42	-17 511 530,39
	a) zysk netto	41 897 678,42	0,00
	b) strata netto	0,00	17 511 530,39
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	465 979 780,68	424 082 102,26
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	465 979 780,68	424 082 102,26

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023-12-31	rok poprzedni 2022-12-31
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	41 897 678,42	-17 511 530,39
II.	Korekty razem	215 541 278,28	32 684 009,37
1.	Amortyzacja	167 167 337,22	173 417 448,65
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	22 476 896,34	13 828 703,87
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 538 132,31	-3 242 681,81
5.	Zmiana stanu rezerw	19 927 171,85	-9 190 561,66
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 899 936,23	-7 792 884,15
7.	Zmiana stanu należności	60 575 773,29	-72 915 913,62
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	26 286 508,59	15 097 041,64
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-76 454 340,47	-76 517 143,55
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	257 438 956,70	15 172 478,98
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3 981 564,21	2 551 645,87
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 279 326,57	478 835,59
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2 702 237,64	2 072 810,28
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	2 702 237,64	2 072 810,28
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	2 702 237,64	2 072 810,28
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	646 052 706,28	27 598 863,93
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	646 052 706,28	27 598 863,93
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-642 071 142,07	-25 047 218,06
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	458 159 325,57	60 000 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	330 700 000,00	60 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	127 459 325,57	0,00
II.	Wydatki	69 205 876,82	50 639 081,32
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	13 705 974,02	12 147 532,46
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	24 204 073,60	22 941 697,83
8.	Odsetki	31 295 829,20	15 549 851,03
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	388 953 448,75	9 360 918,68
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 321 263,38	-513 820,40
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 321 263,38	-513 820,40
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	62 766 145,13	63 279 965,53
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	67 087 408,51	62 766 145,13
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 370 852,77	1 515 294,29

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	49 994 655,02					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	86 370 328,78					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	10 937 845,36					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	543 166,52					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	297 832 060,33					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	187 379 480,66					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	63 682 227,07					
K.	Podatek dochodowy	12 099 623,14					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

InformacjaDodatkowa2023

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA KOMUNIKACYJNEGO S.A.

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A. z siedzibą przy ulicy Św. Wawrzyńca 13, 31-060 Kraków sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- wg. PKD – 4931Z transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski.

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy – Kraków Śródmieście pod numerem KRS 0000025692.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w złotych, informacja dodatkowa została sporządzona w tys. zł.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność spółki. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzania sprawozdania finansowego i zachował ciągłość ich stosowania. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmińszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

W roku bieżącym Spółkę charakteryzowała dobra płynność finansowa, nie miała problemów z terminowym wywiązywaniem się z zaciągniętych zobowiązań, Zarząd Spółki wyraża przekonanie, iż przyjęte założenie o kontynuacji działalności jest zasadne i odpowiada planom dotyczącym działań, mających na celu poprawę sytuacji ekonomiczno-finansową Spółki.

Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa, w tym z tytułu nadzoru, również w przypadku, gdy określone obowiązki w zakresie rachunkowości – z wyłączeniem odpowiedzialności za przeprowadzenie inwentaryzacji w formie spisu z natury - zostały powierzone innej osobie za jej zgodą.

STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Opis stosowanych metod i zasad rachunkowości:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują wartość praw do projektów, licencji, programów komputerowych.

Wartość firmy podlega amortyzacji przez okres 5 lat.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według następujących stawek

- licencje i patenty od 30% do 50%
- oprogramowanie komputerowe od 20% do 50%

Nabyte prawa wycenia się po cenach nabycia, skorygowanych o dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Ewidencją objęte są środki trwałe zakupione lub wytworzone w okresie działalności Spółki, przekazane aportem jak również obce środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Wartość początkowa zakupionych w okresie działalności Spółki środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkową środków trwałych pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, natomiast sprzęt komputerowy metodą degresywną. Środki trwałe o wartości do 3.500 złotych odpisywane metodą uproszczoną (100% umorzenia w momencie przekazania do użytkowania rozliczane w okresie 12 m-cy), a ich ewidencja prowadzona jest zbiorczo wg grup zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem.

Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się średnio w danej grupie rodzajowej jak następuje:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów od 2% do 5%
- budynki od 1,5% do 10%
- budowle od 4% do 19%
- maszyny i urządzenia od 4,5% do 100%
- środki transportowe od 0,57% do 100%
- inne od 10% do 100%

Po przeprowadzonej weryfikacji (protokół z przeprowadzonej weryfikacji stawek i okresów amortyzacji taboru), okres użyteczności ekonomicznej dla nabytych środków transportowych nabytych został wydłużony o kolejne okresy.

Środki trwałe w budowie

Wartość środków trwałych w budowie wykazywana jest w wysokości poniesionych nakładów na nabycie lub wytworzenie przyszłych środków trwałych. Ich wartość powiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów inwestycyjnych za okres realizacji inwestycji. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych, dodatnie różnice kursowe przychody z operacji finansowych.

Do nakładów na środki trwałe w budowie nie zalicza się kosztów remontów, których celem jest odtworzenie zużytych elementów środków lub obiektów oraz kar i odszkodowań o charakterze strat. Nakłady na środki które nie dały zamierzonego efektu podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Inwestycje

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych ujmuje się według metody praw własności. Udziały i akcje w pozostałych podmiotach, a także inne papiery wartościowe zaliczane do długo lub krótkoterminowych aktywów wyceniane są według ceny nabycia, z tym że na koniec roku obrotowego ich wartość bilansowa korygowana jest o ewentualny spadek wartości rynkowej lokat. Odpisy aktualizujące trwałą utratę wartości inwestycji (lokat finansowych, nieruchomości, wartości niematerialnych i prawnych) obciążają koszty operacji finansowych. Udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania- kredyty i pożyczki

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania księgowane są według kursu kupna stosowanego w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta spółka nie wyższego lub niższego jednak niż średni kurs ustalony przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy obowiązującym w dniu zapłaty kursem waluty, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. Nie rozliczone na dzień kończący rok obrotowy należności i zobowiązania ustala się wg średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP na dzień kończący rok obrotowy. Nadwyżka ujemnych niezrealizowanych nad dodatnimi niezrealizowanymi różnicami kursowymi dotyczącymi rozrachunków w tej samej walucie zaliczana jest do kosztów operacji finansowych, zaś nadwyżka dodatnich niezrealizowanych nad ujemnymi niezrealizowanymi różnicami kursowymi dotyczącymi rozrachunków w tej samej walucie zaliczana jest do przychodów operacji finansowych.

Kwoty przedawnionych zobowiązań podlegają zarachowaniu w pozostałe przychody operacyjne, a kwoty przedawnionych należności podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne (odpisy aktualizacyjne).

Na koniec roku obrotowego Spółka dokonała wyceny kredytów wg skorygowanej ceny nabycia.

Aktywa obrotowe –zapasy i inwestycje krótkoterminowe

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych prowadzi się po rzeczywistych cenach nabycia. Rozchody zapasów tej grupy składników rozlicza się według metody FIFO (pierwsze weszło - pierwsze wyszło).

Aktywa finansowe krótkoterminowe (papiery wartościowe przeznaczone do obrotu, pożyczki i inne krótkoterminowe aktywa finansowe) wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, z tym że papiery dłużne wycenia się według cen ich sprzedaży na dzień bilansowy a różnicę pomiędzy ich ceną nabycia a aktualną ceną sprzedaży zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Na koniec roku środki pieniężne przelicza się według średniego kursu NBP na dzień kończący rok obrotowy. Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów operacji finansowych.

Podatek odroczony

W sprawozdaniu finansowym za rok 2010 Spółka po raz pierwszy utworzyła rezerwy i aktywa na podatek odroczony.

Spółka należy do Podatkowej Grupy Kapitałowej. Podatkowa Grupa Kapitałowa zgodnie z obowiązującą umową rozlicza się łącznie z podatku dochodowego od osób prawnych, wykorzystując możliwość kompensowania zysków i strat spółek, które ją tworzą.

Kapitał własny

Kapitał akcyjny wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji. Na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał akcyjny tworzyło 845 824 akcji o wartości nominalnej 100,00 złotych każda.

W 2014 roku nastąpił wzrost kapitałów własnych poprzez dokapitalizowanie o kwotę 30 000 000,00pln z przeznaczeniem 300 000,00 PLN na kapitał podstawowy natomiast kwota 29 700 000,00pln na kapitał zapasowy.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego przelana zostanie nadwyżka powstała w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Rezerwy

Wyliczona rezerwa na niewykorzystane urlopy wykazana jest w roku bieżącym oraz w roku poprzednim według takich samych zasad tj. rezerwa na niewykorzystane urlopy obejmuje kwotę na wynagrodzenie za cały niewykorzystany urlop.

Wypłaty na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno – rentowe zostały skalkulowane przez Spółkę na okres: horyzont bez ograniczeń.

Kraków, 20 Lutego 2024 roku

BILANS

AKTYWA

	Nota	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2023
A. Aktywa trwałe		1 343 192,18	1 730 341,79
I. Wartości niematerialne i prawne	6	3 961,54	4 030,07
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		3 961,54	4 030,07
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7+8	1 309 541,66	1 690 462,91
1. Środki trwałe		1 299 445,36	1 680 856,08
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		9 858,39	9 623,99
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		253 208,05	236 094,75
c) urządzenia techniczne i maszyny		19 435,38	20 579,22
d) środki transportu		1 015 024,31	1 413 433,89
e) inne środki trwałe		1 919,23	1 124,22
2. Środki trwałe w budowie		10 096,31	9 606,84
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		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. Inwestycje długoterminowe	9.1+9.2	10 276,18	11 637,92
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		10 276,18	11 637,92
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		10 276,18	11 637,92
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		19 412,80	24 210,89
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		16 398,04	21 942,61
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 014,76	2 268,28

BILANS

AKTYWA

	Nota	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2023
B. Aktywa obrotowe		185 977,69	130 382,57
I. Zapasy	10	34 595,05	36 494,99
1. Materiały		33 192,14	36 456,93
2. Półprodukty i produkty w toku		1 400,89	37,16
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		2,03	0,89
II. Należności krótkoterminowe	12	82 925,43	22 349,66
1. Należności od jednostek powiązanych		19,85	29,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		19,85	29,94
- do 12 miesięcy		19,85	29,94
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		82 905,58	22 319,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		54 954,24	7 307,14
- do 12 miesięcy		54 954,24	7 307,14
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		27 147,66	14 969,55
c) inne		803,69	43,03
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	9.3	62 766,15	67 087,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		62 766,15	67 087,41
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		62 766,15	67 087,41
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		62 764,14	67 086,31
- inne środki pieniężne		2,01	1,10
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	5 691,07	4 450,52
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
B. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA razem		1 529 169,88	1 860 724,36

PASYWA			
	Nota	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 31.12.2023
A. Kapitał (fundusz) własny	13	424 082,10	465 979,78
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		84 882,40	84 882,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		340 870,17	329 438,05
-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		15 841,06	9 761,65
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
-na akcje (udziały) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto		-17 511,53	41 897,68
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 105 087,78	1 394 744,58
I. Rezerwy na zobowiązania	15	81 596,04	101 523,21
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9 602,95	11 146,73
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		68 389,29	83 678,12
- długoterminowa		58 785,52	70 154,05
- krótkoterminowa		9 603,76	13 524,07
3. Pozostałe rezerwy		3 603,80	6 698,36
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		3 603,80	6 698,36
II. Zobowiązania długoterminowe	16	268 329,79	549 203,13
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		268 329,79	549 203,13
a) kredyty i pożyczki		222 978,65	521 140,96
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		45 351,14	28 062,17
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		227 252,91	161 546,68
1. Wobec jednostek powiązanych		14 303,65	28 574,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		14 303,65	17 291,98
- do 12 miesięcy		14 303,65	17 291,98
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	11 282,68
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		208 286,78	130 086,13
a) kredyty i pożyczki		19 922,58	32 637,60
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		32 321,83	25 406,72
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		34 900,28	41 529,54
- do 12 miesięcy		33 886,28	40 810,07
- powyżej 12 miesięcy		1 014,00	719,47
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		14 689,74	16 747,52
h) z tytułu wynagrodzeń		11 716,21	12 656,06
i) inne		94 736,15	1 108,69
3. Fundusze specjalne		4 662,47	2 885,89
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17	527 909,04	582 471,56
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		527 909,04	582 471,56
- długoterminowe		448 244,98	500 281,98
- krótkoterminowe		79 664,06	82 189,58
PASYWA razem		1 529 169,88	1 860 724,36

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

	Nota	Rok zakończony dnia 31.12.2022	Rok zakończony dnia 31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym		704 972,38	881 632,36
- od jednostek powiązanych		623,16	683,28
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22	677 641,89	866 567,35
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)		4 120,51	-12 284,29
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		22 338,43	26 278,12
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		871,56	1 071,18
B. Koszty działalności operacyjnej		784 403,75	865 531,10
I. Amortyzacja		173 417,45	167 167,34
II. Zużycie materiałów i energii		231 966,03	255 782,61
III. Usługi obce		123 934,20	138 047,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:		10 497,29	11 723,82
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		187 036,98	223 837,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		42 378,09	50 747,48
-emerytalne		17 335,98	20 425,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		14 557,46	17 367,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		616,26	857,32
C. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (A – B)		-79 431,37	16 101,25
D. Pozostałe przychody operacyjne	25	84 127,58	90 719,94
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		430,55	990,60
II. Dotacje		77 118,24	72 870,33
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 319,16	1 556,52
IV. Inne przychody operacyjne		5 259,63	15 302,49
E. Pozostałe koszty operacyjne	26	7 840,88	35 433,57
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		211,89	24 358,91
III. Inne koszty operacyjne		7 628,99	11 074,66
F. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-3 144,67	71 387,62
G. Przychody finansowe	27	5 551,45	11 410,09
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		2 693,86	10 048,35
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2 857,60	1 361,74
V. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe	28	16 916,41	32 803,05
I. Odsetki, w tym:		16 847,76	32 625,10
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		68,64	177,95
I. Zysk/ (strata) BRUTTO (F+G-H)		-14 509,62	49 994,66
J. Podatek dochodowy	24	3 001,91	8 096,98
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
M. Zysk/ (strata) netto (I - J - K + L)		-17 511,53	41 897,68

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Rok zakończony dnia 31.12.2022	Rok zakończony dnia 31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	441 593,64	424 082,10
- zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	441 593,64	424 082,10
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	84 882,40	84 882,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	84 882,40	84 882,40
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	338 803,63	340 870,19
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 066,56	-11 432,12
a) zwiększenie	2 066,56	6 079,41
- podział wyniku finansowego	1 654,00	0,00
- inne (zbycie lub likwidacja śr.trwałych)	412,56	6 079,41
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	17 511,53
- pokrycia straty z kapitału zapasowego, rezerwowego	0,00	17 511,53
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	340 870,19	329 438,07
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	16 253,62	15 841,06
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-412,56	-6 079,41
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	412,56	6 079,41
- zbycie lub likwidacja środków trwałych	412,56	6 079,41
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	15 841,06	9 761,65
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Rok zakończony dnia 31.12.2022	Rok zakończony dnia 31.12.2023
7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 654,00	-17 511,53
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 654,00	0,00
- zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 654,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 654,00	0,00
-przeznaczenie na kapitał zapasowy	1 654,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	17 511,53
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	17 511,53
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	17 511,53
-pokrycia straty z kapitału zapasowego, rezerwowego	0,00	17 511,53
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	-17 511,53	41 897,68
a) zysk netto	0,00	41 897,68
b) strata netto	17 511,53	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	424 082,10	465 979,78
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	424 082,10	465 979,78

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Rok zakończony dnia 31.12.2022	Rok zakończony dnia 31.12.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk/ (strata) netto	-17 511,53	41 897,68
II. Korekty razem	32 684,01	215 541,28
1. Amortyzacja	173 417,45	167 167,34
2. Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 828,70	22 476,90
4. Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 242,68	-2 538,13
5. Zmiana stanu rezerw	-9 190,56	19 927,17
6. Zmiana stanu zapasów	-7 792,88	-1 899,94
7. Zmiana stanu należności	-72 915,91	60 575,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 097,04	26 286,51
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-76 517,14	-76 454,34
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	15 172,48	257 438,96
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 551,65	3 981,56
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	478,84	1 279,33
2. Z aktywów finansowych, w tym:	2 072,81	2 702,24
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2 072,81	2 702,24
3. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	27 598,86	646 052,71
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, w tym:	27 598,86	646 052,71
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-25 047,22	-642 071,14

	Rok zakończony dnia 31.12.2022	Rok zakończony dnia 31.12.2023
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	60 000,00	458 159,33
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	60 000,00	330 700,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	127 459,33
II. Wydatki	50 639,08	69 205,88
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	12 147,53	13 705,97
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	22 941,70	24 204,07
8. Odsetki	15 549,85	31 295,83
9. Inne wydatki finansowe, w tym:	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 360,92	388 953,45
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-513,82	4 321,26
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-513,82	4 321,26
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	63 279,97	62 766,15
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	62 766,15	67 087,41
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 515,29	3 370,85

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Rezerwy na świadczenia pracownicze o charakterze długoterminowym, w tym nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia szacowane są na bazie zasad aktuarialnych. Dla potrzeb Spółki wycena bilansowa tych świadczeń ustalana była na okres 5- letni, do roku bilansowego 2014, następnie na okres 15-letni począwszy od roku bilansowego 2015. Od roku 2016 wycena bilansowa rezerw na świadczenia pracownicze ustalana jest na okres: horyzont bez ograniczeń.

4. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Dane sprawozdawcze i dane porównawcze, wynikające z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, wykazane w rocznym sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy, są porównywalne. Spółka wykazała w sprawozdaniu finansowym rezerwę na nagrody jubileuszowe w kwocie odpowiadającej okresowi : horyzont bez ograniczeń.

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31.12.2022

	wartości niematerialne i prawne
<u>Wartość początkowa</u>	
Saldo otwarcia	26 157,28
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>699,25</u>
nabycie	699,25
leasing	0,00
inne	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>
sprzedaż	0,00
likwidacja	0,00
inne	0,00
Saldo zamknięcia	26 856,53
<u>Umorzenie</u>	
Saldo otwarcia	21 002,37
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>1 892,62</u>
amortyzacja okresu	1 892,62
inne	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>
sprzedaż	0,00
likwidacja	0,00
inne	0,00
Saldo zamknięcia	22 894,99
<u>Wartość netto</u>	<u>3 961,54</u>
Saldo otwarcia	5 154,91
Saldo zamknięcia	3 961,53

Rok zakończony dnia 31.12.2023

	wartości niematerialne i prawne
<u>Wartość początkowa</u>	
Saldo otwarcia	26 856,53
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>1 805,54</u>
nabycie	1 805,54
leasing	0,00
inne	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>
sprzedaż	0,00
likwidacja	0,00
inne	0,00
Saldo zamknięcia	28 662,07
<u>Umorzenie</u>	
Saldo otwarcia	22 894,99
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>1 737,01</u>
amortyzacja okresu	1 737,01
inne	0,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>
sprzedaż	0,00
likwidacja	0,00
inne	0,00
Saldo zamknięcia	24 632,00
<u>Wartość netto</u>	<u>4 030,08</u>
Saldo otwarcia	3 961,53
Saldo zamknięcia	4 030,07

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31.12.2022

	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>								
Saldo otwarcia	12 750,70	446 837,17	79 483,00	2 207 332,89	34 633,96	7 041,08	0,00	2 788 078,80
Zwiększenia, w tym:	0,00	14,90	2 318,39	109 609,16	271,39	3 055,22	0,00	115 269,06
nabycie	0,00	14,90	2 244,03	109 609,16	242,33	3055,22	0,00	115 165,64
leasing	0,00	0,00	74,34	0,00	0,00	0,00	0,00	74,34
inne	0,00	0,00	0,02	0,00	29,05	0,00	0,00	29,07
Zmniejszenia, w tym:	8,78	52,07	3 122,99	9 240,95	1 425,35	0,00	0,00	13 850,14
sprzedaż	0,00	0,00	18,57	2 690,86	0,00	0,00	0,00	2 709,43
likwidacja	8,78	14,07	3 104,42	6 550,09	1 425,35	0,00	0,00	11 102,71
inne	0,00	38,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,00
Saldo zamknięcia	12 741,92	446 800,00	78 678,40	2 307 701,10	33 480,00	10 096,30	0,00	2 889 497,72
<u>Umorzenie</u>								
Saldo otwarcia	2 653,60	175 618,45	56 212,35	1 156 005,98	31 483,81	0,00	0,00	1 421 974,19
Zwiększenia, w tym:	234,41	17 991,55	6 153,48	145 856,43	1 502,33	0,00	0,00	171 738,20
amortyzacja okresu	234,41	17 991,55	5 940,10	119 080,73	1 502,33	0,00	0,00	144 749,12
amortyzacja okresu - leasing	0,00	0,00	213,39	26 775,70	0,00	0,00	0,00	26 989,09
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	4,49	18,04	3 122,85	9 185,66	1 425,34	0,00	0,00	13 756,37
sprzedaż	0,00	0,00	18,57	2 636,79	0,00	0,00	0,00	2 655,36
likwidacja	4,49	10,35	3 104,28	6 548,87	1 425,35	0,00	0,00	11 093,32
inne	0,00	7,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,67
Saldo zamknięcia	2 883,52	193 591,96	59 242,98	1 292 676,75	31 560,80	0,00	0,00	1 579 956,02
<u>Wartość netto</u>	<u>9 858,40</u>	<u>253 208,04</u>	<u>19 435,40</u>	<u>1 015 024,35</u>	<u>1 919,20</u>	<u>10 096,30</u>	<u>0,00</u>	<u>1 309 541,69</u>
Saldo otwarcia	10 097,10	271 218,72	23 270,65	1 051 326,91	3 150,15	7 041,08	0,00	1 366 104,61
Saldo zamknięcia	9 858,40	253 208,04	19 435,40	1 015 024,35	1 919,20	10 096,30	0,00	1 309 541,69

8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31.12.2023

	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>								
Saldo otwarcia	12 741,92	446 800,00	78 678,40	2 307 701,10	33 480,00	10 096,30	0,00	2 889 497,71
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>	<u>967,28</u>	<u>6 809,34</u>	<u>539 043,60</u>	<u>260,77</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>547 080,99</u>
nabycie	0,00	967,28	6 804,54	539 043,60	260,75	0,00	0,00	547 076,17
leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	4,8	0,00	0,02	0,00	0,00	4,82
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>	<u>209,69</u>	<u>2 196,15</u>	<u>51 352,19</u>	<u>198,93</u>	<u>489,47</u>	<u>0,00</u>	<u>54 446,43</u>
sprzedaż	0,00	0,00	163,306	19 509,39	66,00	0,00	0,00	19 738,70
likwidacja	0,00	209,69	2 032,85	31 842,80	132,93	0,00	0,00	34 218,27
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489,47	0,00	489,47
Saldo zamknięcia	12 741,92	447 557,58	83 291,59	2 795 392,51	33 541,84	9 606,83	0,00	3 382 132,28
<u>Umorzenie</u>								
Saldo otwarcia	2 883,52	193 591,96	59 242,98	1 292 676,75	31 560,80	0,00	0,00	1 579 956,03
<u>Zwiększenia, w tym:</u>	<u>234,40</u>	<u>17 994,41</u>	<u>5 650,68</u>	<u>140 632,11</u>	<u>1 055,77</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>165 567,37</u>
amortyzacja okresu	234,40	17 994,41	5 513,64	120 068,85	1 055,77	0,00	0,00	144 867,06
amortyzacja okresu - leasing	0,00	0,00	134,049	20 563,27	0,00	0,00	0,00	20 697,31
inne	0,00	0,00	2,995	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00
<u>Zmniejszenia, w tym:</u>	<u>0,00</u>	<u>123,53</u>	<u>2 181,30</u>	<u>51 350,26</u>	<u>198,93</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>53 854,02</u>
sprzedaż	0,00	0,00	159,83	19 507,46	66,00	0,00	0,00	19 733,29
likwidacja	0,00	123,53	2 021,48	31 842,80	132,93	0,00	0,00	34 120,73
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	3 117,92	211 462,84	62 712,36	1 381 958,60	32 417,64	0,00	0,00	1 691 669,38
<u>Wartość netto</u>	<u>9 624,00</u>	<u>236 094,74</u>	<u>20 579,23</u>	<u>1 413 433,91</u>	<u>1 124,20</u>	<u>9 606,83</u>	<u>0,00</u>	<u>1 690 462,92</u>
Saldo otwarcia	9 858,40	253 208,04	19 435,42	1 015 024,35	1 919,20	10 096,30	0,00	1 309 541,71
Saldo zamknięcia	9 624,00	236 094,74	20 579,23	1 413 433,91	1 124,20	9 606,83	0,00	1 690 462,92

Wartość netto gruntów użytkowanych wieczystość na dzień 31 grudnia 2022 i 31 grudnia 2023 roku wynosiła tys złotych:

	2022	2023
	8 836,26	8 601,86
Nakłady inwestycyjne wyniosły:		
	2022	2023
wartości niematerialne i prawne	699,25	1 805,54
grunty własne	0,00	0,00
budynki i budowle	14,90	967,28
urządzenia techniczne i maszyny	2 318,39	6 809,34
środki transportu, w tym:	109 609,16	539 043,60
odsetki od kredytu	69,99	16,45
pozostałe środki trwałe	271,39	260,77
	112 913,09	548 886,53

8.1. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

	2022	2023
Saldo otwarcia, z tego:	486,24	486,24
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych dokonane w okresie (czasowe wstrzymanie realizacji)	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	469,89
Odwrocenie odpisów aktualizujących dokonanych w okresach poprzednich	0,00	469,89
Saldo zamknięcia	486,24	16,35

9. INWESTYCJE

9.1. Inwestycje długoterminowe (udziały)

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	
	2022	2023
Saldo otwarcia, z tego:	7 418,59	10 276,19
Zwiększenia, w tym:	2 857,60	1 361,74
z tytułu wyceny metodą praw własności	2 857,60	1 361,74
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
z tytułu wyceny metodą praw własności	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	10 276,19	11 637,93

9.2. Inwestycje długoterminowe (udziały w jednostkach zależnych)

(dane w zł)

nazwa jednostki	KrakTransRem Sp.z o.o.	KrakTransRem Sp.z o.o.
siedziba jednostki	ul. J.Brożka 3	ul. J.Brożka 3
% udział w kapitale	100%	100%
% posiadanych głosów	100%	100%
kapitał własny	10 276 182,58	11 637 921,51
zysk (strata) jednostki za ostatni rok obrotowy (netto)	2 857 599,88	1 361 738,93
należności od jednostki	14 069,12	20 276,64
zobowiązania wobec jednostki	13 672 762,05	17 190 375,28
przychody z transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy	313 147,91	312 554,45
koszty transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy	90 474 785,33	106 056 757,92

9.3. Inwestycje krótkoterminowe

środki pieniężne i inne aktywa finansowe

	2022	2023
środki pieniężne w kasie	132,38	115,07
środki pieniężne w banku	61 116,47	63 600,38
środki pieniężne na rachunku VAT (art.62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Prawo Bankowe)	1 515,29	3 370,85
inne aktywa pieniężne (śr.pieniężne w drodze)	2,01	1,10
	62 766,15	67 087,41

10. ZAPASY

	2022	2023
materiały	33 192,14	36 456,93
w tym, odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
zaliczki na dostawy	2,03	0,89
produkcja w toku	1 400,89	37,16
Razem zapasy	34 595,05	36 494,99

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	2022	2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 398,04	21 942,61
inne rozliczenia międzyokresowe (leasing)	3 014,76	2 268,28
Razem długoterminowe	19 412,80	24 210,89
leasing odsetki	4 112,77	2 574,09
prenumerata	0,12	0,00
opłaty skarbowe	1,23	1,07
IT	1 126,92	1 468,00
ubezpieczenia	376,89	354,75
inne	73,15	52,60
Razem krótkoterminowe	5 691,07	4 450,51

12. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	2022	2023
należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług:		
należności od jednostek powiązanych (o okresie spłaty do 12 miesięcy)	19,85	29,94
Stan należności brutto	19,85	29,94
Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Stan należności netto	19,85	29,94
należności od jednostek pozostałych (o okresie spłaty do 12 miesięcy)	54 954,23	7 307,13
Stan należności brutto	104 874,96	74 949,39
Odpis aktualizujący wartość należności	49 920,73	67 642,26
Stan należności netto	54 954,23	7 307,13

12.1. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

	2022	2023
Saldo otwarcia:	7 645,03	49 920,74
<u>Zwiększenia</u>	<u>43 328,07</u>	<u>23 814,21</u>
-z tytułu przeterminowania	43 328,07	23 814,21
<u>Wykorzystanie</u>	<u>1 039,24</u>	<u>5 180,23</u>
- z tytułu umorzenia należności/zakończone spory sądowe	1 039,24	5 180,23
<u>Rozwiązanie</u>	<u>13,12</u>	<u>912,46</u>
-z tytułu wpłaty zaległych należności	13,12	912,46
Razem	49 920,74	67 642,26

13. KAPITAŁY

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Według stanu na dzień 31.12.2023 roku, kapitał akcyjny tworzy 848 824 akcji zwykłych imiennych (nieuprzywilejowanych, itp.) o wartości nominalnej 100,- złotych każda. Wszystkie akcje są własnością jednego akcjonariusza, którym jest KHK SA. Wśród wszystkich, akcje serii A1-A32 stanowią kapitał założycielski MPK SA w Krakowie. Akcje serii B1-B4 zostały wniesione przez właściciela jako aport odpowiadający 100% udziałów. Pozostałe akcje stanowią odzwierciedlenie kolejnych podwyższeń kapitału dokonanych przez właściciela. Specyfikacje emisji przedstawia się następująco:

specyfikacja akcji		Ilość akcji	cena nominalna	cena emisyjna	wartość nominalna
A1-000001	- A1-145010	145 010	0,1	1,00	14 501
A1-145011	- A1-146546	1 536	0,1	1,00	154
A2-146547	- A2-172296	25 750	0,1	1,00	2 575
A3-172297	- A3-183996	11 700	0,1	1,00	1 170
A4-183997	- A4-184696	700	0,1	1,00	70
A5-184697	- A5-185356	660	0,1	1,00	66
A6-185357	- A6-185856	500	0,1	1,00	50
A7-185857	- A7-185886	30	0,1	1,00	3
A8-185887	- A8-190836	4 950	0,1	1,00	495
A9-190837	- A9-192506	1 670	0,1	1,00	167
A10-192507	- A10-194506	2 000	0,1	1,00	200
A11-194507	- A11-196006	1 500	0,1	1,00	150
A12-196007	- A12-197806	1 800	0,1	1,00	180
A13-197807	- A13-199126	1 320	0,1	1,00	132
A14-199127	- A14-201226	2 000	0,1	1,00	200
A15-201227	- A15-202626	1 500	0,1	1,00	150
A16-202627	- A16-204426	1 800	0,1	1,00	180
A17-204427	- A17-205776	1 350	0,1	1,00	135
A18-205777	- A18-208776	3 000	0,1	1,00	300
A19-208777	- A19-210276	1 500	0,1	1,00	150
A20-210277	- A20-213276	3 000	0,1	1,00	300
A21-213277	- A21-214276	1 000	0,1	1,00	100
A22-214277	- A22-216276	2 000	0,1	1,00	200
A23-216277	- A23-216776	500	0,1	1,00	50
A24-216777	- A24-221276	4 500	0,1	1,00	450
A25-221277	- A25-226076	4 800	0,1	1,00	480
A26-226077	- A26-226576	500	0,1	1,00	50
A27-226577	- A27-229526	2 950	0,1	1,00	295
A28-229527	- A28-232426	2 900	0,1	1,00	290
A29-232427	- A29-233556	1 130	0,1	1,00	113
A30-233557	- A30-234576	1 020	0,1	1,00	102
A31-234577	- A31-237576	3 000	0,1	1,00	300
A32-237577	- A32-240576	3 000	0,1	1,00	300
B-000001	- B-375043	375 043	0,1	1,00	37 504
B1-375044	- B1-394359	19 316	0,1	1,00	1 932
B2-394360	- B2-399848	5 489	0,1	1,00	549
B3-399849	- B3-558248	158 400	0,1	1,00	15 840
B4-558249	- B4-608248	50 000	0,1	1,00	5 000
Razem		848 824			84 882

14. PODZIAŁ ZYSKU

14.1. Podział zysku za rok bieżący

Wykazany zysk netto w sprawozdaniu finansowym za 2023rok Zarząd po akceptacji Rady Nadzorczej proponuje przekazać na zwiększenie kapitału zapasowego.

15. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		Rezerwy na urlopy		Pozostałe rezerwy		Razem	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Stan na B.O.	9 206,71	9 602,95	72 180,79	65 761,91	1 683,00	2 627,38	7 716,10	3 603,80	90 786,60	81 596,04
Zwiększenia	396,24	1 543,78	1 362,09	14 533,94	944,38	754,90	1 544,59	7 098,43	4 247,30	23 931,05
Zmniejszenia	0,00	0,00	7 780,97	0,00	0,00	0,00	5 656,88	4 003,87	13 437,85	4 003,87
Razem Ruch na Rezerwach	396,24	1 543,78	-6 418,88	14 533,94	944,38	754,89	-4 112,30	3 094,56	-9 190,56	19 927,17
Stan na B.Z.	9 602,95	11 146,73	65 761,91	80 295,85	2 627,38	3 382,27	3 603,80	6 698,36	81 596,04	101 523,21
Długoterminowe	9 602,95	11 146,73	58 785,52	70 154,05	0,00	0,00	0,00	0,00	68 388,48	81 300,79
Krótkoterminowe	0,00	0,00	6 976,39	10 141,79	2 627,38	3 382,27	3 603,80	6 698,36	13 207,57	20 222,43

Zobowiązanie bierne z tytułu zdarzeń gospodarczych na dzień 31.12.2023r. wynosi 1 515,01pln i należy do pozostałych rezerw (w tysiącach złotych).

Część rezerw dotyczy:

- a) firmy Jabox sp.j., Leader sp z o.o, które w imieniu Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie prowadziły sprzedaż biletów do kasowania. Zgodnie z umową zawartą z ZIKiT, MPK SA było zobowiązane do egzekwowania tych należności, w związku z powyższym do momentu ich otrzymania MPK SA utworzyło rezerwę (1 151,50pln)
- b) potencjalne roszczenia odszkodowawcze (Primesoft Polska spzoo, os.fizyczne) w wysokości 363,5pln

16. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

	2 - 3 lat		3 – 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Zobowiązania długoterminowe, w tym:								
a) kredyty i pożyczki bankowe	37 552,10	70 191,78	23 744,60	67 543,15	161 681,95	383 406,03	222 978,65	521 140,96
b) leasing	45 351,13	24 735,55	0,00	2 217,75	0,00	1 108,87	45 351,13	28 062,17
Zobowiązania długoterminowe razem	82 903,23	94 927,34	23 744,60	69 760,90	161 681,95	384 514,90	268 329,78	549 203,13

17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

	2022	2023
1a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	448 244,98	500 281,98
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	448 244,98	500 281,98
dotacje UE do środków trwałych	448 234,88	500 272,55
rezerwa na grunty, zfs	10,10	9,43
1b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	79 664,06	82 189,58
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	79 664,06	82 189,58
dotacje UE do środków trwałych	77 366,31	79 917,63
rezerwa na grunty, zfs	0,68	0,68
zaliczki na dostawy	2 261,86	2 237,93
kary umowne	30,26	30,68
inne (reklama, czynsze)	4,96	2,67
Rozliczenia międzyokresowe – razem	527 909,04	582 471,56

18. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

W 2015r. Spółka podpisała umowę kredytową z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na kredyt w wysokości 92 000 000,00pln, przeznaczony na finansowanie zadań realizowanych w ramach projektu UE pn. „Poprawa funkcjonowania krakowskiego transportu miejskiego poprzez zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego oraz rozbudowę systemu krakowskiej karty miejskiej”. Kredyt zabezpieczony jest zastawem rejestrowym na taborze tramwajowym wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz cesją praw z tytułu umów o prowadzenie rachunków bankowych i cesją praw z tytułu umowy zawartej z Gminą Miejską Kraków na świadczenie usług komunikacji miejskiej w Krakowie. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej została ustanowiona na rzecz EBI. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2023r. wynosi 6 440 000,00pln.

Spółka podpisała w 2018r. umowę kredytową z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na kredyt w wysokości 376 000 000,00pln, przeznaczony na finansowanie zakupu do 90 tramwajów oraz modernizację 20 istniejących tramwajów. W 2020r. Spółka podpisała aneks do umowy kredytowej zwiększający kredyt o 161 000 000,00pln. W portfolio kredytu znalazły się dodatkowo: zakup kolejnych 20 wagonów tramwajowych, modernizacja Stacji Nowa Huta, modernizacja dodatkowych 4 tramwajów oraz modernizacja klimatyzacji w 50 wagonach NGT6. W 2020r. została uruchomiona pierwsza transza kredytu w wysokości 118 000 000,00pln, w 2021r. uruchomiono drugą transzę w wysokości 60 000 000,00pln, w 2022r. uruchomiono trzecią transzę w wysokości 60 000 000,00pln, w 2023r. uruchomiono 5 kolejnych transz w wysokości łącznej 299 000 000,00pln. Kredyt zabezpieczony został zastawem rejestrowym na taborze tramwajowym wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz cesją praw z tytułu umów o prowadzenie rachunków bankowych i cesją praw z tytułu umowy zawartej z Gminą Miejską Kraków na świadczenie usług komunikacji miejskiej w Krakowie. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2023r. wynosi 515 441 558,44pln.

Spółka podpisała w 2023r. umowę kredytową z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na kredyt w wysokości 157 500 000,00pln, przeznaczony na finansowanie zakupu do 30 nowych tramwajów. Kredyt zabezpieczony został zastawem rejestrowym na taborze tramwajowym wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz cesją praw z tytułu umów o prowadzenie rachunków bankowych i cesją praw z tytułu umowy zawartej z Gminą Miejską Kraków na świadczenie usług komunikacji miejskiej w Krakowie. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2023r. wynosi 0,00pln.

Spółka podpisała w 2023r. umowę kredytową z PKO BP S.A. na kredyt w wysokości 40 000 000,00pln, przeznaczony na zapewnienie płynności finansowej Spółki w zakresie realizowanych i planowanych projektów: 1. Projekt „Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusowej w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie” - 20 sztuk autobusów komunikacji miejskiej zasilanych energią elektryczną, w tym 13 sztuk pojazdów standardowych (12 metrowych) i 7 sztuk pojazdów wielkopojemnych (18 metrowych), wraz z urządzeniami ładującymi typu plug – in. 2. Projekt „Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusów elektrycznych w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie - 22 sztuki autobusów komunikacji miejskiej zasilanych energią elektryczną, w tym 4 autobusy standardowe (12 metrowe) oraz 18 autobusów wielkopojemnych (18 metrowych) wraz z urządzeniami ładującymi typu plug – in. 3. Planowane projekty zakupu nowych autobusów zeroemisyjnych i niskoemisyjnych. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2023r. wynosi 31 700 000,00pln.

W ramach zawartej w 2020r. umowy kredytowej o kredyt w rachunku bieżącym z Santander Bank Polska S.A. Spółka może korzystać z linii kredytowej w wysokości 60 000 000,00pln.

W ramach zawartej w 2023r. umowy kredytowej o kredyt w rachunku bieżącym z PKO BP S.A. Spółka może korzystać z kredytu obrotowego odnawialnego w kwocie 40 000 000,00pln.

19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA

	2022	2023
Z tytułu poręczeń	641 817,21	1 071 532,05

Zastawy rejestrowe pod udzielone kredyty dokonane są na tramwajach o następujących numerach inwentarzowych:

od 7200000037 do 7200000058;
od 7200000236 do 7200000249;
od 7200000276 do 7200000299;
od 7200000306 do 7200000329;
od 7200000432 do 7200000466;
od 7200000468 do 7200000482;
od 7200000485 do 7200000544.

Wartość zastawionych środków trwałych wynosi na koniec 2023 roku netto 1 071 532 053,73pln i nastąpił wzrost wartości zastawów o kwotę 429 714 843,36pln w stosunku do zastawów w roku 2022.

20. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała innych zobowiązań pozabilansowych poza opisanymi w notach 18 i 19.

21. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie posiada istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie, które nie są ujawnione we wcześniejszych notach.

22. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży była następująca:

Rodzaj działalności	2022	2023
sprzedaż usług komunikacyjnych	639 840,59	826 549,54
sprzedaż biletów i kary (usługa wspomagająca)	22 075,31	21 692,94
sprzedaż usług dz.pomocniczej (wg zamówień)	2 257,35	3 161,90
sprzedaż usług dz.postałej (karta krakowska)	636,70	502,21
sprzedaż usług transportowych	123,24	121,36
sprzedaż usług reklamowych	4 946,44	5 126,55
sprzedaż usług wynajmu	2 570,88	3 493,08
sprzedaż usług utrzymania przystanków	4 029,35	4 750,63
sprzedaż usług: dz. domów czasowych	296,01	187,55
sprzedaż usług pozostałych	866,02	981,61
Przychody netto ze sprzedaży razem	677 641,88	866 567,35

Całość przychodów ze sprzedaży w bieżącym i poprzednim roku obrotowym została osiągnięta w obrocie krajowym.

23. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

24. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	2022	2023
Zysk/ (strata) brutto	-14 509,62	49 994,66
razem zysk/ (strata) brutto	-14 509,62	49 994,66
przychód z otrzymanych dotacji	0,00	127 459,33
koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	257 786,34	297 832,06
przychody nie podatkowe (-)	-83 208,31	-97 308,17
kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania (-)	-179 225,87	-187 379,48
kwoty zwiększające podstawę opodatkowania (+)	1 355,06	543,17
razem zwiększenia (zmniejszenia) podstawy opodatkowania	-3 292,78	13 687,57
przychód zwolniony na podstawie art.17 ust.1 updop	0,00	-127 459,33
podstawa opodatkowania	-17 802,40	63 682,23
podatek dochodowy 19%	0,00	12 099,62
podatek naliczony przypadający od Spółki w ramach rozliczeń PGK	0,00	12 099,62

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto zostało przedstawione przy założeniu odrębnego rozliczenia podatku przez KHK SA. Od roku 1997 do roku 2017 spółka rozliczała się w zakresie podatku dochodowego w ramach podatkowej grupy kapitałowej. W roku 2018 utworzono na zasadach przewidzianych ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych Podatkową Grupę Kapitałową, do której przystąpiła spółka - Agencja Rozwoju Miasta S.A.

W okresie funkcjonowania PGK na lata 2018-2032 podział efektów funkcjonowania PGK następować będzie pomiędzy Spółki w sposób wskazany przez Walne Zgromadzenie KHK S.A.

25. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	2022	2023
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	430,54	990,60
zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	430,54	990,60
Dotacje	77 118,24	72 870,33
dofinansowanie UE na zakup środków trwałych	77 118,24	72 870,33
Inne przychody operacyjne, w tym:	6 578,79	16 859,01
rozwiązane rezerwy	1 319,16	1 947,27
kary umowne, odszkodowania	780,99	1 120,22
otrzymane darowizny	899,51	13 620,20
zwrot kosztów sądowych i egzekucyjnych	17,03	8,40
refaktury	74,44	57,99
ujęcie zysków aktuarialnych z tyt.wyceny rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe	2 089,68	0,00
pozostałe przychody	1 397,99	104,93
Pozostałe przychody operacyjne razem	84 127,57	90 719,93

26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	2022	2023
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	211,89	24 358,91
odpis aktualizujący wartość należności	211,89	24 358,91
Inne koszty operacyjne, w tym:	7 629,00	11 074,65
rezerwy na zobowiązania	39,00	40,38
kary umowne, odszkodowania	1 768,13	1 809,06
przekazane darowizny	3,11	2,41
koszty sądowe i egzekucyjne	141,08	135,73
spisanie wierzytelności	302,55	576,64
pozostałe koszty	5 375,12	4 300,55
ujęcie strat aktuarialnych z tyt.wyceny rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe	0,00	4 209,89
Pozostałe koszty operacyjne razem	7 840,88	35 433,56

27. PRZYCHODY FINANSOWE

	2022	2023
Dywidendy z tyt. udziałów, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	2 098,73	2 723,07
odsetki bankowe	2 072,81	2 702,24
odsetki od kontrahentów	8,90	12,07
inne	17,02	8,77
Inne, w tym:	3 452,72	8 687,01
Zysk z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	2 857,60	1 361,74
dotatnie różnice kursowe	0,00	0,00
odsetki od odbiorców, kredytów i wycena wg skorygowanej ceny nabycia	595,13	7 325,27
wycena bilansowa	0,00	0,00
pozostałe przychody	0,00	0,00
Przychody finansowe razem	5 551,45	11 410,08

28. KOSZTY FINANSOWE

	2022	2023
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	16 858,37	32 625,10
odsetki bankowe (kredyt)	9 916,89	26 506,39
odsetki od spraw sądowych/kredytów- wycena wg skorygowanej ceny nabycia	893,36	1 234,91
odsetki od leasingu	5 632,96	4 789,44
odsetki od kontrahentów	404,19	92,95
odsetki pozostałe	10,97	1,41
Inne, w tym:	58,03	177,95
ujemne różnice kursowe	58,03	37,02
pozostałe koszty	0,00	140,93
Koszty finansowe razem	16 916,40	32 803,05

29. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	2022	2023
Środki pieniężne w banku:	62 631,76	66 971,23
rachunki bieżące	54 831,48	59 549,60
rachunek ZFŚS	4 669,54	2 771,44
rachunek zabezpieczenia	1 326,37	1 064,15
rachunek wadium	289,07	215,20
rachunek VAT	1 515,29	3 370,85
Środki pieniężne w kasie	132,38	115,07
Inne środki pieniężne	2,01	1,10
Środki pieniężne razem	62 766,14	67 087,40

30. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Należności	2022	2023
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	-72 915,91	60 575,77
Korekta błędu	0,00	0,00
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	-72 915,91	60 575,77

Zobowiązania	2022	2023
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	15 097,04	26 286,51
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	72 147,53	344 405,97
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. leasingów krótko- i długoterminowych	22 941,70	24 204,07
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	27 598,86	646 052,71
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu odsetek	15 549,85	31 295,83
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	153 334,98	1 072 245,09

Rozliczenia międzyokresowe	2022	2023
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-76 517,14	-76 454,34
Otrzymana dotacja ujęta w innych wpływach finansowych	0,00	127 459,33
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	-76 517,14	51 004,99

31. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE W PRZELICZENIU NA ETATY

Grupy zatrudnionych	2022	2023
Zarząd	0,00	0,00
stanowiska nierobotnicze	437,00	433,00
stanowiska robotnicze	1 870,00	1 913,00
Zatrudnienie razem	2 307,00	2 346,00

*wykonanie zatrudnienia nie obejmuje osób niepełnosprawnych zatrudnionych w ramach programu pilotażowego oraz pracowników przebywających na długich zwolnieniach chorobowych i urlopach macierzyńskich, za których zatrudniono osoby na podstawie umów na zastępstwo

32. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za audyt bilansowy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku i dnia 31 grudnia 2023 roku w podziale na rodzaje usług:

	2022	2023
	(w złotych)	(w złotych)
badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	25 000,00	25 000,00
inne usługi atestacyjne	4 000,00	4 000,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
pozostałe usługi (badanie rocznego sprawozdania finansowego wg MSR)	12 000,00	12 000,00
Razem, w tym	41 000,00	41 000,00
- należne na dzień bilansowy	41 000,00	41 000,00
- wypłacone na dzień bilansowy	0,00	0,00

33. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia	2022	2023
Zarząd Spółki	2 003,92	2 128,00
Rada Nadzorcza	379,97	484,59
Wynagrodzenia razem	2 383,89	2 612,59

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie otrzymują wynagrodzenia z Zysku.

34. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Spółka nie udzieliła żadnych pożyczek Zarządowi oraz członkom organów kontrolnych.

W 2023 roku nie przeprowadzono żadnych transakcji z członkami organów Spółki jak i ich rodzinami.

35. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYT. UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Zobowiązania Spółki z tyt.praw własności do nieruchomości od Skarbu Państwa i innych jednostek samorządu terytorialnego nie występują.

36. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W 2023 roku spółka KrakTransRem spzoo nie została objęta konsolidacją zgodnie z art.58 ust.1 pkt 1 ust.o rachunkowości. Dane finansowe spółki KrakTransRem spzoo są nieistotne dla realizacji obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego.

37. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka funkcjonuje w ramach Podatkowej Grupy Kapitałowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, sporządzane jest przez Krakowski Holding Komunalny S.A. z siedzibą w Krakowie.

b) Podmiot dominujący

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest Krakowski Holding Komunalny S.A. z siedzibą w Krakowie.

Wielkość transakcji w 2023 roku z podmiotem dominującym wyniosła:

	2023
zakupy, w tym:	174,75
<i>zużycie materiałów i energii</i>	0,00
<i>usługi obce</i>	22,42
<i>pozostałe koszty</i>	152,33
sprzedaż	344,31
pozostałe przychody operacyjne	0,00
pozostałe koszty operacyjne	0,00
przychody finansowe	0,00
koszty finansowe	0,00
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	8,51
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	19,02

c) Podmioty znajdujące się wraz ze Spółką pod wspólną kontrolą podmiotu dominującego

Wielkość transakcji w bieżącym roku z podmiotami znajdującymi się ze Spółką pod wspólną kontrolą podmiotu dominującego wyniosła:

	ARENA KRAKOW S.A.	MPEC S.A.	MPWiK S.A.	KTR Spzoo
zakupy, w tym:	0,00	5 807,49	792,73	106 056,76
<i>zużycie materiałów i energii</i>	0,00	5 807,49	792,38	0,00
<i>usługi obce</i>	0,00	0,00	0,00	100 332,99
<i>pozostałe koszty</i>	0,00	0,00	0,35	5 723,77
sprzedaż	0,00	0,61	24,82	313,53
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	0,13	1,02	20,28
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	1 029,14	86,00	17 190,38

38. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe I-go oraz II-go stopnia zależności od spółki dominującej sporządzone zostało przez podmiot dominujący spółkę Krakowski Holding Komunalny S.A. z siedzibą w Krakowie przy ul. J.Brożka 3.

39. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z innymi jednostkami.

40. INSTRUMENTY FINANSOWE

	2022	2023
Aktywa Finansowe		
a) należności własne	55 777,77	7 380,10
należności z tyt. dostaw i usług	54 974,08	7 337,07
należności inne	803,69	43,03
b) pozostałe aktywa finansowe (głównie akcje/udziały w j.podporządkowanych)	10 276,18	11 637,92
Zobowiązania Finansowe		
a) zobowiązania finansowe	292 105,16	612 600,08
zobowiązania z tyt. dostaw i usług (krótkoterminowe)	49 203,93	58 821,52
kredyty i pożyczki (krótkoterminowe oraz długoterminowe)	242 901,23	553 778,56
b) pozostałe zobowiązania finansowe	172 409,12	54 577,59
zobowiązania z tyt. leasingu (krótkoterminowe oraz długoterminowe)	77 672,97	53 468,89
zobowiązania inne (krótkoterminowe)	94 736,15	1 108,69

Przychody z tytułu instrumentów finansowych

W bieżącym roku przychody z tytułu odsetek od instrumentów finansowych były nieistotne.

Koszty z tytułu instrumentów finansowych

a) zobowiązania finansowe krótkoterminowe	10 810,24	27 741,29
zrealizowane	9 916,89	26 506,39
niezrealizowane	893,36	1 234,91
a) zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
zrealizowane	0,00	0,00
niezrealizowane	0,00	0,00

Ryzyko kredytowe:

Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Ryzyko zmian cen

W okresie sprawozdawczym nie odnotowano znaczącego wzrostu cen podstawowych nośników kosztów (energia trakcyjna, olej napędowy).

Ryzyko kredytowe

W celu zminimalizowania ryzyka niespłacalności wierzycelności stan należności od odbiorców jest monitorowany na bieżąco, zgodnie z wewnętrznymi procedurami funkcjonującymi w jednostce. W przypadku stwierdzenia braku wpływu zapłaty w umownym terminie, podejmowane są stosowne czynności windykacyjne.

Ryzyko kursowe

Nie występuje. Spółka nie korzysta z opcji walutowych.

Ryzyko istotnych zakłóceń przepływu środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej

Proces zarządzania ryzykiem istotnych zakłóceń przepływu środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej w Spółce polega na monitorowaniu prognozowanych przepływów pieniężnych, a następnie dopasowywaniu zapadalności aktywów i pasywów, analizie kapitału obrotowego i utrzymywaniu dostępu do różnych źródeł finansowania.

Ryzyko utraty płynności

W 2023 roku Spółka nie miała problemów z terminowym wywiązywaniem się z zaciągniętych zobowiązań, a przejściowo wolne środki były inwestowane w bezpieczne instrumenty finansowe, jakim są lokaty bankowe.

Wszystkie kontrakty na realizację zadań inwestycyjnych zawarte zostały zgodnie z Ustawą o Zamówieniach Publicznych, z ustaleniem maksymalnej wysokości wynagrodzenia, płatnym po wykonaniu zadania i zabezpieczone są gwarancją należytego wykonania kontraktu w formie gwarancji bankowej lub polisy ubezpieczeniowej.

Spółka nie korzysta z innych instrumentów finansowych.

Informacja na temat ryzyka stopy procentowej:

Ryzyko stopy procentowej zależy od wysokości WIBOR-u.

Spółka wycenia kredyty wg skorygowanej ceny nabycia. W przypadku wzrostu WIBOR-u może pojawić się przy wycenie na lata następne wzrost wartości kredytów, co będzie miało znaczenie na pogorszenie wyniku finansowego spółki. Obecna wycena nie naraża spółkę na stratę.

41. INNE ISTOTNE INFORMACJE

Projekty w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020

1. „Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów oraz stacjonarnych automatów KKM do sprzedaży biletów, w celu obsługi linii aglomeracyjnych”; Umowa o dofinansowanie nr: RPMP.04.05.01-12-0020/15-00-XVII/1FE/16

W sprawie przed Sądem Okręgowym w Krakowie, Wydział I Cywilny, z powództwa MPK S.A. w Krakowie przeciwko Województwu Małopolskiemu, o zasądzenie kwoty 588.126,23pln wraz z odsetkami ustawowymi, tytułem niesłusznego pomniejszenia płatności, w 2023 r. Sąd powołał biegłego z Politechniki Krakowskiej, ale opinia nie została jeszcze wydana.

Projekt w okresie trwałości. Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie §4 ust. 12 pkt. 2 Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na żądanie Instytucji Zarządzającej RPO WM wszelkich dokumentów, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu oraz jego funkcjonowaniem w okresie trwałości, w terminie wskazanym w załączniku nr 10 do Umowy o dofinansowanie. W roku 2023 do MPK S.A. w Krakowie nie wpłynęło żadne żądanie UMWM dotyczące sporządzenia sprawozdania z okresu trwałości. Stąd sprawozdanie nie było sporządzane.

2. „Zakup niskoemisyjnych, niskopodłogowych autobusów w celu obsługi komunikacji zbiorowej aglomeracji krakowskiej – kontynuacja”; Umowa o dofinansowanie nr: RPMP.04.05.01-12-0982/17-00-VII/449/FE/17

Projekt w okresie trwałości. Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie §4 ust. 12 pkt. 2 Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na żądanie Instytucji Zarządzającej RPO WM wszelkich dokumentów, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu oraz jego funkcjonowaniem w okresie trwałości, w terminie wskazanym w załączniku nr 10 do Umowy o dofinansowanie. W roku 2023 do MPK S.A. w Krakowie nie wpłynęło żadne żądanie UMWM dotyczące sporządzenia sprawozdania z okresu trwałości. Stąd sprawozdanie nie było sporządzane.

3. „Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusów elektrycznych w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie - kontynuacja” (ZIT-3); Umowa o dofinansowanie nr: RPMP.04.05.01-12-0015/22-00-XVII/90/FE/2022 z dnia 6.10.2022 r. (oznaczenie MPK - RP220093)

Zmiany do umowy o dofinansowanie

a. W dniu 6.06.2023 r. został zawarty Aneks nr 1 do umowy o dofinansowanie, który wprowadził wnioskomane przez MPK S.A. zmiany w zakresie:

- wydłużenia terminu realizacji projektu do dnia 15.12.2023 r. ze względu na przewidywane przez firmę IRIZAR opóźnienia w dostawach 4 szt. autobusów standardowych,
- wydatków całkowitych projektu i struktury kosztów kwalifikowanych i niekwalifikowanych, będącej wynikiem wzrostu kosztów projektu po zawarciu umów z dostawcami.

b. W związku ze zmianami wprowadzonymi do Strategii ZIT oraz zmianami w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych dla RPO WM 214-2020, wprowadzającymi dla działania 4.5.1. poziom wsparcia UE w wysokości do 90% wartości wydatków kwalifikowanych, zawarto następujące aneksy do umowy o dofinansowanie:

- Aneks nr 2 z 4.12.2023 r. wprowadzający nowy termin zakończenia realizacji projektu, określony na dzień 31.12.203 r.,
- Aneks nr 3 wprowadzający nową wartość całkowitą projektu, nową wartość wydatków kwalifikowalnych oraz nową kwotę dofinansowania ze środków UE w wysokości 67.950.072,29 pln (wzrost o kwotę 9.225.352.82pln).

Tabela 1 Aktualna struktura kosztów i wielkość dofinansowania w projekcie ZIT-3

Lp	Nazwa Działania	Kategoriakosztów	Kwota netto	VAT niekwalifikowany	Razem koszty kwalifikowane	Razem koszty niekwalifikowane	RAZEM KOSZTY	Poziom dofinansowania	Wartość dofinansowania
1	Zakup zeroemisyjnych, niskopodłogowych autobusów		75 479 240,32	14 771 520,00	75 475 720,32	14 775 040,00	90 250 760,32	90,00%	67 928 148,29
1	Zakup autobusów elektrycznych przegubowych	Zakup środków trwałych	64 224 000,00	14 771 520,00	64 224 000,00	14 771 520,00	78 995 520,00	90,00%	57 801 600,00
2	Zakup autobusów elektrycznych standardowych	Zakup środków trwałych	11 251 720,32	0	11 251 720,32	0	11 251 720,32	90,00%	10 126 548,29
Uwagi: Rozliczenie podatku VAT wynikające z ewentualnego zwrotu podatku z tytułu nabycia			uwagi						
3	Oplaty komunikacyjne autobusów przegubowych		2 880,00	0	0	2 880,00	2 880,00	0,00%	0
4	Oplaty komunikacyjne autobusów standardowych		640	0	0	640	640	0,00%	0
2	Promocja projektu		24 360,00	5 602,80	24 360,00	5 602,80	29 962,80	90,00%	21 924,00
1	Promocja projektu	Promocja	24 360,00	5 602,80	24 360,00	5 602,80	29 962,80	90,00%	21 924,00
Suma:			75 503 600,32	14 777 122,80	75 500 080,32	14 780 642,80	90 280 723,12	90,00%	67 950 072,29

Zmiana terminu dostaw autobusów marki IRIZAR E-MOBILITY SL

Pismem z dnia 6 października 2023 r., zawierającym uszczegółowienie wyjaśnień dotyczących przyczyn opóźnienia w dostawach autobusów dla MPK S.A., firma IRIZAR wystąpiła z wnioskiem o wydłużenie umownego terminu realizacji dostaw autobusów o jeden miesiąc. Z uwagi na fakt, iż na podstawie informacji i dokumentów otrzymanych od IRIZAR nie można było jednoznacznie stwierdzić, że wnioskowany czas wydłużenia terminu realizacji dostaw jest adekwatny do rozmiaru opóźnień usprawiedliwianych przez Wykonawcę czynnikami o charakterze siły wyższej, Strony podjęły próbę rozwiązania sytuacji (sporu) na drodze mediacji przed mediatorem z Centrum Mediacji przy Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Krakowie.

W wyniku przeprowadzonych mediacji, w dniu 6 listopada 2023 r. MPK S.A. i IRIZAR zawarły Ugodę Mediacyjną, zgodnie z którą został zmieniony termin realizacji Umowy na „do 12 (dwunastu) miesięcy od daty zawarcia Umowy”. W dniu 9 stycznia Spółka odebrała postanowienie sądu o zatwierdzeniu w całości Ugody Mediacyjnej, zawartej pomiędzy MPK S.A. a IRIZAR w dniu 6.11.2023 r.

Złożone wnioski o płatność i wypłacone dofinansowanie

W 2023 r. w procesie realizacji projektu, MPK S.A. w Krakowie, zgodnie z wymaganiami umowy o dofinansowanie, złożyło pięć wniosków o płatność (szczegóły w Tabeli 2). Kwota dofinansowania otrzymanego w 2023 r. wynosi 55.577.709,87pln. W styczniu 2024 r. do Spółki wpłynęła kwota UE w wysokości 3.345.530,65pln, wynikająca z korekty WoP5 wg aneksu nr 3 do UoD, do wypłaty pozostaje kwota rozliczana we wniosku o płatność końcową w wysokości 9.026.831,77pln.

Tabela 2 Wnioski o płatności w 2023 r. dla Projektu ZIT-3

Wniosek o płatność	Data złożenia	Rozliczany okres	Kwota refundacji/zaliczki
WoP2 sprawozdawczy	04.04.2023	2023-01-01 do 2023-03-31	0,00
WoP3 sprawozdawczy	04.07.2023	2023-04-01 do 2023-06-30	0,00
WoP4 o zaliczkę	31.08.2023	2023-07-01 do 2023-08-25	52 532 903,15
WoP5 rozliczający zaliczkę i refundację	01.12.2023	2023-08-26 do 2023-12-01	3 044 806,72
WoP5 korekta, wg aneksu nr 3 do UoD		2023-08-26 do 2023-12-01	3 345 530,65
WoP6 końcowy	16.01.2024	2023-12-02 do 2023-12-31	9 026 831,77
		SUMA UE	67 950 072,29

Wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności, przed upływem terminu zakończenia realizacji projektu wskazanego w aneksie nr 3 do Umowy o dofinansowanie.

Projekty w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020

4. „Zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego w celu usprawnienia i poprawy jakości miejskiej komunikacji zbiorowej w Krakowie - część I i II”; Umowa o dofinansowanie nr: POIS.06.01.00-00-0002/16-00

Wzrost kwoty dofinansowania dla projektu

a. W związku ze zidentyfikowaniem dodatkowych środków, w ramach VI osi priorytetowej POIiŚ, Centrum Unijnych Projektów Transportowych, w porozumieniu z Instytucją Zarządzającą, postanowiło dwukrotnie przyznać projektowi dodatkową kwotę dofinansowania UE, poprzez zawarcie nw. aneksów do Umowy o dofinansowanie:

- ANEKS POIS.06.01.00-00-0002/16-04 z dnia 5.12.2023 r., wprowadzający nową kwotę dofinansowania w wysokości 127.622.827,27pln (słownie: sto dwadzieścia siedem milionów sześćset dwadzieścia dwa tysiące osiemset dwadzieścia siedem 27/100pln), czyli wzrost środków UE o kwotę 2.762.827,27pln,

- ANEKS nr POIS.06.01.00-00-0002/16-05 z dnia 22.12.2023 r., wprowadzający nową kwotę dofinansowania w wysokości 133.088.596,27pln (słownie: sto trzydzieści trzy miliony osiemdziesiąt osiem tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt sześć 27/100 PLN), czyli wzrost środków UE o kwotę 5.465.769,00pln.

b. Ponadto, na podstawie pisma Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, znak sprawy DPI-XVII.6611.88.3.2023.KRP z dnia 9 listopada 2023r, skierowanego do Zastępcy Prezydenta Miasta Krakowa Pana Jerzego Muzyka, rozpoczęto działania zmierzające do zawarcia Aneksu nr POIS.06.01.00-00-0002/16-06, na mocy którego ma po raz kolejny wzrosnąć wartość dotacji UE dla projektu, tym razem o kwotę około 16 mln pln, która pochodzi z niewykorzystanych środków UE w projektach realizowanych przez Gminę Miejską Kraków (w szczególności z projektu „Modernizacja torowisk tramwajowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą”).

Kwoty dotacji, wynikające z zawartych aneksów nr 4 i 5 oraz procedowanego aneksu nr 6 do umowy o dofinansowanie zostaną wypłacone MPK S.A. w 2024 r.

Kary umowne w związku z realizacją dostaw wagonów i napraw gwarancyjnych w ramach umów RE180002 z dnia 16 stycznia 2018 r. oraz RE180272 z dnia 12.12.2018 r.

W lipcu 2023 r. Stadler sp. z o.o. złożył odpowiedź na pozew MPK S.A., w której wniósł m.in. o oddalenie powództwa w całości, zasądzenie od MPK S.A. zwrotu kosztów postępowania, przeprowadzenie rozprawy, dopuszczenie i przeprowadzenie dowodu z opinii prywatnej oraz z opinii biegłych, a także zeznań świadków i przesłuchania stron. W dniu 18.08.2023r. odbyła się pierwsza rozprawa. Obecnie w postępowaniu następuje wymiana pism procesowych ze względu na wysoki stopień skomplikowania sprawy.

5. „Zakup 50 autobusów elektrycznych zeroemisyjnych do obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie”, umowa o dofinansowanie nr POIS.06.01.00-00-0060/19-00 z dnia 31 grudnia 2019r.

Projekt w okresie trwałości, od dnia 21.11.2021 (data zatwierdzenia wniosku o płatność końcową, zgodnie z zapisami § 16 ust. 1 i 3 Umowy o dofinansowanie). Obowiązki Beneficjenta związane z trwałością projektu zostały określone w § 16 Umowy o dofinansowanie.

W roku 2023 nie wystąpiły okoliczności mogące skutkować naruszeniem trwałości projektu.

6. Realizacja działań związanych z zakupem kolejnych 60 wagonów tramwajowych (umowa ramowa RA200001 z dnia 29 kwietnia 2020 r., umowa realizacyjna nr RE200073 z dnia 29 kwietnia 2020 r., umowa realizacyjna RE200087 z dnia 29 kwietnia 2020 r., umowa realizacyjna RE200258 z dnia 4 listopada 2020 r.) oraz pozyskaniem dofinansowania UE na ten cel

Realizacja dostaw, opóźnienia w dostawach oraz żądania Wykonawcy

a. W 2023 r. kontynuowane były prace związane z realizacją dostaw 60 sztuk wagonów Lajkonik 2, na podstawie umowy ramowej nr RA200001 z dnia 29 kwietnia 2020 r. oraz trzech umów realizacyjnych (nr RE200073 z dnia 29 kwietnia 2020 r. – 10 szt. wagonów, nr RE200087 z dnia 29 kwietnia 2020 r. - 25 szt. wagonów oraz nr RE200258 z dnia 4 listopada 2020 r. - 25 szt. wagonów), zawartych z firmą STADLER sp. z o.o., z późniejszymi zmianami wprowadzonymi w 2022 r. Prowadzono odbiory częściowe, techniczne oraz końcowe wagonów tramwajowych. Odebrano pozostałe 48 wagonów tramwajowych (12 wagonów zostało odebranych w 2022 r.) i podpisano protokoły odbiorów ostatecznych, w dniu 31.10.2023 r. dla Trzeciej Umowy Realizacyjnej nr RE200258, a w dniu 27.11.2023 r. dla Drugiej Umowy Realizacyjnej nr RE200087.

b. Odnotowano istotne opóźnienia w dostawach wagonów realizowanych w ramach wszystkich trzech umów realizacyjnych. Łączna wartość opóźnień wynosi:

- dla Pierwszej Umowy Realizacyjnej – 29 tygodni opóźnienia;
- dla Drugiej Umowy Realizacyjnej – 309 tygodni opóźnienia;
- dla Trzeciej Umowy Realizacyjnej – 233 tygodnie opóźnienia.

Powstały kwestie sporne w zakresie zaistnienia opóźnień oraz wskazywanych przez Wykonawcę przyczyn opóźnień, związanych z wystąpieniem pandemii COVID-19, wojną w Ukrainie, czy przedłużającym się procesem odbiorów końcowym spowodowanym nieuzasadnionymi żądaniem Zamawiającego, które nie zostały rozstrzygnięte w drodze wymiany korespondencji między Stronami. Dlatego w dniu 3 stycznia 2024 r. odbyło się spotkanie Komisji Wspólnej, której zadaniem jest podjęcie próby polubownego rozwiązania powstałych kwestii spornych. Podczas spotkania STADLER sp. z o.o. zobowiązał się, że ustosunkuje się pisemnie do otrzymanego od MPK S.A. pisma w zakresie okresów opóźnienia i przyczyn powstałych opóźnień, w terminie do 3 lutego 2024 r.

c. Pismem z dnia 12 września 2023 r. Wykonawca - Stadler sp. z o.o. wystąpił do MPK S.A. z wezwaniem do zmiany Umowy Ramowej oraz Umów realizacyjnych i Umów dostaw poprzez zawarcie aneksów podwyższających cenę towarów oraz cenę materiałów do czynności profilaktyczno – naprawczych oraz do zapłaty kwoty 138.572.761,36pln brutto. Wykonawca swoje żądania uzasadniał nasileniem się zjawisk gospodarczych, w szczególności wzrostu przeciętnego poziomu cen, spowodowanych nasileniem i utrzymywaniem się Stanu Epidemii związanej z wirusem SARS-CoV2 oraz inwazji zbrojonej Federacji Rosyjskiej na Ukrainę. Spółka odrzuciła żądanie Wykonawcy, w konsekwencji czego Stadler sp. z o.o. wniósł pozew przeciwko MPK S.A. do Sadu Okręgowego w Krakowie (IX Wydział Gospodarczy), a MPK S.A. złożyło replikę na pozew Stadler sp. z o.o. w dniu 22.01.2024 r. Sprawa sądowa jest w toku.

Działania związane z pozyskaniem dofinansowania, wysokość dofinansowania i wypłata środków, kontrola projektu

a. MPK S.A. kontynuowało starania mające na celu pozyskanie współfinansowania UE do zakupu ww. wagonów tramwajowych. Rozpoczęty w 2022 r. proces oceny wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego w celu usprawnienia i poprawy jakości miejskiej komunikacji zbiorowej w Krakowie – część III” („POIiŚ11.4” obejmującego zakup 10 sztuk wagonów z pierwszej umowy realizacyjnej nr RE200073 z dnia 29 kwietnia 2020 r.), złożonego w ramach prowadzonego przez CUPT Konkursu Nr POIiŚ.11.4/1/22, zakończył się sukcesem. MPK S.A. zawarło z CUPT umowę o dofinansowanie nr POIS.11.04-00-00-0026/22-00z dnia 31.07.2023 r. na kwotę środków UE w wysokości 30.196.054,05pln, przy łącznej kwocie wydatków kwalifikowanych równej 83.655.200,00pln (wartość całkowita projektu: 102.945.096,00pln).

b. Następnie w dniu 29.09.2023 r. został zawarty Aneks nr POIS.11.04.00-00-0026/22-01 do umowy o dofinansowanie, podwyższający kwotę środków UE do wysokości 41.112.322,48pln.

c. Kolejny Aneks nr POIS.11.04.00-00-0026/22-02 do umowy o dofinansowanie, podwyższający kwotę środków UE do wysokości 68.001.093,82pln, został zawarty w dniu 27.10.2023 r.

d. W dniu 9 stycznia 2024 r. CUPT przekazał MPK S.A. informację o możliwości kolejnego zwiększenia dofinansowania do projektu o kwotę 1.782.337,70pln (do kwoty 69.783.431,52pln). Rozpoczęto działania zmierzające do zawarcia kolejnego aneksu do umowy o dofinansowanie.

e. W 2023 r. MPK S.A. w Krakowie, zgodnie z wymaganiami umowy o dofinansowanie, złożyło pięć wniosków o płatność. W 2023 r. na konto MPK S.A. wpłynęła kwota refundacji w wysokości 30.181.615,70pln, a w styczniu kwota refundacji z korekty WoP1 w wysokości 37.789.441,30pln. W 2014 r. Spółka spodziewa się jeszcze wpłaty środków UE z wniosku o płatność końcową WoP2 w kwocie 30.036,82pln oraz z procedowanego aneksu nr 3 (pkt. d. powyżej), po jego zawarciu.

f. W okresie 21.08.2023 – 04.09.2023 CUPT przeprowadził kontrolę doraźną Projektu zaawansowanego finansowo przed dokonaniem pierwszego rozliczenia wydatków, której celem było potwierdzenie, że Projekt jest realizowany zgodnie z zasadami i regułami obowiązującymi w ramach POIiŚ. Kontrola obejmowała sprawdzenie dokumentacji finansowej i odbiorowej, wraz z innymi dokumentami istotnymi dla przedmiotu kontroli, jak również wizytę Zespołu Kontrolującego w miejscu realizacji projektu. W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 r.

Projekty realizowane/planowane do realizacji ze współfinansowaniem ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

7. Projekt pn. „Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusowej w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie” (NFOŚiGW – Faza I), zrealizowany na podstawie Umowy o dofinansowanie w formie dotacji nr 2775/2021/Wn06/OA-TP-FN/D z dnia 31.12.2021r. (Program priorytetowy 3.9 „Ochrona atmosfery Zielony transport publiczny - Faza I)”

a. Zrealizowano dostawę wszystkich autobusów i ładowarek plug –in, których podstawą były następujące umowy zawarte z firmą Solaris Bus & Coach spółka z o.o.:

- Umowa RE220196 z dnia 04.07.2022 r. na zakup 13 nowych niskopodłogowych autobusów standardowych SOLARIS Urbino 12 Electric zasilanych energią elektryczną wraz z ładowarkami plug – in,

- Umowa RE220197 z dnia 04.07.2022 r. na zakup 7 nowych niskopodłogowych autobusów przegubowych SOLARIS Urbino 18 Electric zasilanych energią elektryczną wraz z ładowarkami plug – in.

b. Z dniem 8.05.2023 r. został zawarty Aneks nr 2/596 do Umowy dotacji nr 2775/2021/Wn06/OA-TP-FN/D z dnia 31.12.2021 r. zmieniający termin zakończenia realizacji przedsięwzięcia z 31.12.2023 r. na 31.08.2023 r. W konsekwencji zmianie uległy również terminy osiągnięcia efektu rzeczowego i ekologicznego projektu, a także harmonogram wypłat dofinansowania w formie refundacji. Powodem zawarcia Aneksu nr 2 był harmonogram realizacji dostaw autobusów, przedstawiony przez dostawcę.

c. Przedsięwzięcie zostało zrealizowane w nowym umownym terminie, efekt rzeczowy projektu został osiągnięty.

d. W 2023 roku MPK S.A. rozliczyło pełną kwotę przyznanego w UoD dofinansowania, w wysokości 41.700.000,00pln, składając dwa wnioski o płatność wykazane w Tabeli 3.

Tabela 3 Wniosku o płatność w 2023 r. dla Projektu NFOŚiGW – Faza I

Wniosek	Data złożenia	Kwota refundacji
WoP 1 o refundację	03.07.2023	39 615 000,00
WoP2 Rozliczenie końcowe	21.07.2023	2 085 000,00
	Suma dotacji	41 700 000,00

e. Z dniem 13.12.2023 r. został zawarty Aneks nr 3/1455 do Umowy dotacji nr 2775/2021/Wn06/OA-TP-FN/D z dnia 31.12.2021r. wprowadzający zmiany w zakresie Metodyki wyliczenia i potwierdzenia efektu ekologicznego.

8. Projekt pn. „Rozwój floty autobusów zeroemisyjnych dla potrzeb realizacji usług transportu publicznego w Krakowie” planowany do realizacji w ramach programu priorytetowego NFOŚiGW nr 6.2 „Zeroemisyjny transport Zielony transport publiczny”

- a. Wniosek o dofinansowanie został złożony przez MPK S.A. w dniu 17 kwietnia 2023 r.
- b. Zakres rzeczowy projektu obejmuje zakup: 22 autobusów elektrycznych standardowych wraz z ładowarkami plug-in, 10 autobusów elektrycznych przegubowych oraz 10 autobusów wodorowych.
- c. Wartość wydatków kwalifikowanych wynosi 131.390.000,00pln, a kwota dofinansowania 129.080.000,00pln.
- d. W dniu 4 lipca 2023 r. MPK S.A. dokonało uzupełnienia wniosku o dofinansowanie zgodnie ze wskazaniami NFOŚiGW. Trwa dalsza ocena wniosku o dofinansowanie. Przyznanie dofinansowania zależy od uruchomienia środków z Krajowego Programu Odbudowy.

42. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne z zagrożeń zidentyfikowanych i przywołanych w „Planie rzeczowo-finansowym MPK S.A. na 2023 rok”.

W kolejnym roku Spółka nadal będzie świadczyć usługi w ramach systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie, zgodnie z warunkami zawartymi w długoletnich umowach z Gminą Miejską Kraków, w tym w szczególności:

- na przewozy tramwajowe (umowa zawarta do 31.03.2035 roku)
- na przewozy autobusowe (umowa zawarta do 31.12.2024 roku)
- na usługi zamawiania, organizacji, dystrybucji biletów komunikacji miejskiej (umowa do 31.03.2025 roku)
- na usługi technicznego utrzymania przystanków komunikacyjnych i dworców (umowa do 30.06.2025 roku)

Pandemia COVID-19

W roku 2023 celem Zarządu Spółki były działania prewencyjne zmierzające do minimalizowania strat ponoszonych w wyniku trudnych do przewidzenia konsekwencji pandemii. W sytuacji wystąpienia problemów finansowych Miasta istnieje ryzyko opóźnienia w płatnościach za usługi zlecone Spółce. Kierownictwo Spółki w celu zminimalizowania negatywnego wpływu zachwiania płynności finansowej na jednostkę prowadzi monitoring wydatków oraz wpływów, a w przypadku zagrożenia płynności podjęte zostaną działania w zakresie uruchomienia opcji kredytów, m.in. w rachunku bieżącym. Rozwój wydarzeń związanych z pandemią jest na bieżąco monitorowany i w zależności od zaistniałej sytuacji Spółka będzie podejmowała dalsze działania prewencyjne zarówno w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa osób, złagodzenia wszelkich negatywnych skutków dla Spółki oraz zabezpieczenia ciągłości działalności Spółki.

Konflikt w Ukrainie

W opinii Zarządu MPK S.A. w Krakowie obecna sytuacja finansowa oraz pozycja rynkowa nie stwarzają zagrożeń co do kontynuowania działalności, także w wyniku wydarzeń związanych z konfliktem w Ukrainie. Czynnikiem wpływającym na ryzyko dalszego rozwoju i wzrostu potencjału jest ewentualne ryzyko wzrostu cen niektórych towarów i usług, w szczególności cen oleju napędowego i energii elektrycznej. Strategia zarządzania ryzykiem: Spółka stosuje przepisy Ustawy Prawo Zamówień Publicznych, która reguluje m.in. zasady i tryb udzielania zamówień publicznych. Dodatkowo w przypadku niektórych dóbr jak energia elektryczna, ubezpieczenia i elektromobilność MPK S.A. w Krakowie uczestniczy w grupach zakupowych, w których skład wchodzi spółki miejskie i jednostki GMK, w celu wykorzystania efektu skali i uzyskania korzystnych cen tych towarów. W przypadku wystąpienia znaczącego wzrostu cen nośników kosztów Spółka może skorzystać z przysługującego jej prawa i wystąpić o zmianę stawki rozliczeniowej wozokilometra i pociągokilometra.

43. KURSY WALUT OBCYCH PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSOWYCH

Do wyceny zastosowano kurs z dnia 31.12.2023r. Wg tabeli średnich kursów NBP Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29.

Pozostałe pozycje wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie występują.

Kraków, 20 Lutego 2024 roku

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-02-20 08:04:57	Aneta Klink
2024-02-20 09:46:23	Grzegorz Marian Dyrkacz
2024-02-20 10:28:31	Katarzyna Agnieszka Bury
2024-02-20 10:38:22	Mariusz Zenon Szałkowski
2024-02-20 10:40:12	Rafał Piotr Świerczyński



POL-TAX 2 Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku jednostki:

Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. w Krakowie

z siedzibą w Krakowie (31-060), ul. Św. Wawrzyńca 13



POL-TAX 2 Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

L. Dz. 1-M/21/II/24

Warszawa, dnia 21.02.2024 r.

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej
Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A. w Krakowie
Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. („sprawozdanie finansowe”) **Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A. w Krakowie („Spółka”) z siedzibą w Krakowie (31-060), ul. Św. Wawrzyńca 13**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1 860 724 368,70 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. zysk netto w wysokości **41 897 678,42 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **41 897 678,42 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **4 321 263,38 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. 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 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem 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 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). 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 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. 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 statutem, 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.

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 zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej 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 2023 r. („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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Justyna Głębikowska-Michalak działający w imieniu POL - TAX 2 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu, którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 21 lutego 2024 roku

.....

Justyna Głębikowska - Michalak

Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 13414

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090
ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa