

**KRAKOWSKI HOLDING
KOMUNALNY S.A.
w KRAKOWIE**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY

OD 1 STYCZNIA 2023 DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku /w złotych/

Grupa i pozycja	Treść	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	161 367 743,18	179 306 996,73
	- od jednostek powiązanych	42 984 101,35	51 728 005,93
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	143 912 220,67	169 367 311,89
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-164 409,18	-1 819 848,37
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	7 487 073,66	7 153 354,06
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 132 858,03	4 606 179,15
B	Koszty działalności operacyjnej	134 348 083,87	125 453 914,73
I	Amortyzacja	43 358 424,16	27 483 577,52
II	Zużycie materiałów i energii	26 207 892,76	29 568 790,96
III	Usługi obce	27 931 705,94	33 087 309,02
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 604 968,52	4 283 780,42
	- podatek akcyzowy	4 638,00	20 982,00
V	Wynagrodzenia	14 798 208,49	17 034 853,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	4 220 090,58	4 819 743,37
	- emerytalne	1 270 780,79	1 487 577,44
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 845 276,96	3 569 233,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 381 516,46	5 606 626,14
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	27 019 659,31	53 853 082,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	25 812 498,10	11 810 110,26
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	24 117 652,29	11 322 902,67
III	Inne przychody operacyjne	1 694 845,81	487 207,59
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 086 886,51	354 002,39
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 684 753,27	3 982,83
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	124 532,42	14 853,46
III	Inne koszty operacyjne	277 600,82	335 166,10
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	47 745 270,90	65 309 189,87
G	Przychody finansowe	3 650 458,34	78 127 091,95
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	3 645 626,48	6 144 223,82
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	4 831,86	71 982 868,13
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	27 982 038,47	5 622 544,54
I	Odsetki, w tym:	5 835 467,25	5 589 805,83
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	22 133 131,30	0,00
IV	Inne	13 439,92	32 738,71
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	23 413 690,77	137 813 737,28
J	Podatek dochodowy	9 067 516,00	11 996 788,00
I	część bieżąca	9 028 842,00	10 704 596,00
II	część odroczone	38 674,00	1 292 192,00
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)	14 346 174,77	125 816 949,28

Kraków, dnia 25 marzec 2024 r.

.....
Sporządził

.....
Podpis kierownika jednostki

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku /w złotych/

Grupa i pozycja	Treść	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	Grupa i pozycja	Treść	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			C	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Zysk (strata) netto	14 346 174,77	125 816 949,28	I	Wpływy	47 975 944,70	40 288 737,88
II	Korekty o pozycje:	53 630 385,01	-76 112 915,55	1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	35 471 610,00	39 630 615,00
1	Amortyzacja	43 358 424,16	27 483 577,52	2	Kredyty i pożyczki	12 504 334,70	658 122,88
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 820 876,55	5 557 473,81	4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 684 714,27	3 982,83	II	Wydatki	25 702 876,55	40 032 642,58
5	Zmiana stanu rezerw	-613 172,42	3 667 855,89	1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	-606 155,21	-5 187 108,68	2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	13 846 174,77
7	Zmiana stanu należności	-11 203 466,00	-22 879 537,99	3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	14 348 705,14	-1 044 635,45	4	Splaty kredytów i pożyczek	19 882 000,00	20 628 994,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-24 301 396,69	-11 762 468,53	5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
10	Inne korekty	22 141 855,21	-71 952 054,95	6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	67 976 559,78	49 704 033,73	7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
B	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			8	Odsetki	5 820 876,55	5 557 473,81
I	Wpływy	331 680,00	0,00	9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	331 680,00	0,00	III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	22 273 068,15	256 095,30
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	D	PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A+B+C)	26 380 129,64	-18 239 005,81
3	Zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	26 380 129,64	-18 239 005,81
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	75 673 390,72	102 053 520,36
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F), w tym	102 053 520,36	83 814 514,55
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 373 128,51	537 633,18
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00				
-	odsetki	0,00	0,00				
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00				
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00				
II	Wydatki	64 201 178,29	68 199 134,84				
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 729 568,29	28 568 519,84				
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Na aktywa finansowe	35 471 610,00	39 630 615,00				
a)	w jednostkach powiązanych	35 471 610,00	39 630 615,00				
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	-63 869 498,29	-68 199 134,84				

Kraków, dnia 25 marzec 2024 r.

.....
Sporządził

.....
Podpis kierownika jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 i 2023 roku /w złotych/

Grupa i pozycja	Treść	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
I	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	2 680 013 167,87	2 738 870 349,64
	„ korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 680 013 167,87	2 738 870 349,64
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 378 190 000,00	1 387 750 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	9 560 000,00	2 900 000,00
	a) zwiększenie z tytułu:	9 560 000,00	2 900 000,00
	- emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	9 560 000,00	2 900 000,00
	- podwyższenia wartości akcji z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- zasilenia kapitału zapasowego	0,00	0,00
	- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 387 750 000,00	1 390 650 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenia - w tym:	0,00	0,00
	b) zmniejszenia - w tym:	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał zapasowy na początek okresu.	1 208 189 117,66	1 331 290 800,87
4.1	Zmiany kapitału zapasowego	123 101 683,21	44 357 575,47
	a) zwiększenie z tytułu:	123 101 683,21	44 357 575,47
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	29 979 397,00	44 357 575,47
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymagalną ustawowo minimalną wartość)	93 122 286,21	0,00
	- inne	0,00	0,00
	b) zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
	- podwyższenia wartości akcji z kapitału zapasowego		
	- pokrycia kosztów emisji akcji		
	- naliczenia dywidend		
4.2	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 331 290 800,87	1 375 648 376,34
5	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie- w tym:	0,00	0,00
	b) zmniejszenie - w tym:	0,00	0,00
5.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	5 171 610,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	5 171 610,00	-5 171 610,00
	a) zwiększenie z tytułu	5 171 610,00	0,00
	- wniesionego a nie zarejestrowanego podwyższenia kapitału	5 171 610,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	5 171 610,00
	- zarejestrowania podwyższenia kapitału	0,00	5 171 610,00
6.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	5 171 610,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	93 634 050,21	14 657 938,77
7.1	Korekty zysku z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	a) korekty z błędów podstawowych:	0,00	0,00
	- rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	b) zmiana metody wyceny udziałów w j.podporządkowanych MPW	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	93 634 050,21	14 657 938,77
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	- zaliczenie wyniku poprzedniego roku obrotowego		
	- Inne zwiększenia	0,00	
	b) zmniejszenia z tytułu:	93 322 286,21	14 346 174,77
	- dywidendy	0,00	13 846 174,77
	- odpis na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	- odpis na kapitał zapasowy	93 122 286,21	
	- odpis na kapitały rezerwowe		
	- tantiemy dla Zarządu i Rady Nadzorczej		
	- odpisy na cele społecznie użyteczne		
	- inne (ZFSS)	200 000,00	500 000,00
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	311 764,00	311 764,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.5	Korekty zysku z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	a) korekty błędów podstawowych:	0,00	0,00
	- rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	b) zmiana metody wyceny udziałów w j.podporządkowanych MPW	0,00	0,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
	- pokrycia straty z kapitału zapasowego, rezerwowego	0,00	0,00
7.7	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	311 764,00	311 764,00
8	Wynik netto	14 346 174,77	125 816 949,28
	a) zysk netto - w tym:	14 346 174,77	125 816 949,28
	b) strata netto	0,00	0,00
8.1	Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00
II	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	2 738 870 349,64	2 892 427 089,62
III	KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIU STRATY)	2 738 370 349,64	2 891 927 089,62

Kraków, dnia 25 marzec 2024 r.

.....
Sporządził

.....
Podpis kierownika jednostki

**KRAKOWSKI HOLDING
KOMUNALNY S.A.
w KRAKOWIE**

**INFORMACJA DODATKOWA
do
E-SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

ZA ROK OBROTOWY

OD 1 STYCZNIA 2023 DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU

SPIS TREŚCI

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO KHK S.A. ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2023 DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU	4
A. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
B. BILANS	6
C. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
D. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
E. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. OPIS STOSOWANYCH METOD I ZASAD RACHUNKOWOŚCI	10
2. NOTY I SZCZEGÓLNE OBJAŚNIENIA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDAŃ	16
3. POZOSTAŁE INFORMACJE	42
4. DANE DO KONSOLIDACJI	44

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO KRAKOWSKIEGO HOLDINGU KOMUNALNEGO S.A. ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2023 ROKU

1. KHK S.A. z siedzibą w Krakowie przy ul. Jana Brozka 3, 30-347 Kraków jest spółką akcyjną, której podstawowym przedmiotem działalności jest wg PKD:
 - 38.21.Z obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne
 - 35.11.Z wytwarzanie energii elektrycznej
 - 35.13.Z dystrybucja energii elektrycznej
 - 35.14.Z handel energią elektryczną
 - 35.30.Z wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych
 - 70.10.Z działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych,
 - 64.99.Z pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
 - 73.1. reklama,
 - 73.2 badanie rynku i opinii publicznej
 - 85.59.B pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane.
2. Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieście Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000006301.
3. Sprawozdanie Finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 r.

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 nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

Zaprezentowane w Informacji dodatkowej dane liczbowe są wykazane w tysiącach złotych. Istnieje zatem możliwość, iż w przypadku zsumowania poszczególnych liczb lub odjęcia ich od siebie otrzymamy wynik odmienny (+/- 1 tys. zł) aniżeli zaprezentowane. Nie jest to zatem błąd rachunkowy ale wynik odejmowania od siebie lub dodawania do siebie liczb zaokrąglonych.

Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa, w tym z tytułu nadzoru.

A. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>Nota</u>	<u>01.01-31.12 2022</u>	<u>01.01-31.12 2023</u>
1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1,2,3	161 368	179 307
2. Koszty działalności operacyjnej	4	134 348	125 454
I. Zysk ze sprzedaży		27 020	53 853
3. Pozostałe przychody operacyjne	5	25 812	11 810
4. Pozostałe koszty operacyjne	6	5 087	354
II. Zysk na działalności operacyjnej		47 745	65 309
5. Przychody finansowe	7	3 650	78 127
6. Koszty finansowe	8	27 982	5 623
III. Zysk (strata) na działalności gospodarczej		23 414	137 814
IV. Zysk (strata) brutto		23 414	137 814
7. Podatek dochodowy	9	9 068	11 997
8. Obowiązkowe obciążenia (zmniejszenie zysku, zwiększenie straty)		0	0
V. Zysk (strata) netto (*)		14 346	125 817

(*) zysk (strata) netto jednostki bez wyceny udziałów wg MPW: 2022 r.: 36 479 tys. złotych; 2023 r.: 53 927 tys. złotych.

B. BILANS

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.

/w tysiącach złotych/

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
AKTYWA			
I. AKTYWA TRWAŁE			
1. Wartości niematerialne i prawne	11	574	647
2. Rzeczowe aktywa trwałe	10,12,13,14	460 646	458 034
3. Należności długoterminowe		0	0
4. Inwestycje długoterminowe	15	2 564 255	2 678 232
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	849	1 213
RAZEM AKTYWA TRWAŁE		3 026 324	3 138 125
II. AKTYWA OBROTOWE			
1. Zapasy	17	7 934	13 121
2. Należności krótkoterminowe	18	38 575	61 454
3. Inwestycje krótkoterminowe	19	102 054	83 815
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	1 311	1 502
RAZEM AKTYWA OBROTOWE		149 872	159 892
III. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0	0
IV. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0	0
RAZEM AKTYWA		3 176 197	3 298 017
PASYWA			
I. KAPITAŁ WŁASNY			
1. Kapitał podstawowy	21	1 387 750	1 390 650
2. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	22	1 331 291	1 375 648
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		730 639	774 996
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	23	5 172	0
- tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki		5 172	0
- na udziały(akcje) własne			
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	24,25	312	312
6. Zysk (strata) netto	26	14 346	125 817
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY		2 738 871	2 892 427
II. ZOBOWIĄZANIA			
1. Rezerwy na zobowiązania	28	5 062	8 730
2. Zobowiązania długoterminowe	29	145 376	124 597
3. Zobowiązania krótkoterminowe	30	61 408	57 989
4. Rozliczenia międzyokresowe	32	225 480	214 274
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY		437 326	405 590
RAZEM PASYWA		3 176 197	3 298 017

C. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.

/ w tysiącach złotych /

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
A. PRZEPLYY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	14 346	125 817
II. Korekty o pozycje:	53 630	-76 113
1. Amortyzacja	43 358	27 484
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 821	5 557
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 685	4
5. Zmiana stanu rezerw	-613	3 668
6. Zmiana stanu zapasów	-606	-5 187
7. Zmiana stanu należności	-11 203	-22 880
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	14 349	-1 045
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-24 301	-11 762
10. Inne korekty	22 142	-71 952
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	67 977	49 704
B. PRZEPLYY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	332	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	332	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Zbycie aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	64 201	68 199
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 730	28 569
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe	35 472	39 631
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-63 869	-68 199

cd. RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.

/ w tysiącach złotych /

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	47 976	40 289
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	35 472	39 631
2. Kredyty i pożyczki	12 504	658
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	25 703	40 033
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	13 846
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	19 882	20 629
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8. Odsetki	5 821	5 557
9. Inne wydatki finansowe	0	0
Przeływy pieniężne netto z działalności finansowej	22 273	256
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO (A+B+C)	26 380	-18 239
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	26 380	-18 239
- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	75 673	102 054
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F)	102 054	83 815

D. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/ w tysiącach złotych /

	<u>Nota</u>	<u>01.01-31.12 2022</u>	<u>01.01-31.12 2023</u>
I. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU		2 680 013	2 738 870
▪ <i>korekta błędu podstawowego</i>		0	0
I.a Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach		2 680 013	2 738 870
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	21	1 378 190	1 387 750
1.1 Zmiany kapitału podstawowego		9 560	2 900
1.2 Kapitał podstawowy na koniec okresu		1 387 750	1 390 650
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0	0
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0	0
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		0	0
3.1. Zmiana udziałów (akcji) własnych		0	0
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	22	1 208 189	1 331 291
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		123 102	44 358
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu		1 331 291	1 375 648
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		0	0
5.1 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		0	0
5.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	23	0	5 172
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		5 172	-5 172
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		5 172	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		93 634	14 658
7.1. Korekty zysku z lat ubiegłych na początek okresu	24	0	0
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		93 634	14 658
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		312	312
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	25	0	0
- <i>korekty błędu podstawowego</i>		0	0
7.5. Zmiany i korekty straty z lat ubiegłych		0	0
- <i>zmniejszenia z tytułu pokrycia straty z kapitału</i>		0	0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		312	312
8. Wynik netto		14 346	125 817
a) a) zysk netto		14 346	125 817
b) b) strata netto	26	0	0
8.1 Odpisy z zysku netto w ciągu roku		0	0
II. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU		2 738 870	2 892 427
KAPITAŁ WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU			
III. PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU		2 738 370	2 891 927
(POKRYCIU STRATY)			

E. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. OPIS STOSOWANYCH METOD RACHUNKOWOŚCI

➤ STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu Spółki akcyjnej (poniesione w 1996 r. koszty wyceny wnoszonych aportów, opłaty sądowe i notarialne) oraz inne wartości niematerialne i prawne. Skapitalizowane koszty emisji akcji Spółka umorzyła w okresie 3 lat. Inne wartości niematerialne i prawne stanowi oprogramowanie oraz licencje. Roczne stawki amortyzacji dla oprogramowania komputerowego wynoszą 50%, a dla licencji 20%.

Nabyte lub wytworzone we własnym zakresie prawa wycenia się po cenach nabycia lub koszcie wytworzenia skorygowanych o dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość początkowa 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, z wyłączeniem środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 3,5 tys. złotych, a niższej bądź równej 10,0 tys. złotych, które amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Środki trwałe o niskiej wartości w Spółce to składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej od 1 tys. złotych, jednak nie wyższej niż 3,5 tys. złotych. Składniki majątku o wartości poniżej 1 tys. zł zaliczane są do materiałów. Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się średnio w danej grupie rodzajowej następująco:

- budynki 1,5%
- budowle od 2,5% do 4,5%
- maszyny i urządzenia od 4,0% do 30,0%.
- pozostałe środki trwałe 20%

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

Inwestycje

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości art. 28 ust.1 pkt. 4 udziały w podmiotach podporządkowanych wyceniane są według Metody Praw Własności, zgodnie z którą wykazuje się w aktywach trwałych bilansu w pozycji "udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności", w cenie ich nabycia powiększonej lub pomniejszonej o przypadające na rzecz jednostki dominującej, zwiększenia lub zmniejszenia kapitału własnego jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły od dnia objęcia kontroli, w tym zmniejszenia z tytułu rozliczeń z właścicielami, z tym, że udział w zysku (stracie) netto jednostki podporządkowanej koryguje się o odpis wartości firmy lub ujemnej wartości firmy oraz odpis różnicy w wycenie aktywów netto według ich wartości godziwych i księgowych, przypadający za dany okres sprawozdawczy.

Wartość przekazanych składników majątku na podwyższenie kapitałów spółek zależnych, do momentu otrzymania za nie akcji (objęcia) ujmowana jest jako inne długoterminowe aktywa finansowe spółki dominującej.

Należności i Zobowiązania: kredyty i pożyczki

Należności i zobowiązania (za wyjątkiem kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Kwoty przedawnionych zobowiązań podlegają zarachowaniu w pozostałe przychody operacyjne, a kwoty przedawnionych należności podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Kredyty i pożyczki wycenia, prezentuje się według skorygowanej ceny nabycia. Różnicę pomiędzy przypadającą na dzień bilansowy ceną nabycia, a ceną skorygowaną zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych.

Finansowe składniki aktywów obrotowych

Finansowe składniki aktywów obrotowych (papiery wartościowe – z wyjątkiem przeznaczonych do obrotu – w tym dłużne, pożyczki i inne krótkoterminowe aktywa finansowe) na dzień bilansowy wycenia się według skorygowanej ceny nabycia. Różnicę pomiędzy przypadającą na dzień bilansowy ceną nabycia, a ceną skorygowaną 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 dla danej waluty obcej na dzień kończący rok. Dodatkowo 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.

Kapitał Własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji. Na dzień 31 grudnia 2023 roku kapitał podstawowy tworzyło 139065 akcji o wartości nominalnej 10.000 złotych każda.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną.

Dłużne papiery wartościowe

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych wycenia się wg wartości nominalnej tj. wg równowartości otrzymanych od nabywcy środków pieniężnych a należne nabywcom odsetki naliczane są bieżąco w każdym okresie sprawozdawczym.

Kursy walut

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych odpowiednio dla 2022 r. i 2023 r.:

- z tabeli NBP nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 r. - Euro równy 4,6899 zł
- z tabeli NBP nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r. - Euro równy 4,3480 zł

Dokonane zmiany zasad polityki rachunkowości i zasad wyceny w roku obrotowym

Nie dokonano zmian polityki rachunkowości ani zasad wyceny.

Zmiany sposobu sporządzania Sprawozdania Finansowego

Z uwagi na zapisy art. 45 ust 1f – 1g ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe po dniu 01.10.2018r. sporządza się w postaci elektronicznej, opatrzonej kwalifikowanym podpisem elektronicznym w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych. Sprawozdanie finansowe podpisuje podając datę podpisu osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych i kierownik jednostki (Zarząd). Sprawozdanie składane jest do Krajowego Rejestru Sądowego w formie elektronicznej w terminie 15 dni od daty zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

Porównywalność danych Sprawozdania Finansowego

Dane i informacje w niniejszym sprawozdaniu finansowym są w pełni porównywalne.

Nieuwzględnione w Sprawozdaniu Finansowym znaczące zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym

Nie wystąpiły

Uwzględnione w Sprawozdaniu Finansowym zdarzenia z lat ubiegłych

Nie wystąpiły

Umowy nieuwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie występują umowy, których nie ujawniono i nie uwzględniono w sprawozdaniu, a umowy te miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (jednostkami powiązanymi)

Nie odnotowano transakcji zawartych ze stronami powiązanymi, na warunkach innych niż rynkowe.

Informacja o zaniechanej działalności

Spółka nie prowadziła w roku obrotowym działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Czas trwania spółki

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Skład organów jednostki

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

Walne Zgromadzenie

Funkcję Walnego Zgromadzenia KHK S.A. na podstawie §24 Statutu Spółki, zgodnie z art. 12 pkt. 4 Ustawy o gospodarce komunalnej z dnia 20 grudnia 1996 r. w 2023 roku wypełniał ***Prezydent Miasta Krakowa lub upoważniona przez niego osoba***.

Rada Nadzorcza

W 2023 roku pracowała Rada Nadzorcza X kadencji, powołana w dniu 09.06.2020r. w następującym składzie:

Skład Rady Nadzorczej w 2023 roku.

Funkcja	Imię i Nazwisko	Okres pracy w RN X kadencji w 2023r.
Przewodniczący	Tadeusz Tatar	01.01-31.12.2023
Wiceprzewodniczący	Krzysztof Kowal	01.01-31.12.2023
Sekretarz	Wacław Skubida	01.01-31.12.2023
Członek	Bogusław Kośmider	01.01-31.12.2023
Członek	Krzysztof Matyjaszczyk	01.01-31.12.2023
Członek	Paweł Węgrzyn	01.01-31.12.2023

W dniu 07 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie KHK S.A. podjęło uchwały w sprawie udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w 2022 roku.

Skład organów jednostki (cd)**Zarząd**

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. pracował Zarząd VIII kadencji, który został powołany w dniu 12 maja 2021 r. Uchwałami Rady Nadzorczej nr 6/X/2021, 7/X/2021, 8/X/2021, 9/X/2021, 10/X/2021. VIII Kadencja Zarządu rozpoczęła się w dniu następującym po dniu odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za 2020 rok.

Na podstawie Ustawy z dnia 9 lutego 2022 r. o zmianie ustawy - Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw zmieniły się zasady obliczania długości kadencji Zarządu, która będzie trwała cztery pełne lata obrotowe. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. w Krakowie dokonało związanych z tym zmian w Statucie Spółki, tym samym mandat członka Zarządu wygaśnie najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Zarządu tj. w 2026r.

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Zarząd VIII Kadencji pracował w następującym składzie:

Funkcja	Imię i Nazwisko
Prezes Zarządu	Tadeusz Trzmiel
Wiceprezes Zarządu	Grzegorz Ostrzolek
Członek Zarządu	Jakub Bator
Członek Zarządu	Marcin Kandefer
Członek Zarządu	Witold Śmiałek

W dniu 07 czerwca 2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie KHK S.A. podjęło uchwały w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu z wykonania obowiązków w 2022 r. W okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki nie ustanawiał ani nie odwoływał prokury.

Noty i szczegółowe objaśnienia poszczególnych pozycji sprawozdania

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.

/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		
-w tym od jednostek powiązanych	42 984	51 728
Przychody ze sprzedaży produktów	143 912	169 367
Zmiana stanu produktów	-164	-1 820
Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	7 487	7 153
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 133	4 606
	161 368	179 307
2. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży energii cieplnej	42 495	51 206
Przychody ze sprzedaży energii elektrycznej*	39 594	51 169
Przychody ze spalania odpadów	60 912	65 514
Przychody ze sprzedaży usług grup zakupowych	199	680
Przychody ze sprzedaży usług szkoleniowych, promocyjnych	661	662
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	50	136
	143 912	169 367
* w tym przychody z pozyskania świadectw energii z OZE 2022 rok- 10 372 tys. zł ; 2023 rok- 8 396 tys. zł		
3. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów		
Sprzedaż towarów i materiałów na kraj	10 133	4 215
Sprzedaż towarów i materiałów poza granicę kraju (terytorium UE)	0	391
Sprzedaż produktów na kraj	143 912	169 063
Sprzedaż produktów poza granicę kraju (terytorium UE)	0	304
	154 045	173 973
4. Koszty działalności operacyjnej		
Amortyzacja	43 358	27 484
Zużycie materiałów i energii	26 208	29 569
Usługi obce	27 932	33 087
Podatki i opłaty	3 605	4 284
Wynagrodzenia	14 798	17 035
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 220	4 820
Pozostałe koszty rodzajowe	2 845	3 569
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 382	5 607
	134 348	125 454
5. Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Dotacje	24 118	11 323
Inne przychody operacyjne (nota 5.1.)	1 695	487
	25 812	11 810

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
5.1 Inne przychody operacyjne		
Rozwiązane rezerwy	1 000	0
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności, zapasy	0	162
Efekt podatkowy	458	83
Dotacje	0	18
Odszkodowania, kary i grzywny	175	140
Zwrot kosztów postępowania sądowego i arbitrażu	1	11
Różnice inwentaryzacyjne	9	0
Odzyski z likwidacji aktywów trwałych	0	0
Zwrot nadpłaconych składek ZUS	0	0
Pozostałe	53	73
	1 695	487
6. Pozostałe koszty operacyjne		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 685	4
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	125	15
Inne koszty operacyjne (nota 6.1)	278	335
	5 087	354
6.1 Inne koszty operacyjne		
Utworzone rezerwy	0	0
Zapłacone kary i grzywny	0	10
Przejęte dotacje (EFS)	0	0
Korekty wartości zapasów	18	0
Przekazane darowizny wewnątrzgrupowe	0	0
Pozostałe darowizny pieniężne i rzeczowe	166	198
Nieodpłatnie przekazane aktywa trwałe	0	0
Różnice inwentaryzacyjne	1	0
Koszty postępowania układowego, sądowego i arbitrażu	0	1
Składki na rzecz organizacji	79	125
Pozostałe	13	0
	278	335
7. Przychody finansowe		
Dywidendy z tytułu udziałów, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
Odsetki, w tym:	3 646	6 144
- od jednostek powiązanych	0	0
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5	71 983
- w tym z wyceny udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	71 890
Inne przychody finansowe (nota 7.1)	0	0
	3 650	78 127

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
7.1. Inne przychody finansowe		
Przychody ze sprzedaży papierów wartościowych	0	0
Dodatnie różnice kursowe	0	0
Przychody ze sprzedaży wierzytelności	0	0
Naliczone odsetki	0	0
Rezerwy na zobowiązania odsetkowe	0	0
Pozostałe	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Koszty finansowe		
Odsetki, w tym:	5 835	5 590
- dla jednostek powiązanych	0	0
Strata ze zbycia inwestycji	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji	22 133	0
Inne koszty finansowe (nota 8.1)	13	33
	<u>27 982</u>	<u>5 623</u>
8.1. Inne koszty finansowe		
Wartość sprzedanych papierów wartościowych	0	0
Ujemne różnice kursowe (wynik na różnicach kursowych)	13	33
Pozostałe	0	0
	<u>13</u>	<u>33</u>

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto		
Zysk (Strata brutto)	23 414	137 814
w tym: zysk /strata (brutto) ze źródeł kapitałowych	0	-27
w tym: zysk /strata (brutto) z pozostałych źródeł	0	137 840
Dochód ze źródeł przychodów położonych za granicą	0	0
Wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	60 295	11 420
Przychody zwolnione i dochody niepodlegające opodatkowaniu	-36 189	-92 670
Darowizny	0	0
Otrzymane dochody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	0	0
Razem zwiększenia (zmniejszenia) podstawy opodatkowania	24 107	-81 250
Podstawa opodatkowania	47 520	56 590
Podatek dochodowy	9 029	10 705
Podatek odroczony (+ rezerwa / - aktywa)	39	1 292
Podatek dochodowy	9 068	11 997

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto zostało przedstawione przy założeniu odrębnego rozliczenia podatku przez KHK S.A.

Spółka od 1997 roku rozlicza się w zakresie podatku dochodowego w ramach Podatkowej Grupy Kapitałowej sumą dochodów i strat spółek ją tworzących.

Podatek dochodowy naliczony przez KHK S.A. wynosi 10 752 tys. złotych i został skorygowany o podatek dochodowy za 2022 rok w kwocie 47 tys. złotych i o podatek odroczony w wysokości 1 292 tys. złotych. W sprawozdaniu finansowym KHK S.A. wykazano podatek dochodowy w kwocie 11 997 tys. złotych.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe		
Poniesione w roku obrotowym, w tym na:	14 897	20 178
<ul style="list-style-type: none"> • wartości niematerialne i prawne • grunty własne • budynki i budowle • urządzenia techniczne i maszyny • środki transportu • pozostałe środki trwałe 	133 0 8 043 6 088 191 441	257 0 5 790 12 647 183 1 301
Środki trwałe w budowie i zaliczki (poniesione w roku obrotowym)	17 157	4 671
Planowane na następny rok obrotowy*	<u>63 546</u>	<u>40 429</u>
Z tego - nakłady na ochronę środowiska		
* poniesione w roku obrotowym	30 439	24 849
* planowane na następny rok obrotowy	63 546	40 429

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

31.12.2022 **31.12.2023**

11. Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

WARTOŚĆ BRUTTO NA POCZĄTEK ROKU	3 027	3 275
Zwiększenia z tytułu	248	356
• <i>zakupy</i>	248	356
• <i>inne</i>	0	0
Zmniejszenia z tytułu	0	0
• <i>likwidacja</i>	0	0
• <i>inne</i>	0	0
WARTOŚĆ BRUTTO NA KONIEC ROKU	<u>3 275</u>	<u>3 631</u>
UMORZENIE		
Stan na początek roku	2 531	2 700
zmniejszenia – likwidacja	0	0
Amortyzacja za rok obrotowy	169	284
Stan na koniec roku	<u>2 700</u>	<u>2 984</u>
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC ROKU	<u>574</u>	<u>647</u>

12. Rzeczowy majątek trwały

Środki trwałe, w tym:	442 450	452 380
• <i>grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)</i>	4 955	4 955
• <i>budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	288 246	292 533
• <i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	148 172	153 121
• <i>środki transportu</i>	464	514
• <i>pozostałe środki trwałe</i>	611	1 257
Środki trwałe w budowie (nota 12.1)	18 148	5 594
Zaliczki na poczet inwestycji	48	60
	<u>460 646</u>	<u>458 034</u>

12.1 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych, w tym:		
• <i>dostawy robót i usług obcych</i>	18 119	5 132
• <i>zakupy inwestycyjne</i>	0	0
• <i>likwidacja środków trwałych i obrotowych w związku z podjętą budową nowego środka trwałego</i>	0	0
• <i>odsetki pożyczki</i>	128	462
• <i>inne</i>	0	0
Stan na koniec roku brutto	<u>18 247</u>	<u>5 594</u>
Odpis aktualizujący środki trwałe w budowie	99	0
Stan na koniec roku netto	18 148	5 594

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

13. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku 2023

WARTOŚĆ BRUTTO	Grunty	Budynki, lokale, obiekty inż.	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Stan na początek roku	4 955	326 161	364 464	1 365	3 813	700 757
Zwiększenia razem, w tym:	0	10 779	24 828	183	1 345	37 134
• zakupy	0	10 779	24 828	183	1 345	37 134
• przyjęcie z (budowy) wytworzenia	0	0	0	0	0	0
• przeszacowanie (aktualizacja)	0	0	0	0	0	0
• nieodpłatne przejęcie	0	0	0	0	0	0
• aport	0	0	0	0	0	0
• inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia razem, w tym:	0	0	85	0	73	157
• sprzedaż	0	0	0	0	0	0
• likwidacja	0	0	85	0	73	157
• darowizna	0	0	0	0	0	0
• wycofanie do pozabilans.	0	0	0	0	0	0
• aport	0	0	0	0	0	0
• inne	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec roku	4 955	336 940	389 207	1 548	5 086	737 734
UMORZENIE						
Stan na początek roku	0	37 916	216 292	900	3 202	258 309
Zwiększenia razem, w tym:	0	6 492	19 875	133	700	27 200
• amortyzacja za rok	0	6 492	19 875	133	700	27 200
• aktualizacja	0	0	0	0	0	0
• inne (przekwalifikowanie)	0	0	0	0	0	0
• odpis	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia razem, w tym:	0	0	81	0	73	153
• amortyzacja za rok	0	0	0	0	0	0
• aktualizacja	0	0	0	0	0	0
• inne (przekwalifikowanie, likwidacja)	0	0	81	0	73	153
Stan na koniec roku	0	44 407	236 086	1 034	3 829	285 356
WARTOŚĆ NETTO						
Stan na początek roku	4 955	288 246	148 172	464	611	442 450
Stan na koniec roku	4 955	292 533	153 121	514	1 257	452 380

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

31.12.2022 **31.12.2023**

14. Środki trwale bilansowe i pozabilansowe**ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (brutto)**

• własne	700 757	737 734
• używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze i zaliczane do majątku Spółki	0	0
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE	700 757	737 734

ŚRODKI TRWAŁE POZABILANSOWE

• używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze i zaliczane do majątku Spółki	0	0
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE POZABILANSOWE	0	0

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	2 564 255	2 678 232
• w jednostkach powiązanych (nota od 15.1 do 15.3)	2 564 255	2 678 232
• w pozostałych jednostkach	0	0
Inne inwestycje długoterminowe	0	0
	2 564 255	2 678 232

15.1 Inwestycje długoterminowe w jednostkach powiązanych

Udziały i akcje, w tym:		
• w jednostkach podporządkowanych (nota 15.1.1)	2 559 083	2 678 232
Inne papiery wartościowe	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	5 172	0
	2 564 255	2 678 232

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.

/w tysiącach złotych/

15.1.1 Tabela ruchu aktywów finansowych (akcji) w jednostkach zależnych w 2023 r.

WARTOŚĆ BRUTTO	WMK S.A.	MPEC S.A.	MPK S.A.	ARENA Kraków S.A	Razem
Stan na początek roku	1 333 709	573 091	840 475	233 373	2 980 648
• korekta z tytułu zmiany metody wyceny udziałów wg Metody Praw Własności	0	0	0	0	0
Zwiększenia razem, w tym:	23 310	29 916	41 898	18 852	113 976
• zakupy (nowe emisje)	0	0	0	39 631	39 631
• przeniesienie własności- APORT	2 455	0	0	0	2 455
• przeniesienie własności- APORT (niezarejestrowane podwyższenie kapitału)	0	0	0	0	0
• wniesionych a nie zarejestrowanych wkładów na kapitał podstawowy	0	0	0	0	0
• udziały w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	20 855	29 916	41 898	-20 779	71 890
Zmniejszenia razem, w tym:	0	0	0	0	0
• sprzedaż akcji	0	0	0	0	0
Stan na koniec roku	1 357 020	603 007	882 372	252 225	3 094 624
AMORTYZACJA (ODPISY AKTUALIZUJĄCE)					
Stan na początek roku	0	0	416 393	0	416 393
Zwiększenia razem, w tym:	0	0	0	0	0
• aktualizacja	0	0	0	0	0
Zmniejszenia razem, w tym:	0	0	0	0	0
• sprzedaż akcji	0	0	0	0	0
Stan na koniec roku	0	0	416 393	0	416 393
WARTOŚĆ NETTO					
Stan na początek roku	1 333 709	573 091	424 082	233 373	2 564 255
Stan na koniec roku	1 357 020	603 007	465 980	252 225	2 678 232

Łączna wartość aktywów finansowych (akcji) po uwzględnieniu wyceny udziałów wg metody praw własności wyniosła na koniec 2023 roku 2 678 232 tys. złotych. w tym - wartość przeniesionych w 2023 roku aktywów stanowiących aport, na rzecz WMK w wysokości 2 455 tys. złotych.

Zgodnie z przyjętą i obowiązującą polityką rachunkowości do wyceny długoterminowych aktywów finansowych (akcji) spółek podporządkowanych stosowana jest metoda praw własności. Skutkiem stosowania tej metody wyceny jest nie tylko obniżanie, ale również zwiększanie wartości akcji z tytułu realizacji zysków przez spółki podporządkowane.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

15.2. Udziały, akcje i inne transakcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31 grudnia 2023 r.

Nazwa jednostki i siedziba jednostki	WMK S.A. (Kraków, ul. Senatorska 1)	MPEC S.A. (Kraków, al. Jana Pawła II 188)	MPK S.A. (Kraków, ul. Św. Wawrzyńca 13)	ARENA Kraków S.A. (Kraków, ul. Lema 7)
% udział w kapitale	100	100	100	100
% posiadanych głosów	100	100	100	100
Zysk (strata) netto za ostatni rok obrotowy	20 844	31 117	41 898	-20 779
Należności od jednostki zależnej	0	4 824	11 302	7
Zobowiązania wobec jednostki zależnej	10 318	9 405	9	0
Przychody z transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy	147	51 396	177	8
Darowizny wewnątrzgrupowe	0	0	0	0
Koszty transakcji z jednostką zależną za rok obrotowy	1 466	26	344	13
Efekt podatkowy zatrzymany w KHK do czasu dokonania podziału przez Walne Zgromadzenie	3 504			

15.3. Tabela ruchu finansowego majątku trwałego

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
Stan na początek roku	2 541 677	2 564 255
Zwiększenia z tytułu:	22 578	113 976
• objęcia akcji w kapitale WMK S.A.	0	0
• objęcia akcji w kapitale MPK S.A.	0	0
• objęcia akcji w kapitale ARENA Kraków S.A.	30 300	39 631
• przekazane aporty na podwyższenie kapitału	9 239	2 455
• przekazane aporty oraz wkłady gotówkowe na podwyższenie kapitału ARENA Kraków S.A.	5 172	0
• udziały w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-22 133	71 890
Zmniejszenia z tytułu:	0	0
• wyceny pożyczek	0	0
• odpisu trwałej utraty wartości akcji MPK S.A.	0	0
• przekwalifikowania do pożyczek krótkoterminowych	0	0
Stan na koniec roku	2 564 255	2 678 232

16. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	849	1 213
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
Stan na koniec roku	849	1 213

17. Zapasy

• odpis aktualizujący wartość zapasów	0	0
Materiały	7 848	10 272
Towary*	0	2 849
Opakowania	0	0
Zaliczki na poczet dostaw	85	0
Stan na koniec roku	7 934	13 121

*W pozycji towary Spółka ujmuje prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii wyprodukowanej w odnawialnych źródłach. Na dzień 31.12.2023 r. Spółka posiadała 28 214 praw majątkowych zapisanych w Rejestrze Towarowej Giełdy Energii.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
18. Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych	3 426	16 133
• z tytułu dostaw, robót i usług, o okresie spłaty:	3 419	4 842
- do 12 miesięcy	3 419	4 842
- powyżej 12 miesięcy	0	0
• inne	7	11 290
Należności od pozostałych jednostek,	35 287	45 348
• z tytułu dostaw, robót i usług, o okresie spłaty:	15 034	30 287
- do 12 miesięcy	15 034	30 287
- powyżej 12 miesięcy	0	0
• Należności publiczno-prawne, w tym:	20 142	14 909
- z tytułu podatków	20 142	14 909
- dotacji	0	0
- ceł	0	0
- ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0	0
- innych	0	0
• Inne należności	110	152
• Należności dochodzone na drodze sądowej	0	0
Razem należności brutto	38 713	61 481
Odpisy aktualizujące wartość należności	138	27
Razem należności netto	38 575	61 454
19. Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe		
• w jednostkach powiązanych (<i>nota 19.1</i>)	0	0
• w jednostkach pozostałych (<i>nota 19.2</i>)	0	0
• środki pieniężne i inne aktywa finansowe (<i>nota 19.3</i>)	102 054	83 815
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
	102 054	83 815
19.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych		
Udziały i akcje	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
	0	0
19.2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach		
Udziały i akcje	0	0
Inne papiery wartościowe (powiększone o dyskonto na BZ)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (lokaty bankowe od 3 do 12 m-cy + odsetki)	0	0
	0	0

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
19.3 Środki pieniężne i inne aktywa finansowe		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym:	15 739	4 126
- na rachunku VAT	3 200	141
Inne środki pieniężne (lokaty terminowe do 3 m-cy, weksle, czeki obce)	86 314	79 688
Inne aktywa pieniężne (odsetki naliczone od lokat do 3 m-cy, środki pieniężne w drodze, rozliczenia)	0	0
	102 054	83 815
20. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Z tytułu przychodów zafakturowanych w następnym roku	0	0
Z tytułu przedpłaty na prenumeraty	1	23
Z tytułu przedpłaty na usługi fakturowane	386	255
Z tytułu ubezpieczeń	894	1 215
Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	30	9
	1 311	1 502
21. Kapitał podstawowy		

Według stanu na dzień 31.12.2023 roku, kapitał podstawowy tworzą 139 065 akcje zwykłe imienne o wartości nominalnej 10.000 złotych każda. Wszystkie akcje są własnością jednego akcjonariusza, którym jest Gmina Miejska Kraków. Spośród wszystkich, akcje serii A1 stanowią kapitał założycielski KHK S.A. w Krakowie. Akcje serii B1-B3 zostały wniesione przez właściciela dnia 25.10.1996 roku jako aport odpowiadający 100% udziałów w Spółkach MPWiK S.A (obecnie WMK S.A.), MPEC S.A. i MPK S.A. wymienionych w nocie 15.2. Akcje serii S1 stanowią wniesiony, przez Gminę Miejską Kraków, aport nieruchomości z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału Spółki Arena Kraków S.A. Akcje serii S2;S3 oraz S9 stanowią wniesiony przez Gminę Miejską Kraków aport nieruchomości z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału spółki WMK S.A., natomiast Akcje serii S5;S6 stanowią wniesiony przez Gminę Miejską Kraków aport nieruchomości z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału spółki MPEC S.A. Pozostałe akcje stanowią odzwierciedlenie kolejnych podwyższeń kapitałów dokonanych przez właściciela. Specyfikacje emisji przedstawia (nota 21.1), a zmiany i bieżącą wartość kapitału podstawowego zawiera nota 21.2.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

21.1 Specyfikacja serii /w tysiącach złotych/

Wyszczególnienie	Ilość akcji	cena nominal	cena emisyjna	wartość nominalna	wartość emisyjna
A-0000001 - A-0000010	10	10	30	100	300
B1-0000001 - B1-0026373	26 373	10	10	263 730	263 730
B2-0000001 - B2-0045684	45 684	10	10	456 840	456 840
B3-0000001 - B3-0013764	13 764	10	10	137 640	137 640
(B2-0045117 - B2-0045684)*	-566	10	10	-5 660	-5 660
B4-0000001 - B4-0001682	1 682	10	10	16 820	16 820
C-0000001 - C-0001536	1 536	10	10	15 360	15 362
D-0000001 - D-0000103	103	10	100	1 030	10 300
D1-0000001 - D1-0000117	117	10	100	1 170	11 700
D2-0000001 - D2-0000082	82	10	95	820	7 790
D3-0000001 - D3-0000066	66	10	100	660	6 600
D4-0000001 - D4-0000050	50	10	100	500	5 000
E-0000001 - E-0000003	3	10	100	30	300
E-0000004 - E-0000028	25	10	99	250	2 480
F-0000001 - F-0000165	165	10	100	1 650	16 500
F1-0000001 - F1-0000165	165	10	100	1 650	16 500
F2-0000001 - F2-0000165	165	10	100	1 650	16 500
F3-0000001 - F3-0000167	167	10	100	1 670	16 700
G-0000001 - G-0001584	1 584	10	10	15 840	15 840
H-0000001 - H-0000200	200	10	100	2 000	20 000
H1-0000001 - H1-0000150	150	10	100	1 500	15 000
H2-0000001 - H2-0000180	180	10	100	1 800	18 000
H3-0000001 - H3-0000132	132	10	100	1 320	13 200
I-0000001 - I-0000200	200	10	100	2 000	20 000
I1-0000001 - I1-0000150	150	10	100	1 500	15 000
I2-0000001 - I2-0000180	180	10	100	1 800	18 000
I3-0000001 - I3-0000135	135	10	100	1 350	13 500
J-0000001 - J-0000648	648	10	10	6 480	6 480
K-0000001 - K-0000300	300	10	100	3 000	30 000
L-0000001 - L-0000199	199	10	10	1 990	1 990
L1-0000001 - L1-0000500	500	10	10	5 000	5 000
K1-0000001 - K1-0000150	150	10	100	1 500	15 000
M-0000001 - M-0000030	30	10	1 000	300	30 000
N-0000001 - N-0000020	20	10	1 000	200	20 000
N1-0000001 - N1-0000010	10	10	1 000	100	10 000
N2-0000001 - N2-0000005	5	10	1 000	50	5 000
N3-0000001 - N3-003465	3 465	10	10	34 650	34 650
N4-0000001 - N4-000045	45	10	1 000	450	45 000
N5-0000001 - N5-001012	1 012	10	10	10 120	10 120
N6-0000001 - N6-000048	48	10	1 000	480	48 000

* umorzenie wartości akcji serii B2 w związku z równoczesnym podwyższeniem kapitału w serii B4

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

21.1 Specyfikacja serii /w tysiącach złotych/ - cd.

Wyszczególnienie - cd.	Ilość akcji	cena nominaln	cena emisyjna	wartość nominalna	wartość emisyjna
N7-0000001 - N7-000005	5	10	1 000	50	5 000
N8-0000001 - N8-002786	2 786	10	10	27 860	27 860
N9-0000001 - N9-000179	179	10	10	1 790	1 790
N10-0000001 - N10-000060	60	10	975	600	58 500
O1-0000001 - O1-000171	171	10	łączna	1 710	1 719
O2-0000001 - O2-000227	227	10	łączna	2 270	2 271
O3-0000001 - O3-001890	1 890	10	łączna	18 900	18 905
O4-0000001 - O4-001112	1 112	10	łączna	11 120	11 127
O5-0000001 - O5-000050	50	10	10	500	500
O6-0000001 - O6-000400	400	10	10	4 000	4 000
O7-0000001 - O7-000400	400	10	10	4 000	4 000
O8-0000001 - O8-000004	4	10	10	40	40
O9-0000001 - O9-000100	100	10	10	1 000	1 000
O10-0000001 - O10-000190	190	10	łączna	1 900	1 909
O11-0000001 - O11-000449	449	10	10	4 490	4 490
O12-0000001 - O12-000320	320	10	10	3 200	3 200
O13-0000001 - O13-001130	1 130	10	10	11 300	11 300
P1-0000001 - P1-000522	522	10	łączna	5 220	5 300
P2-0000001 - P2-001020	1 020	10	10	10 200	10 200
P3-0000001 - P3-000960	960	10	łączna	9 600	9 605
P4-0000001 - P4-002931	2 931	10	łączna	29 310	29 312
R1-0000001 - R1-003330	3 330	10	łączna	33 300	33 800
R2-0000001 - R2-001500	1 500	10	łączna	15 000	30 000
R3-0000001 - R3-000469	469	10	łączna	4 690	4 694
R4-0000001 - R4-003940	3 940	10	łączna	39 400	40 000
R5-0000001 - R5-001500	1 500	10	łączna	15 000	30 000
R6-0000001 - R6-000480	480	10	łączna	4 800	4 803
R7-0000001 - R7-004275	4 275	10	łączna	42 750	43 400
R8-0000001 - R8-000040	40	10	łączna	400	39 700
R9-0000001 - R9-000039	39	10	łączna	390	39 000
R10-0000001 - R10-000038	38	10	łączna	380	37 600
R11-0000001 - R11-000273	273	10	łączna	2 730	2 730
R12-0000001 - R12-000036	36	10	łączna	360	36 200
R13-0000001 - R13-000020	20	10	łączna	200	20 000
R14-0000001 do R14-000019	19	10	łączna	190	19 500
S1-0000001 do S1-005654	5 654	10	łączna	56 540	56 545
S2-0000001 do S2-001180	1 180	10	łączna	11 800	11 806
S3-0000001 do S3-001186	1 186	10	łączna	11 860	11 860
S4-0000001 do S4-000330	33	10	łączna	330	30 300
S5-0000001 do S5-000269	269	10	łączna	2 690	2 690
S6-0000001 do S6-000654	654	10	łączna	6 540	6 549
S7-0000001 do S7-000005	5	10	łączna	50	5 172
S8-0000001 do S8-000040	40	10	łączna	400	39 631
S9-0000001 do S9-000245	245	10	łączna	2 450	2 455
Razem kapitał akcyjny	139 065	X	X	1 390 650	2 165 646

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
21.2 Zmiany stanu kapitału podstawowego		
Kapitał podstawowy na początek roku	1 378 190	1 387 750
Zwiększenia - w tym:	9 560	2 900
• z tytułu emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	9 560	2 900
• z podwyższenia wartości akcji z kapitału zapasowego	0	0
• inne	0	0
Zmniejszenia - w tym:	0	0
• umorzenie akcji	0	0
• na zasilenie kapitału	0	0
• na pokrycie straty bilansowej	0	0
• inne	0	0
Kapitał podstawowy na koniec roku	<u>1 387 750</u>	<u>1 390 650</u>
22 Kapitał zapasowy		
Ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	730 639	774 996
Tworzony ustawowo	0	0
Tworzony zgodnie ze statutem	600 652	600 652
Z dopłat wspólników	0	0
Inny	0	0
	<u>1 331 291</u>	<u>1 375 648</u>
22.1 Zmiany stanu kapitału zapasowego		
Kapitał zapasowy na początek roku	1 208 189	1 331 291
Zwiększenia - w tym:	123 102	44 358
z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej	29 979	44 358
z odpisów ustawowych z zysku	0	0
z odpisów statutowych z zysku	93 122	0
inne (aktualizacja wyceny rozchodowych środków trwałych)	0	0
Zmniejszenia - w tym:	0	0
pokrycia straty bilansowej	0	0
inne (aktualizacja wyceny rozchodowych środków trwałych)	0	0
Kapitał zapasowy na koniec	<u>1 331 291</u>	<u>1 375 648</u>

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
23. Pozostałe kapitały rezerwowe		
Kapitał inwestycyjny	0	0
Wniesione a niezarejestrowane wkłady na kapitał podstawowy	5 172	0
Wniesione a niezarejestrowane wkłady na kapitał zapasowy	0	0
	<u>5 172</u>	<u>0</u>
23.1 Zmiany stanu kapitałów rezerwowych		
Kapitały rezerwowe na początek roku	0	5 172
Zwiększenia z tytułu:	5 172	0
· <i>aportu dokumentacji</i>	0	0
· <i>braku rejestracji podwyższenia kapitału podstawowego</i>	5 172	0
Zmniejszenia z tytułu:	0	5 172
· <i>rejestracji podwyższenia kapitału podstawowego</i>	0	5 172
· <i>rejestracji podwyższenia kapitału zapasowego</i>	0	0
Kapitały rezerwowe na koniec roku	<u>5 172</u>	<u>0</u>

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

31.12.2022**31.12.2023****24. Zysk z lat ubiegłych**

Zysk z lat ubiegłych na początek roku	93 634	14 658
Korekta z tytułu wyceny udziałów w jednostkach podporządkowanych wg MPW	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek roku - po korektach	93 634	14 658
· <i>zwiększenia z tytułu podziału zysku</i>	0	0
· <i>inne zwiększenia</i>	0	0
· <i>odpis na kapitał zapasowy</i>	93 122	0
· <i>dywidendy</i>	0	13 846
· <i>inne zmniejszenia</i>	200	500
Stan na koniec roku	312	312

25. Strata z lat ubiegłych

Strata z lat ubiegłych na początek roku	0	0
Zwiększenia - w tym:	0	0
• <i>przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia</i>	0	0
• <i>dywidendy</i>	0	0
• <i>odpis na kapitał podstawowy</i>	0	0
• <i>odpis na kapitały zapasowy</i>	0	0
• <i>odpis na kapitały rezerwowe</i>	0	0
• <i>tantiemy dla Zarządu i Rady Nadzorczej</i>	0	0
• <i>odpisy na cele społecznie użyteczne (ZFŚS)</i>	0	0
• <i>inne</i>	0	0
Zmniejszenia - w tym :	0	0
• <i>pokrycie straty z kapitału zapasowego, rezerwowego</i>	0	0
• <i>obniżenie kapitału podstawowego</i>	0	0
• <i>inne</i>	0	0
Stan na koniec roku	0	0

26. Zysk (strata) bieżącego roku obrotowego

Zysk roku obrotowego, w tym:		
• <i>jednostki za rok obrotowy bez wyceny jednostek podporządkowanych wg MPW</i>	36 479	53 927
• <i>udział w zyskach jednostek podporządkowanych wg MPW</i>	-22 133	71 890
Razem zysk (strata) do podziału lub pokrycia	14 346	125 817

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
26.1 Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą MPW		
Dochody i straty w Spółkach podporządkowanych, w tym:		
• WMK S.A.	-16 610	20 855
• MPEC S.A.	24 968	29 916
• MPK S.A.	-17 512	41 898
• ARENA Kraków S.A.	-12 980	-20 779
Zysk (strata) netto z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg MPW	-22 133	71 890
27. Proponowany podział zysku (pokrycie straty)		
Zysk (strata) do podziału / pokrycia:	14 346	125 817
· odpis na kapitał zapasowy	13 846	125 317
· wypłata dywidendy	0	0
· na zwiększenie ZFŚS	500	500
Saldo niepodzielonego zysku (pokrytej straty)	0	0
28. Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 219	2 875
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	3 823	5 835
• długoterminowe	2 038	3 793
• krótkoterminowe	1 785	2 041
o rezerwa na odprawy		
o rezerwa na nagrody	1 564	1 803
o rezerwa na urlopy		
o rezerwa na nagrody jubileuszowe, świadczenia emerytalne, rentowe, odprawy pośmiertne	220	238
Pozostałe rezerwy, w tym:	20	20
• rezerwa na dostawy i usługi	20	20
	5 062	8 730
28.1 Zmiany stanu rezerw na zobowiązania		
Stan rezerw na początek roku	5 675	5 062
Zwiększenia - w tym:	1 783	5 385
• z tytułu odroczonego podatku dochodowego	84	1 656
• z tytułu świadczeń emerytalnych i podobne	1 699	3 729
• pozostałych rezerw	0	0
Zmniejszenia - w tym:	2 396	1 717
• z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
• z tytułu świadczeń emerytalnych i podobne	1 396	1 717
• pozostałych rezerw	1 000	0
Stan na koniec roku	5 062	8 730

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

31.12.2022**31.12.2023****29. Zobowiązania długoterminowe**

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	145 376	124 597
• kredyty i pożyczki (NFOŚiGW)	145 376	124 597
• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
• inne zobowiązania finansowe	0	0
• inne	0	0

29.1 Zobowiązania długoterminowe

• od 1 roku do 3 lat	44 246	42 752
• powyżej 3 lat do 5 lat	44 246	42 752
• powyżej 5 lat	56 884	39 093

30. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	26 751	23 235
• z tytułu dostaw, robót i usług, o okresie spłaty:	113	164
<i>do 12 miesięcy</i>	<i>113</i>	<i>164</i>
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
• inne	26 639	23 071
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	34 374	34 318
• kredyty i pożyczki	20 629	21 376
• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
• inne zobowiązania finansowe	0	0
• z tytułu dostaw, robót i usług, o okresie spłaty:	3 602	4 083
<i>do 12 miesięcy</i>	<i>3 602</i>	<i>4 083</i>
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
• Zaliczki otrzymane na dostawy	24	0
• Zobowiązania publiczno-prawne, w tym:	1 788	4 625
<i>z tytułu podatków,</i>	<i>967</i>	<i>3 626</i>
<i>ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych</i>	<i>821</i>	<i>1 000</i>
• Z tytułu wynagrodzeń	868	989
• Inne zobowiązania	7 462	3 245
Razem zobowiązania	61 125	57 553
- w tym zobowiązania z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	0	0
Fundusze specjalne	283	436
Razem zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	61 408	57 989

Składnik aktywów i pasywów wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu

• kredyty i pożyczki (NFOŚiGW) - długoterminowe	145 376	124 597
• kredyty i pożyczki (NFOŚiGW) - krótkoterminowe	20 629	21 376
Razem zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	166 005	145 973

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

31. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

W Spółce nie występują zobowiązania krótkoterminowe zabezpieczone na majątku.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
32. Rozliczenia międzyokresowe		
Ujemna wartość firmy	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	225 480	214 274
• Długoterminowe – z tego:	204 705	205 877
○ wartość majątku użyczonego	0	0
○ rozliczenia międzyokresowe przychodów (dotacja NFOŚiGW)	204 705	205 877
• Krótkoterminowe - z tego:	20 775	8 396
○ przedpłaty na dostawy	0	0
○ refundacja PFRON z tytułu zakupów	0	0
○ rozliczenia międzyokresowe przychodów (dotacja NFOŚiGW oraz project Gain CCS-NOK)	20 775	8 396
33. Zobowiązania pozabilansowe		
Z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:		
1. MPEC S.A. (poręczenia wekslowe)	0	0
2. MPK S.A. (poręczenia wekslowe i koncernowe)	0	0
3. GMK (zabezpieczenie dotacji)	0	0
4. BGK (gwarancja na zabezpieczenie zapłaty Wykonawcy Robót)	0	0
5. Hipoteka umowna	372 788	372 788
	372 788	372 788

Zobowiązania warunkowe stanowią Umowy zastawu rejestrowego i finansowego na akcjach Arena Kraków S.A. w celu zabezpieczenia wierzytelności PKO BP SA z tytułu kredytu inwestycyjnego w walucie polskiej, udzielonego na podstawie umowy kredytowej z dnia 14 lutego 2011 r. wraz z późniejszymi zmianami w kwocie 335.000.000,00 zł. dla Arena Kraków S.A. z siedzibą: 31-571 Kraków, ul. Lema 7. Umowna najwyższa suma zabezpieczenia wynosi: 269.197.000,00 zł.

Hipoteka umowna na nieruchomości na ul. Giedroycia, dz. 64/10, 64/17 i 64/32 na zabezpieczenie pożyczki z NFOŚiGW ustanowiona została do kwoty 372.787.500,00 zł.

34. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
o środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 739	4 126
o inne środki pieniężne	86 314	79 688
o inne aktywa pieniężne	0	0
Stan środków pieniężnych przyjęty do rachunku przepływów pieniężnych	102 054	83 815

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
Inne korekty		
o zysk (strata) z udziałów w j.podporządkowanych	22 133	-71 890
o wycena pożyczki NFOŚiGW	9	-62
o korekta błędu podstawowego	0	0
Pozycja ujęta w rachunku przepływów	22 142	-71 952
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych		
BZ zobowiązania krótkoterminowe	61 408	57 989
BZ kredyt krótkoterminowy	-20 629	-21 376
BZ zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-4 970	-1 350
wzrost zobowiązań z tytułu podziału wyniku z przeznaczeniem na ZFŚS	-200	-500
	35 608	34 764
BO zobowiązania krótkoterminowe	42 791	61 408
BO kredyt krótkoterminowy	-19 882	-20 629
BO zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-1 649	-4 970
	21 259	35 808
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek) (Pozycja ujęta w rachunku przepływów pieniężnych)	14 349	-1 045
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
WNiP	248	356
Środki trwałe	14 933	37 134
	15 180	37 490
Środki trwałe w budowie BO	1 326	18 196
Środki trwałe w budowie BZ	18 196	5 654
BZ-BO	16 870	-12 542
BO-środki zakupione w poprzednim roku lecz zapłacone w bieżącym	1 649	4 970
BZ-środki zakupione, lecz niezapłacone	4 970	1 350
BO-BZ	-3 321	3 620
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (Pozycja ujęta w rachunku przepływów pieniężnych)	28 730	28 569

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
35. Aktywa finansowe		
Gotówka	102 054	83 815
Przeznaczone do obrotu	0	0
Pożyczki udzielone i należności własne	18 433	46 545
Utrzymywane do terminu wymagalności		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
36. Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 715	4 246
Kredyty i pożyczki	166 005	145 973
Obligacje	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe (inne zobowiązania finansowe długo i krótkoterminowe)	34 125	26 316

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Na dzień bilansowy wycenia się w wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej aktywów przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat w momencie ich wystąpienia.

Pożyczki udzielone i należności własne

Na dzień bilansowy wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnoszone są w rachunek zysków i strat odpowiednio w przychody finansowe lub koszty finansowe.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień bilansowy wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnoszone są w rachunek zysków i strat odpowiednio w przychody finansowe lub koszty finansowe.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Na dzień bilansowy wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania aktywów finansowych wykazuje się jako kapitał z aktualizacji wyceny.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań

Na dzień bilansowy wycenia się w wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania

Na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
37. Przychody z tytułu odsetek od należności finansowych		
Przychody z odsetek od udzielonych pożyczek	0	0
• <i>zrealizowane</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
• <i>niezrealizowane</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Przychody z odsetek od należności własnych	565	1 078
• <i>zrealizowane</i>	<i>427</i>	<i>351</i>
• <i>niezrealizowane</i>	<i>138</i>	<i>726</i>
Przychody z odsetek od lokat, instrumentów dłużnych	3 081	5 067
• <i>zrealizowane</i>	<i>3 067</i>	<i>4 786</i>
• <i>niezrealizowane</i>	<i>14</i>	<i>281</i>
38. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych		
Zobowiązania przeznaczone do obrotu	1	3
• <i>zrealizowane</i>	<i>1</i>	<i>3</i>
• <i>niezrealizowane</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	5 834	5 588
• <i>zrealizowane</i>	<i>5 821</i>	<i>5 557</i>
• <i>niezrealizowane</i>	<i>14</i>	<i>31</i>
Zobowiązania finansowe długoterminowe	0	0
• <i>zrealizowane</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
• <i>niezrealizowane</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

39. Ujawnienia dotyczące działalności regulowanej

Krakowski Holding Komunalny S.A. w Krakowie spełnia definicję przedsiębiorstwa energetycznego w rozumieniu ustawy z dnia 10.04.1997 roku Prawo Energetyczne (tekst jedn.Dz. U. z 2019 poz 755, z późniejszymi zmianami). Zgodnie z wymogami określonymi w art. 44 ust.2 wymienionej ustawy Spółka jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania finansowego zawierającego bilans oraz rachunek zysków i strat dla wyodrębnionych rodzajów działalności. Spółka od czerwca 2016 r. rozpoczęła działalność w zakresie wytwarzania energii elektrycznej i ciepłej na podstawie uzyskanych koncesji oraz prowadzi pozostałą działalność, w tym odbiór odpadów komunalnych. KHK S.A. prowadzi ewidencję księgową pozwalającą na bezpośrednie przypisanie poszczególnym prowadzonym rodzajom działalności przychodów oraz kosztów ich uzyskania. Koszty wydziałowe zostały przypisane wytwarzaniu energii elektrycznej, wytwarzaniu energii ciepłej oraz termicznemu przekształcaniu odpadów przy zastosowaniu klucza podziałowego, którym są przychody. Koszty ogólnego zarządu również zostały podzielone pomiędzy rodzaje prowadzonej działalności stosując ten klucz. Pozostała działalność operacyjna i działalność finansowa została podzielona metodą bezpośredniej alokacji oraz przy zastosowaniu klucza wartości środków trwałych, gdyż wynikają z otrzymanych dotacji oraz kosztów obsługi pożyczki zaciągniętej na ich sfinansowanie. Podatek dochodowy został przypisany działalnościom przynoszącym dochody. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne służące bezpośrednio działalności wytwarzania energii elektrycznej i ciepłej zostały podzielone metodą szczegółowej identyfikacji wynikającej z ewidencji. Długoterminowe aktywa finansowe zostały podzielone metodą szczegółowej identyfikacji. Należności zostały przydzielone do poszczególnych rodzajów działalności w drodze szczegółowej identyfikacji wynikającej z ewidencji księgowej natomiast zapasy przy zastosowaniu przychodów jako klucz podziałowy. Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów zostały podzielone metodą szczegółowej identyfikacji. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w pierwszej kolejności zostały podzielone metodą szczegółowej identyfikacji wynikającej z ewidencji. Pozostałe pozycje zobowiązań wynikające z funkcjonowania ZTPO zostały przypisane poszczególnym rodzajom działalności używając przychodów jako klucz podziałowy. Pożyczki podzielono metodą bezpośredniej alokacji przy zastosowaniu klucza wartości środków trwałych nimi finansowanych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów podzielone zostały przy zastosowaniu środków trwałych jako klucza podziałowego. Wysokość kapitałów własnych ustalono jako wartość rezydualną.

Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia z odnawialnych źródeł energii

W zakresie praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia z odnawialnych źródeł energii Spółka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

1. Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej wytwarzanej z odnawialnych źródeł energii ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym jako wyodrębniony składnik aktywów.
2. Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej wytwarzanej z odnawialnych źródeł energii kwalifikuje się i zalicza do towarów i wykazuje się w bilansie w odrębnej pozycji. Drugostronne ujęcie następuje przez uznanie przychodów ze sprzedaży energii.
3. Prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej wytwarzanej z odnawialnych źródeł energii na dzień ich początkowego ujęcia wycenia się jako iloczyn ilości wyprodukowanych praw i jednostkowej ceny rynkowej prawa majątkowego wynikającego ze świadectw pochodzenia.
4. Wartość rozchodu praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia ustala się metodą FIFO.
5. W przypadku utraty wartości praw dokonuje się odpisu aktualizującego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku późniejszego przywrócenia uprzednio skorygowanej wartości praw, różnicę z wyceny odnosi się w pozostałe przychody operacyjne.
6. Sprzedaż praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia ujmuje się jako sprzedaż towarów.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.
/w tysiącach złotych/

2023**40. Pozycje rachunku zysków i strat dotyczące wytwarzania energii elektrycznej i energii cieplnej zgodnie z posiadanymi koncesjami oraz pozostałej działalności**

	Energia cieplna	Energia elektryczna	Pozostała działalność	Razem
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	57 317	55 161	66 829	179 307
Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 206	51 169	66 992	169 367
Koszt wytworzenia na własne potrzeby jednostki oraz zmiana stanu zapasów	6 111	-554	-224	5 334
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	4 546	60	4 606
Koszty działalności operacyjnej	53 716	29 449	42 290	125 454
Amortyzacja	17 952	3 227	6 306	27 484
Zużycie materiałów i energii	14 504	5 371	9 694	29 569
Usługi obce	11 281	7 741	14 065	33 087
Podatki i opłaty w tym:	2 009	1 082	1 193	4 284
- podatek akcyzowy	0	21	0	21
Wynagrodzenia	5 330	4 299	7 405	17 035
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 509	1 214	2 098	4 820
Pozostałe koszty rodzajowe	1 132	969	1 469	3 569
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	5 547	60	5 607
Zysk ze sprzedaży	3 601	25 713	24 539	53 853
Pozostałe przychody operacyjne	4 409	3 230	4 172	11 810
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Dotacje	4 409	3 230	3 684	11 323
Inne przychody operacyjne	0	0	487	487
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	354	354
Zysk/strata z działalności operacyjnej	8 010	28 942	28 357	65 309
Przychody finansowe	1 636	1 626	74 865	78 127
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
Odsetki, w tym:	1 600	1 599	2 945	6 144
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	36	26	71 921	71 983
Inne	0	0	0	0
Koszty finansowe	2 174	1 595	1 854	5 623
Odsetki, w tym:	2 174	1 595	1 821	5 590
- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
Inne	0	0	33	33
Zysk brutto	7 472	28 973	101 368	137 814
Podatek dochodowy	650	2 522	8 824	11 997
Zysk (strata) netto	6 822	26 451	92 544	125 817

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy

za lata kończące się 31 grudnia 2022 r. i 2023 r.

/w tysiącach złotych/

2023**41. Pozycje aktywów i pasywów w zakresie wytwarzania energii elektrycznej i energii ciepłej zgodnie z posiadanymi koncesjami oraz pozostałej działalności**

	Energia cieplna	Energia elektryczna	Pozostała działalność	Razem
Aktywa trwałe	270 110	75 521	2 792 494	3 138 125
Wartości niematerialne i prawne	183	96	367	647
Rzeczowe aktywa trwałe	269 557	75 055	113 422	458 034
Inwestycje długoterminowe	0	0	2 678 232	2 678 232
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	370	370	473	1 213
Aktywa obrotowe	17 618	50 624	91 649	159 892
Zapasy	3 000	2 849	7 271	13 121
Należności	8 597	11 772	41 085	61 454
Inwestycje krótkoterminowe	5 563	35 545	42 706	83 815
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	458	458	586	1 502
Suma aktywów	287 729	126 146	2 884 143	3 298 017
Kapitały własne	61 422	66 045	2 764 961	2 892 427
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	56 283	33 606	38 501	128 391
Rezerwy długoterminowe	1 157	1 156	1 480	3 793
Zobowiązania długoterminowe	55 126	32 450	37 021	124 597
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	21 853	18 323	22 750	62 926
Rezerwy krótkoterminowe	1 506	1 505	1 926	4 936
Zobowiązania krótkoterminowe	20 347	16 819	20 823	57 989
Rozliczenia międzyokresowe	148 172	8 172	57 931	214 274
Suma pasywów	287 729	126 146	2 884 143	3 298 017

3. POZOSTAŁE INFORMACJE

I. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

Z uwagi na brak jednostek stowarzyszonych/współzależnych, takie wspólne przedsięwzięcia (typu joint venture) nie występują. Natomiast realizowane w ramach Grupy Kapitałowej, ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

II. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2022 wyniosło 114,71 etatów, a w 2023 roku 122,21 etatów.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
Stan w osobach na dzień 31 grudnia, w tym:	120	128
○ na stanowiskach robotniczych	65	69
○ na stanowiskach nierobotniczych, w tym:	55	59
• Administracja	55	59

Wynagrodzenia dla członków Zarządu i organów nadzoru

Członkom Zarządu i organów nadzoru wypłacono w 2023 roku następujące wynagrodzenia bezosobowe brutto:

Zarząd	2 244	2 411
Rada Nadzorcza	394	506
	<u>2 638</u>	<u>2 917</u>

➤ POŻYCZKI DLA CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU

W 2022 i 2023 roku Spółka nie udzieliła żadnych pożyczek członkom Zarządu ani członkom Rady Nadzorczej.

➤ TRANSAKCJE Z CZŁONKAMI ORGANÓW STANOWIĄCYCH SPÓŁKI ORAZ ICH RODZINAMI

W 2022 i w 2023 roku członkowie Organów stanowiących Spółki nie przeprowadzali takich transakcji.

➤ TRANSAKCJE ZE SPÓLKAMI POWIĄZANYMI KAPITAŁOWO, NIE OBJĘTE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

W 2022 i w 2023 roku nie wystąpiły żadne transakcje ze Spółkami powiązanyymi kapitałowo, które nie zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

➤ WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Wynagrodzenie na poczet:

obowiązkowego badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2023 stanowi kwotę brutto – **24 600,00 zł.**

obowiązkowego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023 stanowi kwotę brutto – **24 600,00 zł.**

4. DANE DO KONSOLIDACJI**➤ Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Krakowski Holding Komunalny Spółka Akcyjna w Krakowie
30-347 Kraków, ulica Jana Brożka 3.

WYKAZ SPÓLEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIJ 20% UDZIAŁÓW

- a) Wodociągi Miasta Krakowa S.A. w Krakowie ,ul. Senatorska 1
- b) Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A. w Krakowie, al. Jana Pawła II 188
- c) Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. w Krakowie, ul. Św. Wawrzyńca 13
- d) ARENA Kraków S.A. , ul. Stanisława Lema 7

➤ WZAJEMNE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

NA KONIEC 2023 ROKU , WYSTĘPUJĄ NASTĘPUJĄCE SALDA WZAJEMNYCH NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ POMIĘDZY SPÓLKAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ /W ZŁOTYCH/:

	WMK S.A.	MPEC S.A.	MPK S.A.	ARENA Kraków S.A.	PP MPWiK	PUT	Razem
Saldo należności							
z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	4 823 883,68	15 608,70	2 902,80	0,00	0,00	4 842 395,18
• rozliczenie międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe należności (podatek dochodowy)	0,00	0,00	11 282 686,00	4 030,00	0,00	0,00	11 286 716,00
inne	0,00	0,00	3 413,62	0,00	0,00	0,00	3 413,62
Razem na koniec roku	0,00	4 823 883,68	11 301 708,32	6 932,80	0,00	0,00	16 132 524,80
Saldo zobowiązań							
z tytułu dostaw i usług	152 805,64	2 481,89	8 509,46	0,00	4 428,00	0,00	168 224,99
pozostałe zobowiązania - w tym:	10 164 797,00	9 402 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 567 103,00
• z tytułu zaliczek na podatek dochodowy	10 164 797,00	9 402 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 567 103,00
• efekt podatkowy							3 503 806,00
Razem na koniec roku	10 317 602,64	9 404 787,89	8 509,46	0,00	4 428,00	0,00	23 239 133,99

➤ **KOSZTY I PRZYCHODY ZE WZAJEMNYCH TRANSAKCJI ORAZ INNE NIEZBĘDNE DANE DO SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Na koniec 2023 roku, odnotowano następujące obroty w zakresie wzajemnych przychodów i kosztów z tytułu transakcji pomiędzy spółkami grupy kapitałowej /w złotych/:

Pozycje Rachunku zysków i strat	WMK S.A.	MPEC S.A.	MPK S.A.	ARENA Kraków S.A.	PP MPWiK	PUT	Razem
1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	146 535,88	51 395 946,65	177 165,82	8 357,58	700,00	22 290,89	51 750 996,82
Przychody ze sprzedaży produktów	146 535,88	51 395 946,65	177 165,82	8 357,58	700,00	22 290,89	51 750 996,82
Przychody z rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Koszty działalności operacyjnej, w tym:	1 466 441,56	25 577,17	344 313,93	12 800,00	63 360,00	0,00	1 912 492,66
Zużycie materiałów i energii	1 399 264,37	1 363,57	45 469,07	0,00	0,00	0,00	1 446 097,01
Usługi obce	67 177,19	24 213,60	298 420,98	12 800,00	63 360,00	0,00	465 971,77
Pozostałe	0,00	0,00	423,88	0,00	0,00	0,00	423,88
ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY	-1 319 905,68	51 370 369,48	-167 148,11	-4 442,42	-62 660,00	22 290,89	49 838 504,16
3. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (w tym darowizny wewnętrzne do PGK)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-1 319 905,68	51 370 369,48	-167 148,11	-4 442,42	-62 660,00	22 290,89	49 838 504,16

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy**➤ Dodatkowe informacje wynikające z załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości.****Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste**

Nie dotyczy

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

Spółka na dzień 31-12-2023 roku użytkowała na podstawie umowy najmu długoterminowego samochód osobowy o napędzie elektrycznym. Miesięczna opłata za użytkowanie wynosiła netto 2 315,37 zł.

Ponadto Spółka użytkowała:

* na podstawie umowy najmu krótkoterminowego 2 samochody osobowe KIA EV6 o napędzie elektrycznym. Miesięczna opłata za użytkowanie 1 samochodu wynosiła netto 2 748,9 zł.

* od 26 września 2023 roku na podstawie umowy najmu długoterminowego samochód osobowy VOLKSWAGEN ID 82kWh 174 Pro AT o napędzie elektrycznym. Miesięczna opłata za użytkowanie samochodu wynosiła netto 4 255,75 zł.

* od 29 listopada 2023 roku na podstawie umowy najmu długoterminowego 2 samochody osobowe VOLKSWAGEN ID 82kWh 174 Pro AT o napędzie elektrycznym. Miesięczna opłata za użytkowanie jednego samochodu wynosiła netto 4 255,75 zł.

Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych

Nie dotyczy

Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Odsetki, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 2023 stanowią kwotę 462 355,49 zł.

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy**➤ Dodatkowe informacje wynikające z załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości.****Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie dotyczy

Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie wystąpiły koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Spółka w roku obrotowym nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym, ani nie poniosła kosztów dotyczących opłaty za marnowanie żywności o której mowa w art. 5 tej ustawy - zakres działalności spółki nie podlega pod wskazaną ustawę.

Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

Pozostałe informacje

Spółka w 2023 roku nie prowadziła działalności na terenie Ukrainy, Rosji lub Białorusi. Nie były również planowane działania z podmiotami z krajów objętych konfliktem. Istnieje ryzyko, że aktualna sytuacja gospodarcza, niepokój na rynku, wysoki poziom inflacji, który przekłada się na wzrost kosztów funkcjonowania przedsiębiorstw, będą miały wpływ na funkcjonowanie Spółki.

W okresie sprawozdawczym od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Spółka nie korzystała ze wsparcia w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej jak również innych form pomocy.

W Spółce nie wystąpiły bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego koszty lub przychody o nadzwyczajnej wartości lub o incydentalnym charakterze, o których mowa w Rekomendacjach Komitetu Standardów Rachunkowości w zakresie sporządzania sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności w warunkach niepewności otoczenia gospodarczego.

NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy**➤ Dodatkowe informacje wynikające z załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości.****Istotne informacje, inne niż wymienione powyżej, które mogłyby w znaczny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości oraz wskazane w dotychczas wydanych Rekomendacjach Komitetu Standardów Rachunkowości w zakresie sporządzania sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności w warunkach niepewności otoczenia gospodarczego, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za 2023 rok.

Dorota Mach
Dyrektor finansowy
Główny księgowy

Witold Śmiałek
Członek Zarządu

Jakub Bator
Członek Zarządu

Marcin Kandefer
Członek Zarządu

Grzegorz Ostrzolek
Wiceprezes Zarządu

Tadeusz Trzmiel
Prezes Zarządu

Kraków, dnia 25 marzec 2024 r.