



# **GRUPA KAPITAŁOWA KRAKOWSKI HOLDING KOMUNALNY S.A. W KRAKOWIE**

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok  
obrotowy od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku.

Kraków, maj 2023 r.



## Spis treści

A.	WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ KRAKOWSKI HOLDING KOMUNALNY S. A. ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2022 DO 31 GRUDNIA 2022 ROKU	4
B.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	8
C.	SKONSOLIDOWANY BILANS	9
D.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
E.	ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM	12
F.	INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
1.	OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ I METOD KONSOLIDACJI	13
2.	NOTY I SZCZEGÓŁOWE OBJAŚNIENIA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDAŃ	31
3.	POZOSTAŁE INFORMACJE	53

**A. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ KRAKOWSKI HOLDING KOMUNALNY S. A. ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2022 DO 31 GRUDNIA 2022 ROKU**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Krakowskiego Holdingu Komunalnego S.A. przedstawia KHK S.A. z siedzibą przy ulicy Jana Brożka 3, 30-347 Kraków, zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000006301, którego podstawowym przedmiotem działalności jest:

- 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 nie sklasyfikowana, 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 nie sklasyfikowane.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Zarząd Spółki dominującej zapewnił sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność Grupy Kapitałowej. Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz zasad sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i zachował ciągłość ich stosowania. Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. Tym samym przy wycenie skonsolidowanych aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Grupa Kapitałowa będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa, w tym z tytułu nadzoru.

Opis grupy kapitałowej  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku

➤ **JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOPNIA- OBJĘTE KONSOLIDACJĄ**

Na dzień 31 grudnia 2022 r. spółka dominująca KHK S.A. posiadała udziały w następujących jednostkach zależnych:

Nazwa jednostki zależnej	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej S.A. Kraków, Al. Jana Pawła II 188	Wodociągi Miasta Krakowa S.A Kraków, ul. Senatorska 1	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne S.A. Kraków, ul. Świętego Wawrzyńca 13	ARENA Kraków S.A. Kraków, ul. S. Lema 7
Siedziba jednostki				
Przedmiot działalności	produkcja, przetwarzanie, przesyłanie i rozdział energii cieplnej	uzdatnianie i dostawa wody, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków	przewóz osób środkami komunikacji miejskiej	wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
Kapitał własny (tys. zł)	573 090,8	1 333 700,6	424 082,1	233 372,9
Kapitał podstawowy (tys. zł)	44 830,0	232 117,0	84 882,4	196 337,0
Ilość akcji/udziałów	4 483 000	2 321 170	848 824	1 963 370
% udział jednostki dominującej w kapitale jednostki zależnej	100,0	100,0	100,0	100,0
% udział jednostki dominującej w całkowitej liczbie głosów	100,0	100,0	100,0	100,0
Udział pośredni jednostki dominującej	0,0	0,0	0,0	0,0
Łączny udział efektywny %	100,0	100,0	100,0	100,0

Zarówno za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. jak i od 1.01.2022 r. do 31.12.2022r. konsolidacją pełną objęto MPEC S.A., WMK S.A., MPK S.A., Arena Kraków S.A. i KHK S.A. oraz spółki zależne II stopnia.

**JEDNOSTKI ZALEŻNE II STOPNIA - OBJĘTE KONSOLIDACJĄ**

Spółki KrakTransRem Sp. z o.o., PP MPWiK Sp. z o.o. oraz PUT Sp. z o.o. zostały objęte konsolidacją po raz pierwszy w 2020r. dlatego bilans otwarcia (stan na 01.01.2020r.) został przekształcony tak jakby wymienione spółki były konsolidowane od początku istnienia zależności. KHK S.A. posiada pośredni charakter własności udziałów spółek zależnych od MPEC S.A., WMK S.A. i MPK S.A.,

Nazwa jednostki zależnej	KrakTransRem Sp. z o.o. Kraków, ul. Jana Brożka 3 (Spółka zależna od MPK S.A.)	Przedsiębiorstwo Pomocnicze MPWiK Sp. z o.o. Kraków, os. Złotego Wieku 74 (Spółka zależna od WMK S.A.)	Przedsiębiorstwo Usług Technicznych Sp. z o.o. Kraków, ul. Macieja Miechowity 6A (Spółka zależna od MPEC S.A.)	
Siedziba jednostki				
Przedmiot działalności	Udostępnianie pracowników, usługi przewozu osób, usługi napraw i konserwacji sprzętu transportowego	Wykonywanie usług ogólnobudowlanych w zakresie obiektów liniowych, monitorowanie i oczyszczanie sieci kanalizacyjnych	Usługi budowlano-instalacyjne związane z infrastrukturą ciepłowniczą, ochrona osób i mienia	
Kapitał własny (tys. zł)	10 276,2	16 840,4	11 871,8	
Kapitał podstawowy (tys. zł)	50,0	3 173,5	3 050,0	
Ilość akcji/udziałów	1 000,0	6 347	6 100	
% udział jednostki dominującej niższego szczebla w kapitale jednostki zależnej	100,0	100,0	100,0	
% udział jednostki dominującej niższego szczebla w całkowitej liczbie głosów	100,0	100,0	100,0	
Udział pośredni jednostki dominującej wyższego szczebla %	100,0	100,0	100,0	
Łączny udział efektywny %	100,0	100,0	100,0	

Jednostka bezpośrednio zależna od PUT Sp. z o.o. nie została objęta konsolidacją.

Z uwagi na pośredni charakter własności udziałów spółki bezpośrednio zależnej od PUT Sp. z o.o., a także poziom istotności, zaniechano konsolidacji ESCO Sp. z o.o. Wartość udziałów jednostki podporządkowanej została wyliczona wg metody praw własności.

**ESCO SP. Z O.O.****Przedsiębiorstwo Oszczędzania Energii**

<b>31-936 KRAKÓW, Os. Handlowe 9</b>	Art.58 Ustawy	2021	2022
% pośredniego udziału w kapitale	- dane nieistotne do realizacji art.4 ust.1.	100%	100%
% posiadanych głosów		100%	100%
Ilość udziałów		840	840
Kapitał podstawowy (tys. zł)		525	525
Przychody ogółem (tys. zł)		3 111	7 453
Koszty ogółem (tys. zł)		2 980	6 903
Zysk (strata) netto (tys. zł)		121	486
Suma bilansowa (tys. zł)		4 254	3 841
<b>Wartość udziałów i akcji /tys. zł/</b>		<b>3 179</b>	<b>3 668</b>

**B. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku /w tysiącach złotych/

	Nota	1.01-31.12 2021	1.01-31.12 2022
1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1,2,3,4	2 081 643	2 305 449
2. Koszty działalności operacyjnej	5	2 056 028	2 374 692
<b>I. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>		<b>25 615</b>	<b>-69 243</b>
3. Pozostałe przychody operacyjne	6	154 400	169 904
4. Pozostałe koszty operacyjne	7	25 012	19 437
<b>II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>155 003</b>	<b>81 224</b>
5. Przychody finansowe	8	2 815	11 880
6. Koszty finansowe	9	33 284	52 164
<b>III. Zysk (strata) na działalności gospodarczej</b>		<b>124 534</b>	<b>40 940</b>
8. Odpis wartości firmy z konsolidacji		0	0
9. Odpis ujemnej wartości firmy z konsolidacji		0	0
<b>IV. Zysk (strata) brutto</b>		<b>124 534</b>	<b>40 940</b>
10. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	10	32 542	27 585
11. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności		0	0
12. Zysk (strata) mniejszości		0	0
<b>V. Zysk (strata) netto</b>		<b>91 992</b>	<b>13 355</b>



**C. SKONSOLIDOWANY BILANS**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku /w tysiącach złotych/

	Nota	31.12.2021	31.12.2022
<b>AKTYWA</b>			
<b>I. AKTYWA TRWAŁE</b>	11		
1. Wartości niematerialne i prawne	12,13	89 997	91 005
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	14	0	0
3. Rzeczowe aktywa trwałe	15,16,17,18	4 908 007	5 078 996
4. Należności długoterminowe	19	1 526	1 352
5. Inwestycje długoterminowe	20,21	3 183	3 597
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	61 589	59 496
<b>RAZEM AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>5 064 302</b>	<b>5 234 446</b>
<b>II. AKTYWA OBROTOWE</b>			
1. Zapasy	23	66 470	59 554
2. Należności krótkoterminowe	24	244 776	336 529
3. Inwestycje krótkoterminowe	25,26	239 961	327 792
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27	27 422	43 062
<b>RAZEM AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>578 629</b>	<b>766 937</b>
<b>RAZEM AKTYWA</b>		<b>5 642 931</b>	<b>6 001 383</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>I. KAPITAŁ WŁASNY</b>			
1. Kapitał podstawowy	28,29	1 378 190	1 387 750
2. Kapitał zapasowy, w tym	30	1 206 241	1 330 343
- nadwyżka wartości sprzedaży/ emisyjnej nad wartością nominalną udziałów(akcji)		700 659	730 639
3. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym		0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym	31	0	5 172
- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		0	0
5. Różnice kursowe z przeliczenia		0	0
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych	32,33	312	312
7. Zysk (strata) netto	34	91 992	13 355
8. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego		0	0
<b>RAZEM KAPITAŁ WŁASNY</b>		<b>2 676 735</b>	<b>2 736 931</b>
<b>II. KAPITAŁ MNIJSZOŚCI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK</b>	14	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>			
1. Rezerwy na zobowiązania	35	329 283	317 442
2. Zobowiązania długoterminowe	36,37,38,43	813 886	994 137
3. Zobowiązania krótkoterminowe	40,41,43	448 891	668 021
4. Rozliczenia międzyokresowe	42	1 374 136	1 284 852
<b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>2 966 196</b>	<b>3 264 452</b>
<b>RAZEM PASYWA</b>		<b>5 642 931</b>	<b>6 001 383</b>

**D. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku /w tysiącach złotych/

	1.01-31.12 2021	1.01-31.12 2022
<b>A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	91 992	13 355
II. Korekty o pozycje:	303 009	245 428
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0	0
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
3. Amortyzacja	382 352	401 562
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-106	749
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 056	39 530
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-14 089	-17 489
7. Zmiana stanu rezerw	-17 464	-11 841
8. Zmiana stanu zapasów	-9 422	6 358
9. Zmiana stanu należności	19 842	-55 344
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	15 857	-4 530
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-113 766	-127 195
12. Inne korekty	18 749	13 628
<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>395 001</b>	<b>258 783</b>
<b>B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	88 642	63 825
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 117	3 664
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych	106	2 585
4. Inne wpływy inwestycyjne	85 419	57 576
II. Wydatki	747 459	542 141
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	662 002	455 017
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe	85 000	87 000
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	457	124
<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-658 817</b>	<b>-478 316</b>

	1.01-31.12 2021	1.01-31.12 2022
<b>C. PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	330 334	419 893
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	19 500	35 472
2. Kredyty i pożyczki	123 500	346 461
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	187 334	37 960
II. Wydatki	130 779	142 710
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0	95
4. Spłaty kredytów i pożyczek	86 604	68 183
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	28 695	30 663
8. Odsetki	15 474	43 764
9. Inne wydatki finansowe	6	5
<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>199 555</b>	<b>277 183</b>
<b>D. PRZEPLŹYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A+B+C)</b>	<b>-64 261</b>	<b>57 650</b>
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-64 269	57 699
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-9	49
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>264 226</b>	<b>199 957</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F)</b>	<b>199 957</b>	<b>257 656</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 559	7 612

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych różni się od przepływów pieniężnych o kwotę 48 897,00 zł wynikającą z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walutach obcych. Środki pieniężne na koniec okresu stanowią sumę przepływów pieniężnych oraz środków pieniężnych na początek okresu skorygowanych o zmianę stanu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych w kwocie 48 897,00 zł. Środki pieniężne na początek okresu oraz na koniec okresu zaprezentowano w wartości wynikającej z Bilansu.

**E. ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku /w tysiącach złotych/

	Nota	1.01-31.12 2021	1.01-31.12 2022
<b>I. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU</b>		<b>2 483 507</b>	<b>2 676 735</b>
▫ korekty błędów podstawowych		0	0
<b>Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		<b>2 483 507</b>	<b>2 676 735</b>
1. Kapitał podstawowy na początek okresu		1 297 800	1 378 190
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		80 390	9 560
<b>1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	28,29	<b>1 378 190</b>	<b>1 387 750</b>
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na pop. okresu		0	0
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0	0
<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		0	0
3.1. Zmiana udziałów (akcji) własnych		0	0
<b>3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
4. Kapitał zapasowy na początek okresu		1 107 461	1 206 241
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		98 780	124 102
<b>4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	30	<b>1 206 241</b>	<b>1 330 343</b>
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		0	0
<b>5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		0	5 172
<b>6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	31	<b>0</b>	<b>5 172</b>
<b>7. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		78 246	112 226
8.2. Zwiększenia i korekty zysku z lat ubiegłych		312	0
8.3. Zmniejszenia i korekty zysku z lat ubiegłych		78 246	111 915
<b>8.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	32	<b>312</b>	<b>311</b>
<b>8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>0</b>	19 922
8.6. Zwiększenia i straty z lat ubiegłych		28 035	0
8.7. Zmniejszenia i korekty straty z lat ubiegłych		28 035	19 922
<b>8.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	33	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>312</b>	<b>311</b>
<b>9. Wynik netto</b>	34	<b>91 992</b>	<b>13 355</b>
a) zysk netto		111 914	37 499
b) strata netto		-19 922	-24 144
c) odpisy z zysku		0	0
<b>II. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>		<b>2 676 735</b>	<b>2 736 931</b>
<b>III. KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIU STRATY)</b>		<b>2 673 913</b>	<b>2 678 590</b>

**F. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****1. OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ I METOD KONSOLIDACJI****➤ STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW****Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne obejmują skapitalizowane koszty związane z podwyższeniem kapitału Spółki KHK S.A. w wyniku nabycia akcji spółek zależnych (koszty wyceny aportów oraz opłat sądowych, administracyjnych, itp.) oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne. Skapitalizowane koszty emisji akcji Spółki KHK S.A. umorzyła w okresie pierwszych 3 lat jej funkcjonowania. Pozostałe wartości niematerialne i prawne, obejmujące oprogramowanie komputerowe, wartość praw do projektów, licencji podlegają amortyzacji przez okres od 2 do 5 lat.

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

**Rzeczowe aktywa trwałe; środki trwałe i środki trwałe w budowie**

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. Generalnie środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, jednakże z uwagi na szybkie zużywanie się w czasie niektórych składników środków trwałych (postęp techniczny) stosuje się metodę odpisów degresywnych. W całej Grupie Kapitałowej stanowią one jednak znikomy udział (poniżej 1%) co można uznać za element pomijalny z punktu widzenia istotności. Składniki aktywów o wartości początkowej wyższej niż 3,5 tys. złotych a niższej lub równej 10 tys. złotych zaliczane są do środków trwałych amortyzowanych jednorazowo w 100% w momencie przekazania do użytkowania lub miesiącu następnym. Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się średnio w danej grupie rodzajowej jak następuje:

- grunty (prawo wieczystego użytkowania)	od 2,0	do 5,0%,
- budynki	od 1,5	do 10,0%,
- budowle	od 2,5	do 19,0%,
- maszyny i urządzenia	od 4,0	do 30,0%,
- środki transportu	od 6,0	do 20,0%,
- inne	od 8,5	do 100,0%.

Ostatnie przeszacowanie środków trwałych dokonane zostało w roku 1995, według stanu środków trwałych na dzień 1 stycznia 1995 r. Aktualizacja dokonana została metodą szczegółową polegającą na przeliczeniu wskazanej w ewidencji wartości początkowej oraz wysokości dotychczasowych odpisów amortyzacyjnych poszczególnych środków trwałych, przy zastosowaniu wskaźników przeliczeniowych ogłoszonych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego opublikowanych w Monitorze Polskim (Nr 9 z 1995 r. poz. 125). Ewidencją objęte są środki trwałe zakupione lub wytworzone w okresie działalności spółek, przekazane aportem, jak również obce środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

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. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów inwestycyjnych po oddaniu wybudowanych środków 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 długoterminowe**

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości art. 28.4 udziały w podmiotach zależnych, stowarzyszonych oraz udziały w pozostałych podmiotach, 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.

### **Wartość firmy i ujemna wartość firmy z konsolidacji**

Wartość firmy z konsolidacji jednostek zależnych ustalana jest na dzień objęcia przez Spółkę dominującą kontroli, jako nadwyżka wartości nabycia udziałów w jednostce zależnej nad odpowiadającą im częścią aktywów netto (kapitałem własnym) jednostki zależnej według ich wartości rynkowej (wyceny aportów) na dzień nabycia udziałów. Nadwyżkę odpowiedniej części aktywów netto według ich wartości rynkowej nad wartością nabycia udziałów w jednostce zależnej wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu jako ujemną wartość firmy z konsolidacji.

Wartość firmy i ujemna wartość firmy z konsolidacji powstałe przy nabyciu różnych jednostek zależnych nie są ze sobą kompensowane. Wartości te podlegają odpisaniu w skonsolidowany rachunek zysków i strat przez okres 3 lat.

### **Rzeczowe i finansowe składniki aktywów obrotowych**

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych prowadzi się po rzeczywistych cenach nabycia. W spółkach zależnych, w punktach sprzedaży detalicznej (bufety, ośrodki wczasowe) stosowane są ceny ewidencyjne z równoczesnym zapewnieniem ujęcia różnicy pomiędzy ceną ewidencyjną a rzeczywistą ceną nabycia lub kosztami ich wytworzenia. Rozchody zapasów tej grupy składników rozlicza się według metody FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

Finansowe składniki aktywów obrotowych (papiery wartościowe przeznaczone do obrotu, pożyczki i inne krótkoterminowe aktywa finansowe) wycenia się według skorygowanej ceny nabycia. Różnicę pomiędzy ich ceną zakupu (nabycia) a skorygowaną ceną nabycia ustaloną na dzień bilansowy zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych.

### **Należności i zobowiązania; kredyty i pożyczki**

Należności i zobowiązania (z wyjątkiem kredytów i pożyczek, które wycenia się według skorygowanej ceny nabycia) wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Kwoty przedawnionych zobowiązań podlegają zarchiwowaniu w pozostałe przychody operacyjne, a kwoty przedawnionych należności podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

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

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania księgowane są po średnim kursie danej waluty ustalonej przez Prezesa NBP. Dodatkowo 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 lub środki trwałe w budowie. Nie rozliczone na dzień kończący rok obrotowy należności i zobowiązania ustala się wg średniego kursu ustalanego przez Prezesa NBP na dzień kończący rok obrotowy. Nadwyżka ujemnych niezrealizowanych nad dodatnimi niezrealizowanymi różnicami kursowymi zaliczana jest do kosztów operacji finansowych, zaś nadwyżka dodatnich niezrealizowanych nad ujemnymi niezrealizowanymi różnicami kursowymi zaliczana jest do

przychodów operacji finansowych. Ujemne różnice kursowe od kredytów i pożyczek inwestycyjnych za okres realizacji inwestycji zwiększają wartość realizowanej inwestycji.

### **Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne i inne aktywa pieniężne)**

Papiery wartościowe zaliczane do krótkoterminowych aktywów wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia. Skutki wyceny inwestycji krótkoterminowych odnoszone są na przychody lub koszty finansowe.

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 według średniego kursu danej waluty obcej ustalonej na koniec roku obrotowego przez NBP. Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów operacji finansowych.

### **Kapitał podstawowy**

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji przez Jednostkę dominującą. Na dzień 31 grudnia 2022 roku kapitał podstawowy tworzyło 138.775 akcji o wartości nominalnej 10.000 złotych każda.

Kapitał zapasowy tworzony jest przede wszystkim z odpisów z czystego zysku rocznego Spółek. Ponadto do kapitału zapasowego przelewana jest nadwyżka powstała w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

#### **➤ CZAS TRWANIA SPÓŁKI / GRUPY**

Czas trwania Spółki i Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Spółki MPEC S.A., MPK S.A., WMK S.A. oraz KHK S.A. zawarły umowę Podatkowej Grupy Kapitałowej, która funkcjonowała od 01.01.1997 do 31.12.2017 roku. Od 01.01.2018 roku została zawarta umowa o utworzeniu kolejnej Podatkowej Grupy Kapitałowej powiększonej o ARENA Kraków S.A.

#### **➤ METODA KONSOLIDACJI**

Sprawozdania finansowe jednostek powiązanych objętych konsolidacją ujmowane są w sprawozdaniu skonsolidowanym metodą pełną.

#### **➤ SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

**W okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. pracowała Rada Nadzorcza X kadencji, powołana w dniu 09.06.2020 r. w następującym składzie:**

Przewodniczący	<i>Tadeusz Tatara w okresie 01.01.-31.12.2022</i>
Wiceprzewodniczący	<i>Krzysztof Kowal w okresie 01.01.-31.12.2022</i>
Sekretarz	<i>Aleksandra Czekaj – Dancewicz w okresie 01.01-05.10.2022</i>
Członek	<i>Tomasz Falkowicz w okresie 01.01.-05.10.2022</i>
Członek/Sekretarz	<i>Wacław Skubida w okresie 01.01.-31.12.2022</i>
Członek	<i>Paweł Węgrzyn w okresie 01.01.-31.12.2022</i>
Członek	<i>Bogusław Kośmider w okresie 05.10.-31.12.2022</i>
Członek	<i>Krzysztof Matyjaszczyk w okresie 18.11-31.12.2022</i>

W dniu 14 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie KHK S.A. podjęło uchwały w sprawie udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w 2021 roku.

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. pracował Zarząd VIII kadencji, który został powołany Uchwałą Rady Nadzorczej nr 6/X/2021, 7/X/2021, 8/X/2021, 9/X/2021, 10/X/2021 w dniu 12 maja 2021r. Kadencja rozpoczęła się w dniu następującym po dniu odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za 2020r.

Na podstawie Ustawy z dnia 9 lutego 2022r. 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 pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Zarządu tj. w 2026 roku.

**W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Zarząd VIII Kadencji pracował w następującym składzie:**

Prezes Zarządu	<i>Tadeusz Trzmiel</i>
Wiceprezes Zarządu	<i>Grzegorz Ostrzołek</i>
Członek Zarządu	<i>Jakub Bator</i>
Członek Zarządu	<i>Marcin Kandefer</i>
Członek Zarządu	<i>Witold Śmiałek</i>

W dniu 14 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie KHK S.A. podjęło uchwały w sprawie udzielenia absolutorium członkom Zarządu z wykonania obowiązków w 2021 roku. Zarząd Spółki nie ustanawiał ani nie odwoływał prokury.

➤ **ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

W związku z wejściem w życie art. 63c ust. 2a – 2b ustawy o rachunkowości skonsolidowane 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. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe podpisuje podając datę podpisu osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych i kierownik jednostki. Po dniu 01.10.2018r. złożenie sprawozdania do Krajowego Rejestru Sądowego następuje w formie elektronicznej w terminie 15 dni od daty zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

➤ **DOKONANE ZMIANY ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I ZASAD WYCENY W ROKU OBROTOWYM**

Nie wprowadzono istotnych zmian zasad polityki rachunkowości i zasad wyceny.

➤ **KURSY WALUT**

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych odpowiednio dla 2021 r. i 2022 r.:

- z tabeli NBP nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 r. - Euro równy 4,5994 zł

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

➤ **UWZGLĘDNIONE W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU ZNACZĄCE ZDARZENIA, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM**

Nie odnotowano znaczących zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

➤ **PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Zawarte w niniejszym sprawozdaniu dane liczbowe wraz z objaśnieniami zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok bieżący.



➤ **UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU ZDARZENIA Z LAT UBIEGŁYCH**

Nie wystąpiły.

➤ **UMOWY NIE UWZGLĘDNIONE 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 WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI (JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI)**

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

➤ **INFORMACJA O ZANIECHANIEJ DZIAŁALNOŚCI**

W roku sprawozdawczym Spółki nie zaniechały dotychczas prowadzonej działalności.

➤ **INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGĄCE W ISTOTNY SPOsÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

**MPK S.A.**

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

**„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 588.126,23 PLN wraz z odsetkami ustawowymi, tytułem niesłusznego pomniejszenia płatności, w roku 2022, świadkowie wezwani przez Sąd złożyli zeznania na piśmie.

W listopadzie 2022r. Sąd Okręgowy w Krakowie I Wydział Cywilny, zadecydował o powołaniu biegłego sądowego z zakresu budowy, napraw i serwisowania pojazdów transportu drogowego i wezwał do zaproponowania osoby biegłego sądowego. Propozycja ze wskazaniem biegłego została przekazana Sądowi przez MPK S.A.

**„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 2022 do MPK S.A. w Krakowie nie wpłynęło żadne żądanie UMWM dotyczące sporządzenia sprawozdania z okresu trwałości. Sąd sprawozdanie nie było sporządzane.

**„Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusów elektrycznych w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie – kontynuacja”.**

**Umowa o dofinansowanie nr: RPMP.04.05.01-12-0015/22-00-XVII/90/FE/2022 z dnia 06.10.2022r. (oznaczenie MPK – RP220093).**

W dniu 06.10.2022r. została zawarta umowa o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa zeroemisyjnej floty autobusów elektrycznych w celu obsługi systemu Komunikacji Miejskiej w Krakowie – kontynuacja”, realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 4. Regionalna polityka energetyczna, Działanie 4.5 Niskoemisyjny transport miejski, Poddziałanie 4.5.1 Niskoemisyjny Transport Miejski – zit. Zakres rzeczowy projektu obejmuje zakup zeroemisyjnych, niskopodłogowych autobusów, w tym: 18 sztuk autobusów niskopodłogowych przegubowych o długości 18 metrów, zasilanych energią elektryczną wraz z urządzeniami ładującymi plug-in oraz 4 sztuki autobusów niskopodłogowych standardowych o długości 12 metrów, zasilanych energią elektryczną wraz z urządzeniami ładującymi plug-in. Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie wartość przyznanego dofinansowania wynosi 58.724.719,47 PLN, koszty całkowite projektu: 85.092.208,67 PLN, koszty kwalifikowane: 69.177.429,00 PLN. Termin realizacji projektu określony w umowie o dofinansowanie to 31.10.2023r.

W IV kwartale 2022r. MPK A.A. w Krakowie zawarło dwie umowy na dostawy autobusów elektrycznych:

- a) Umowę RE220301 z dnia 24.10.2022r. z firmą Solaris Bus & Cach Sp. z o.o. z siedzibą w miejscowości Bolechowo-Osiedle, na dostawę 21 sztuk przegubowych autobusów komunikacji miejskiej zasilanych energią elektryczną wraz z ładowarkami. Zamówienie podstawowe obejmuje dostawę 18 sztuk autobusów przegubowych wraz z ładowarkami i wchodzi w zakres przedmiotowego projektu. Termin dostawy wynosi 12 miesięcy od podpisania umowy.
- b) Umowę nr RE220323 z dnia 17.11.2022r. z Irizar E-MOBILITY SL z siedzibą w Hiszpanii, na dostawę 7 sztuk standardowych autobusów komunikacji miejskiej wraz z ładowarkami. Zamówienie podstawowe obejmuje dostawę 4 sztuk autobusów przegubowych wraz z ładowarkami i wchodzi w zakres przedmiotowego projektu. Termin dostawy wynosi 11 miesięcy od podpisania umowy.

Informacja o zawarciu umów na dostawy i zmianie kosztów projektu została przekazana do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego. Przed złożeniem wniosku o zaliczkę MPK S.A. wystąpi z wnioskiem o aneks do umowy o dofinansowanie wprowadzający aktualne wartości kosztów całkowitych oraz wydatków kwalifikowanych w projekcie.

W wyniku zawartych umów na dostawy autobusów, koszty projektu wyglądają następująco:

		Koszty w ramach projektu po zawarciu umów na dostawy					
L.p.	Zadanie	koszty netto	VAT	koszty całkowite	koszty kwalifikowane	poziom dofinan.	wartość dofinansowania
1.1	Zakup autobusów elektrycznych przegubowych	64 224 000,00	14 771 520,00	78 995 520,00	64 224 000,00	77,76%	49 941 457,46
1.2	Zakup autobusów elektrycznych standardowych	11 251 720,32	0,00	11 251 720,32	11 251 720,32	77,76%	8 749 491,03
1.3	Oplaty komunikacyjne autobusów elektrycznych przegubowych	3 249,00	0,00	3 249,00	0,00	0,00%	0,00
1.4	Oplaty komunikacyjne autobusów elektrycznych standardowych	722,00	0,00	722,00	0,00	0,00%	0,00
2.1	Promocja projektu	43 429,00	9 988,67	53 417,67	43 429,00	77,76%	33 770,98
	<b>SUMA</b>	<b>75 523 120,32</b>	<b>14 781 508,67</b>	<b>90 304 628,99</b>	<b>75 519 149,32</b>		<b>58 724 719,47</b>

Projekty i plany projektowe w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020

**„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**

Pismem znak sprawy: DPM-WPMII.510.20.2021.KZK.36 z dnia 07.03.2022r. Wniosek o płatność nr 26 (końcowy) został zatwierdzony przez Centrum Unijnych Projektów Transportowych. W związku ze złożeniem wniosku końcowego została przeprowadzona kontrola na zakończenie realizacji projektu w trybie kontroli na dokumentach w zakresie weryfikacji wskaźników produktu, która zakończyła się wynikiem pozytywnym. Projekt wszedł w okres trwałości.

Kontrole zewnętrzne projektu

W okresie od 27.05.2022r. do 04.08.2022r Izba Administracji Skarbowej w Krakowie (IAS) przeprowadziła audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej dotyczący przedmiotowego projektu, a w szczególności wniosku o płatność nr POIS.06.01.00-00-0002/16-25. Audyt obejmował następujące obszary (zagadnienia):

- zgodność realizacji projektu z decyzją zatwierdzającą KE, warunkami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz umowie o dofinansowanie (cel projektu, zakres rzeczowy, wskaźniki itp.),
- zgodność zadeklarowanych wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych,
- zgodność zadeklarowanych wydatków z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych,
- zgodność zadeklarowanych wydatków z zasadami ochrony środowiska,
- zgodność zadeklarowanych wydatków z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej,
- zgodność zadeklarowanych wydatków z zapisami księgowymi i zachowanie wymaganej ścieżki audytu na podstawie badanej dokumentacji,
- realizacja obowiązków w zakresie informacji i promocji,
- zastosowanie zasad eliminujących nierówność i promujących równość kobiet i mężczyzn, a także zasad polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia,
- potwierdzenie, że produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane i są spójne z informacjami przedłożonymi do KE.

Audyt potwierdził zgodność realizacji projektu z zasadami obowiązującymi w badanych obszarach. W wyniku badania Izba Administracji Skarbowej nie stwierdziła naruszeń w ww. projekcie.

W okresie od dnia 28.09.2022r. do dnia 12.10.2022r. CUPT przeprowadził kontrolę trwałości projektu, której celem było sprawdzenie czy w projekcie nie doszło do naruszenia zasady trwałości projektu i czy został zrealizowany cel projektu. Szczególności zakres kontroli obejmował potwierdzenie, że:

- w odniesieniu do współfinansowanego projektu nie zaszła jedna z okoliczności, o których mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego,
- cel projektu został zachowany,
- zostały utrzymane wskaźniki założone w dokumentacji projektowej,
- Beneficjent wypełnia obowiązki w zakresie informacji i promocji projektu,
- Beneficjent przechowuje we właściwy sposób dokumentację związaną z projektem,
- nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania,
- projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 61 ust. 3 i 5 rozporządzenia ogólnego (kontrola w tym zakresie może być prowadzona w okresie wskazanym w art. 61 ust. 6 rozporządzenia ogólnego).

W kontrolowanych obszarach nie stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 1303/2013. Zespół Kontrolujący zalecił MPK S.A., aby przekazało do CUPT informacje na temat wykonanych napraw i przywrócenia do ruchu tramwajów o numerach bocznych: RY825, HY858, HY843, które w okresie kontroli były wyłączone z eksploatacji, wskazując termin 31.03.2023r.

Kary umowne w związku z realizacją dostaw wagonów i napraw gwarancyjnych

Z uwagi na brak zgody Stadler na realizację przedsądowego wezwania do zapłaty kar umownych za opóźnienie w dostawach wagonów, została powołana Komisja Wspólna. Przedmiotem prac Komisji Wspólnej była kwestia opóźnień w dostawach wagonów i usług powiązanych oraz opóźnień w realizacji napraw wagonów objętych gwarancją. Prace Komisji Wspólnej nie przyniosły oczekiwanego rezultatu – polubownego rozwiązania kwestii spornych, w związku z czym MPK S.A. w Krakowie w dniu 02.11.2022r. złożyło pozew do Sądu Okręgowego w Krakowie IX Wydział Gospodarczy przeciwko konsorcjum: Stadler Polska Sp. z o.o. oraz Solaris Bus & Coach Sp. z o.o., o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym kwoty 42.266.337,34 PLN wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od kwoty 36.350.635 PLN od dnia 08.02.2023r. do dnia zapłaty oraz od kwoty 5.915.702,34 PLN od dnia 08.06.2022r. do dnia zapłaty.

**„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 2019 roku.**

Projekt w okresie trwałości, od dnia 21.11.2021r. (data zatwierdzenia wniosku od 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.

**„Realizacja działań związanych z zakupem kolejnych wagonów tramwajowych oraz pozyskaniem dofinansowania UE na ten cel”**

W 2022r. kontynuowane były prace związane z realizacją dostaw 60 sztuk wagonów Lajkonik 2, na podstawie umowy ramowej nr RA200001 z dnia 29 kwietnia 2020r. oraz trzech umów realizacyjnych (nr RE200073 z dnia 29 kwietnia 2020r. – 10 szt. wagonów, nr RE200087 z dnia 29 kwietnia 2020r. - 25 szt. wagonów oraz nr RE200258 z dnia 4 listopada 2020r. - 25 szt. wagonów) zawartych z firmą STADLER sp. z o.o.

W 2022r. wprowadzono następujące zmiany do umów na dostawy:

- zmiana w zakresie systemu monitoringu i systemu zliczania pasażerów, zastosowanych w pojazdach Lajkonik 2; Aneks nr RE200073A003 z dnia 23.05.2022r., Aneks nr RE200087A003 z dnia 23.05.2022r.
- zmiana załącznika nr 11 do SIWZ w zakresie ilości wyposażenia i narzędzi specjalnych i wprowadzenie dodatkowej funkcjonalności w postaci wyposażenia w „czułą krawędź” każdego skrzydła kompletu podwójnych drzwi, we wszystkich wagonach; Aneks nr RE200073A004 z dnia 24.10.2022r., Aneks nr RE200087A0004 z dnia 24.10.2022r.; Aneks nr RE200258A003 z dnia 24.10.2022r.

Prowadzono odbiory częściowe, techniczne oraz końcowe wagonów tramwajowych. W sumie w 2022r. odebrano końcowo 12 wagonów tramwajowych, w tym 10 wagonów w ramach pierwszej Umowy realizacyjnej i po jednym w ramach drugiej i trzeciej umowy realizacyjnej. W dniu 02.02.2023r. został podpisany Protokół odbioru ostatecznego, potwierdzający realizację dostaw wszystkich wagonów i realizację wszystkich dostaw i usług powiązanych, o których mowa w pierwszej umowie realizacyjnej nr RE200073 z dnia 29.04.2020r. z późniejszymi zmianami.

MPK kontynuowało starania mające na celu pozyskanie współfinansowania UE do zakupu ww. wagonów tramwajowych. W odpowiedzi na ogłoszony przez CUPT nabór wniosków o dofinansowanie w trybie konkursowym, w ramach Działania 11.4 – Transport miejski (Konkurs POLiŚ.11.4/1/22), MPK w dniu 10.11.2022r. złożyło wniosek o dofinansowanie projektu pn. „Zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego w celu usprawnienia i poprawy jakości miejskiej komunikacji zbiorowej w Krakowie – część III”. Biorąc pod uwagę tryb konkursowy naboru, kwotę alokacji UE przewidzianą w naborze w wysokości 150 mln PLN, duże zainteresowanie potencjalnych Beneficjentów (informacja m.in. z rozmowy z CUPT), stopę dofinansowania na poziomie 85% wydatków kwalifikowanych oraz wysoko punktowane kryterium merytoryczne I stopnia „Stan zaawansowania realizacji projektu”, w którym premiowane są projekty zakończone (podpisano protokoły odbioru końcowego dla całego zakresu projektu), zdecydowano, aby zakres projektu obejmował zakup 10 sztuk wagonów tramwajowych TANGO LAJKONIK 2, realizowany na podstawie umowy RE200073 z dnia 29.04.2020r. Zgodnie ze złożonym WoD, koszty całkowite projektu wynoszą 102.945.096,00 PLN wydatki kwalifikowane: 83.655.200,00 PLN, a kwota wnioskowanej dotacji UE: 71.106.920,00 PLN. W dniu 15.12.2022r. dokonano uzupełnienia WoD w ramach tzw. pre-oceny, a w dniu 08.02.2023r. przesłano korektę WoD w ramach oceny merytorycznej. Ocena wniosku o dofinansowanie jest w toku.

**KrakTransRem Spółka z o.o.**

Spółka jest jednostką zależną Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A. w Krakowie z siedzibą przy ul. Św. Wawrzyńca 13, które jest posiadaczem 100% udziałów Spółki. Spółka ze względu na istotne dane finansowe została w 2022 roku objęta konsolidacją i włączona do sprawozdania skonsolidowanego grupy kapitałowej. Spółka nie wchodzi w skład Grupy Podatkowej. Sprawozdanie finansowe dostępne jest w siedzibie Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego S.A.

Podstawowym źródłem finansowania Spółki są dochody własne oraz dopłaty wnoszone przez organ założycielski – MPK S.A. w Krakowie.

Podstawowa działalność Spółki związana jest z udostępnianiem pracowników. Ponadto prowadzona jest działalność w zakresie usług przewozu osób, napraw i konserwacji sprzętu transportowego, utrzymania w czystości taboru tramwajowego, autobusowego, hal naprawczych i biur oraz montażu pojazdów.

Spółka nie posiada żadnych oddziałów i zakładów, które stanowiłyby jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe.

W 2022 roku KrakTransRem Spółka z o.o. realizowała usługi remontowo – montażowe pojazdów komunikacyjnych oraz naprawy ich części i podzespołów. W roku 2023 będą również realizowane te same usługi w przewidywalnie mniejszym zakresie.

Spółka kontynuowała i będzie kontynuować w roku 2023 usługę prowadzenia pojazdów dla Stadler Polska Sp. z o.o.

W 2022 roku realizowano trzy letnie umowy na:

- sprzątanie taboru tramwajowego w Stacji Obsługi Tramwajów Nowa Huta,
- sprzątania taboru autobusowego w Stacji Obsługi Autobusów Wola Duchacka,

oraz dwu letnie umowy na sprzątanie:

- hali napraw i obiektów Stacji Obsługi i Remontów TR,
- hal i obiektów w SO Bieńczyce,
- hal i obiektów w SO Wola Duchacka oraz komórek MPK: PN i PR,
- biurowca i magazynów przy ul. Jana Brozka 3 w Krakowie. Umowy zakończyły się w IV kwartale 2022 roku.

Spółka w ramach negocjacji podpisała nową umowę ramową na sprzątanie obiektów na okres 4 lat z cenami obowiązującymi przez 1 rok z uwagi na rosnącą inflację pociągającą za sobą zmiany cen środków czystości oraz zmiany wysokości płac pracowników.

W dniu 24.05.2022r. Solaris Bus & Coach Sp. z o.o. zapłacił karę pieniężną za opóźnioną dostawę 12 sztuk autobusów Solaris w kwocie 1.080.000,00 PLN. Kara ta została ujęta w sprawozdaniu finansowym 2021 roku w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych z jednoczesnym utworzeniem odpisu aktualizującego obciążającego pozostałe koszty operacyjne. W związku z powyższym operacja ta nie wpłynęła na wynik 2021 roku. Spółka w 2022 roku w związku z otrzymaniem zapłaty za ww. karę pieniężną rozwiązała odpis aktualizujący i zaliczyła go do pozostałych przychodów operacyjnych podnosząc wynik finansowy 2022 roku.

W roku obrotowym Spółka pomimo wysokiego ryzyka zmian cen związanych z rosnącą inflacją utrzymywała wskaźniki płynności finansowej w granicach dopuszczalnych norm. Ponadto nie wykazywała istotnych zakłóceń przepływów pieniężnych oraz utraty płynności finansowej w wywiązywaniu się z terminowego regulowania zobowiązań leasingowych.

W związku z zawarciem w 2021 roku umowy leasingowej na dostawę 12 sztuk autobusów Solaris, Spółka w 2022 roku uregulowała 6.696.546,74 PLN z tytułu spłat rat kapitałowych (w tym z tytułu spłaty opłaty wstępnej w wysokości 5.600.000,00 PLN) oraz 758.205,43 PLN z tytułu spłat rat odsetkowych. Średniomiesięczna rata leasingowa wynosiła 153.000,00 PLN.

W 2022 roku Spółka zawarła kolejną umowę leasingu finansowego na dostawę 10 sztuk autobusów miejskich MAN pomimo wzrastającego w tym okresie ryzyka kredytowego i wzrostu stóp procentowych.

**WMK S.A.**

**Projekty współfinansowane z Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 -2020 Oś priorytetowa II Ochrona Środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu. Działanie 2.3 Gospodarka wodno-ściekowa w aglomeracjach .**

**„Gospodarka wodno – ściekowa – Etap V”**

W roku 2022 nie podpisano nowych umów oraz nie zakończono żadnej z kontynuowanych umów w ramach realizacji w/w projektu, który obejmuje następujący zakres rzeczowy:

- remont systemu kanalizacyjnego i wodociągowego,
- budowę sieci kanalizacyjnej i wodociągowej,
- budowę piaskownika i węzła przeróbki osadu na terenie OŚ Płaszów
- dostawę dwóch samochodów specjalistycznych.

Założenia finansowe projektu obejmują:

- |   |                  |
|---|------------------|
| • łączne nakłady na realizację wraz z podatkiem VAT | 170.120 tys. zł, |
| • maksymalną kwotę dofinansowania ze środków UE     | 84.478 tys. zł,  |
| • koszty kwalifikowane bez podatku VAT              | 132.515 tys. zł. |

W dniu 21 października 2022 roku podpisano aneks do umowy z NFOŚiGW, przedmiotem którego było wydłużenie do dnia 30 listopada 2023 roku okresu realizacji projektu i kwalifikowania środków. Poziom dofinansowania w odniesieniu do kosztów kwalifikowanych (bez VAT) wynosi 63,7%. Całość finansowania została skonsumowana, natomiast pozostająca do zrefundowania płatność końcowa w wysokości 5 % wartości dofinansowania (tj. ok 4 200 tys zł) będzie dostępna po zakończeniu i rozliczeniu całego Projektu co może nastąpić w 2024r.

W okresie sprawozdawczym kontynuowano realizację zadania pn. „Inteligentny system zarządzania siecią - **Rozbudowa i zwiększenie funkcjonalności posiadanych modeli sieci wodociągowej i kanalizacyjnej wraz z integracją z innymi systemami – Modele predykcyjne, on-line, real time, RTC**”.

Zostały wykonane i odebrane następujące części zadania:

- system weryfikujący sprawdzalność numerycznych modeli prognostycznych oraz modeli now – casting – protokołem odbioru podpisanym w dniu 23.02.2022r.
- specyfikacja, instalacja, integracja i konfiguracja sprzętu – protokołem odbioru podpisanym w dniu 23.12.2022r.

Termin realizacji umowy, w ramach której realizowane jest w/w zadanie został wydłużony aneksem nr 3 z dnia 31 sierpnia 2022 r w terminie do dnia 16 października 2023 r co było wydłużeniem prac w fazie przedwdrożeńiowej i zrealizowanie większego niż pierwotnie założono nakładu prac w początkowej fazie wdrożeńiowej w zakresie:

- spełnienia celów biznesowych projektu w oparciu o przyjęte założenia w fazie przedwdrożeńiowej, tj. prac: przygotowawczych, konfiguracyjnych, programistycznych, procedur testowych (funkcjonalnych, technicznych, akceptacyjnych, wydajnościowych)
- modeli sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w korelacji z danymi zewnętrznymi - dane z czujników, dane prognostyczne, odczyty deszczomierzy, odczyty stanu rzeki, dane bilingowe - przekładające się bezpośrednio na końcowy wygląd i zakres funkcjonalności poszczególnych modułów, którego to zdarzenia nie można było przewidzieć na etapie kontraktacji i późniejszej realizacji założeń analizy przedwdrożeńiowej przedmiotu umowy.

W konsekwencji powyższego wykonanie zgodnie z PFU testowania w okresie wdrożeńiowym oraz gwarancyjnym oraz dokalibrowanie w okresie pełnej funkcjonalności działania systemu (nie mniej niż 6 miesięcy pomiędzy kwietniem, a wrześniem przypadającym po zakończeniu budowy systemu) nie było możliwe do wykonania. Powyższe okoliczności spowodowały, iż zaplanowane pierwotnie nakłady na to zadania nie zostały poniesione.

W okresie sprawozdawczym poniesiono:

- nakłady na realizację zadania „Inteligentny system zarządzania siecią kanalizacyjną” w wysokości 645,9 tys. zł. netto,
- nakłady na realizację zadania „Inteligentny system zarządzania siecią wodociągową” w wysokości 642,9 tys. zł. netto.

**„Gospodarka wodno – ściekowa – Etap VI”**

W roku 2022 kontynuowano realizację ostatniego zadania i zakończono realizacją całego Projektu Gospodarka wodno-ściekowa w Krakowie – Etap VI współfinansowany w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014 – 2020 obejmującego następujący zakres rzeczowy:

- remont systemu kanalizacyjnego i wodociągowego,
- budowę sieci kanalizacyjnej i wodociągowej oraz modernizację węzła przeróbki osadu nadmiernego i biogazu na terenie OŚ Kujawy.

W dniu 28.12.2022r podpisano aneks do umowy z NFOŚiGW, który usankcjonował wszystkie wydatki poniesione w trakcie realizacji projektu.

Założenia finansowe projektu po zmianie stanowią:

- |  |                 |
|--|-----------------|
| • łączne nakłady na realizację wraz z podatkiem VAT: | 75.507 tys. zł, |
| • maksymalną kwotę dofinansowania ze środków UE      | 39.230 tys. zł, |
| • koszty kwalifikowane bez podatku VAT               | 61.537 tys. zł. |

Poziom dofinansowania w odniesieniu do kosztów kwalifikowanych (bez VAT) wynosi 63,7%. Do zrefundowania pozostaje płatność końcowa w wysokości 5 % wartości dofinansowania ( tj. ok 1 900 tys zł) do wykorzystania po zakończeniu i rozliczeniu całego Projektu co może nastąpić w I kwartale 2023r. po przeprowadzeniu przez NFOŚiGW kontroli projektu. Jak wspomniano w roku sprawozdawczym zakończono realizację ostatniego zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja węzła przeróbki osadu nadmiernego i biogazu dla zwiększenia produkcji biogazu na oczyszczalni ścieków Kujawy” i poniesiono wydatki w wysokości 4.073,8 tys. zł. netto. Tym samym zakończona została realizacja całego Projektu. Beneficjent przygotował i złożył Raport Końcowy. Trwa weryfikacja raportu przez NFOŚiGW.

**Projekty realizowane z dofinansowaniem z EOG (Fundusz Norweski)**

W 2022 roku rozpoczęto realizację projektu „Modernizacja gospodarki elektroenergetycznej, ciepłej i biogazowej na terenie Oczyszczalni Ścieków Płaszów w Krakowie przy ul. Kosiarzy 3”, współfinansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego EOG 2014-2021 złożonego w ramach Programu „Środowisko, Energia i Zmiany Klimatu” , obszar programowy: Energia.

Projekt obejmuje następujący zakres rzeczowy:

- przebudowę instalacji biogazu do zasilania istniejących oraz planowanych modułów kogeneracyjnych przez zastosowanie nowych zbiorników sferycznych do przechowywania uśredniania składu biogazu w czasie (w miejsce zbiorników cylindrycznych, które posiadają ograniczony zakres regulacji pracy (60 ÷ 100%) pojemności zbiornika)
- dostawę i montaż 2 modułów kogeneracyjnych o mocy ok. 800 kW każdy, z niskoemisyjnymi silnikami spalającymi biogaz przy zawartości w spalinach NOx (tlenków azotu) 250mg/Nm<sup>3</sup>
- rozbudowę istniejącej sieci ciepłej niskoparametrowej obejmującej planowane wykorzystanie ciepła skojarzonego z kogeneracji do ogrzewania budynków już podłączonych do sieci ciepłej, ogrzewania stacji przyjęcia osadów z kanalizacji oraz planowanej przebudowy węzłów przyłączeniowych w budynku socjalnego z centralą dyspozytorską i warsztatów
- wykorzystanie do celów grzewczych ciepła odpadowego pochodzącego ze spalarni osadów
- budowę instalacji gazowej (biogaz) zasilającej moduły kogeneracyjne
- modernizację układu elektroenergetycznego oczyszczalni

Założenia finansowe projektu:

- |  |                  |
|--|------------------|
| • łączne nakłady na realizację wraz z podatkiem VAT: | 12. 144 tys. zł, |
| • maksymalna kwota dofinansowania ze środków UE      | 4. 443 tys. zł,  |
| • koszty kwalifikowane bez podatku VAT               | 9. 873 tys. zł.  |

Poziom dofinansowania w odniesieniu do kosztów kwalifikowanych (bez VAT) wynosi 45,0%.

W 2022r po rozstrzygnięciu przetargu na realizację w/w projektu WMK S.A. złożyła do z NFOŚiGW wniosek o zwiększenie wartości projektu i wysokości dofinansowania. Wniosek został zaakceptowany i aktualnie procedowany jest aneks do umowy.

Aktualna wartość projektu to:

- |  |                  |
|--|------------------|
| • łączne nakłady na realizację wraz z podatkiem VAT: | 17. 935 tys. zł, |
| • maksymalna kwota dofinansowania ze środków UE      | 6. 561 tys. zł,  |
| • koszty kwalifikowane bez podatku VAT               | 14. 581 tys. zł. |

W dniu 18.07.2022r. podpisano umowę z wykonawcą zadań objętych projektem - firmą Instal Kraków S.A. na kwotę netto: 14 581 500,00zł (brutto 17 935 245,00 zł), która przewiduje realizację umowy przez okres 18 miesięcy od daty podpisania umowy tj. do 17.01.2024r. Aktualnie Wykonawca prowadzi prace przygotowawcze i projektowe.

W okresie sprawozdawczym poniesiono nakłady na realizację zadania w wysokości 213,2 tys. zł.

**Projekty o charakterze badawczym, realizowane z udziałem wyższych uczelni, finansowane przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju.**

**Inteligentny system zarządzania siecią wodociągową i kanalizacyjną** - jest częścią projektu inwestycyjnego pn. Gospodarka wodno – ściekowa w Krakowie – Etap V. Celem wdrożenia jest zapewnienie oszczędności zasobów (ograniczenie strat wody z sieci wodociągowych), zapobieganie infiltracji wód do sieci kanalizacyjnych oraz monitorowanie wycieków ścieków do środowiska, a także adaptacja do zmian klimatu. Realizacja zadania pozwoli na zwiększenie efektywności zarządzania systemem wodociągowym i kanalizacyjnym w Krakowie poprzez wdrożenie inteligentnych systemów zarządzania tymi sieciami. Całkowita wartość projektu wynosi 9.641 tys. zł.

W roku 2022 realizowane były prace związane z modelami predykcyjnymi:

- Zakończono prace związane z budową systemu porównującego prognozę pogody przekazywaną przez IMGW ze wskazaniami deszczomierzy WMK S.A.
- Zakończono prace związane z połączeniem się modeli predykcyjnych on-line wraz obiektami SCADA WMK S.A.
- Zakończono etapy związane z budową metodyki programowania poszczególnych narzędzi- moduł powo-  
dzie błyskawiczne, moduł wydzielania się osadu dla sieci wodociągowej, moduł przeliczania on-line dla  
sieci wodociągowej, moduł rozprzestrzeniania się markerów w sieci wodociągowej, moduł przeliczania  
DWF oraz predykcji długoterminowej dla sieci kanalizacyjnej, moduł do gromadzenia koncepcji wod. –  
kan. ,
- Opracowano 80 % modelu kanalizacyjnego zgeneralizowanego w celu jego użycia jako podstawa mode-  
lowania on-line.
- Opracowano 80 % modelu wodociągowego zgeneralizowanego w celu jego użycia jako podstawa mode-  
lowania on-line.
- Zakończono prace związane z budową systemu PWD ( platforma wspierania decyzji) – Front aplikacji WEB.
- Zakończono proces zakupu sprzętu niezbędnego do realizacji zadania wraz z konfiguracją. Całkowita war-  
tość projektu wynosi 9.641 tys. zł

W roku 2022 nakłady na realizację projektu wyniosły 1.292 tys. zł.

**Innowacyjne technologie odzysku surowców i przetwarzania odpadów poeksploatacyjnych w zintegrowanej strukturze gospodarki komunalnej, w ramach programu POIR 4.1.4** – to projekt realizowany we współpracy z Politechniką Krakowską, który obejmuje opracowanie i wdrożenie rozwiązań w gospodarce odpadami poeksploatacyjnymi w kierunku odzysku surowców, minimalizacji ilości i utylizacji odpadów z oczyszczalni ścieków i stacji uzdatniania wody, procesy fermentacyjne, odnawialne źródła energii. Całkowity koszt projektu wynosi 2.334 tys. zł. Wydatki po stronie WMK S.A. to 763 tys. zł, w tym kwota dofinansowania 470 tys. zł.

W 2022 ukończono realizację projektu. W I półroczu 2022 uzyskano ostateczną akceptację raportu końcowego.

**Innowacyjna i nisko energetyczna metoda usuwania związków azotu ze ścieków komunalnych, w ramach programu POIR 4.1.4** – w ramach tego projektu przewidziano opracowanie i wdrożenie rozwiązań w zakresie odzysku surowców z odcieków z odwadniania osadów ściekowych oraz doskonalenia metod usuwania azotu w oczysz-



czalni ścieków, a w szczególności: usuwanie azotu w procesie skróconej nityfikacji – denityfikacji, odzysk substancji humusowych oraz wykorzystanie archeanów. Całkowity koszt projektu wynosi 3.953 tys. zł. Wydatki po stronie WMK S.A. to 1.300 tys. zł, w tym dofinansowanie 701 tys. zł.

W roku 2022 prowadzono badania przemysłowe obejmujące rozszerzoną analizę osadów przefermentowanych oraz odcieków z odwadniania osadów z OŚ Płaszów i OŚ Kujawy w próbach pobieranych w różnych punktach czasowych. Wykonywano analizy laboratoryjne osadu przefermentowanego w pełnej skali technicznej. Realizowano zamówienia dotyczące zakupu materiałów do budowy inkubatora i do wykonywania analiz. Wykonano i zainstalowano inkubator dla prowadzenia hodowli mikroorganizmów i przeprowadzono serie badań przy różnych parametrach technologicznych.

Całkowity koszt projektu: 3.953 tys. zł. Koszty projektu po stronie WMK S.A.: 1.300 tys. zł, w tym dofinansowanie 701 tys. zł.

W roku 2022 nakłady na realizację projektu wyniosły 313 tys. zł.

**Centrum Badań i Rozwoju Wodociągów Miasta Krakowa S.A. – Rozbudowa potencjału analitycznego Centralnego Laboratorium** – celem projektu jest rozbudowa potencjału badawczego Centralnego Laboratorium WMK S.A. poprzez zakup wysokospecjalistycznej aparatury badawczej, która umożliwi opracowanie i wdrożenie metod analitycznych oraz uruchomienie monitoringu nowych mikrobiologicznych i chemicznych wskaźników jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi określonych w Dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/2184 z dnia 16 grudnia 2020 r, a także umożliwi zwiększenie zakresu monitoringu jakości ścieków. Projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020. Budżet projektu wynosi 2.937tys. zł, w tym dofinansowanie 1.052tys.zł. W roku 2022 ukończono realizację projektu. Dokonano zakupu i uruchomienia chromatografu LC-MS/MS, mineralizatora mikrofalowego, zestawu do analiz PCR oraz wyposażenia dla pracowni colifagów. Prowadzono też walidację poszczególnych metod badawczych.

W roku 2022 nakłady na realizację projektu wyniosły 2 141 tys. zł.

**Innowacyjne technologie odzysku fosforu dla polskich oczyszczalni ścieków – InTOPhos** – Celem projektu jest opracowanie technologii odzysku fosforu z osadów ściekowych optymalnej dla specyfiki polskich oczyszczalni ścieków. Prowadzone będą badania laboratoryjne oraz testy pilotowe w skali przemysłowej w OŚ Płaszów. W ramach projektu opracowany zostanie również model doboru i wdrażania technologii odzysku fosforu dla polskich oczyszczalni ścieków. Projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020. Budżet projektu wynosi 1.391 tys. zł, w tym dofinansowanie 817 tys. zł. W roku 2022 kontynuowano badania w ramach etapu 2 dla poszczególnych ścieżek odzysku fosforu i opracowano program badań pilotowych. Prowadzono prace przygotowawcze i opracowywano specyfikacje do zamówień dotyczących badań pilotowych w ramach etapu 3. Opracowano program testów w skali technicznej w ramach etapu 4. Uzyskano zgodę na przedłużenie projektu do 30 czerwca 2023 ze względu na czynniki zewnętrzne oraz nowe wyniki prac badawczych skutkujących koniecznością wydłużenia badań etapu 2. W roku 2022 nakłady na realizację projektu wyniosły 191 tys. zł.

**Innowacyjna technologia uzdatniania zasolonych wód powierzchniowych w gospodarce o obiegu zamkniętym - InTUDe** – Celem projektu jest opracowanie innowacyjnej technologii uzdatniania silnie zasolonych i zanieczyszczonych wód powierzchniowych oraz opracowanie technologii dezynfekcji wody w oparciu o odpadową solankę. Projekt obejmuje prowadzenie badań przemysłowych na stacjach pilotowych oraz prac rozwojowych w oparciu o pełnoskalowe testy przyjętych rozwiązań technologicznych. Opracowane rozwiązania mają umożliwić pobór i uzdatnianie wód rzeki Wisły i ich wykorzystanie jako potencjalne źródło zaopatrzenia Krakowa w wodę pitną, co pozwoli na poprawę niezawodności systemu zaopatrzenia w wodę aglomeracji krakowskiej i jego dostosowanie do zmian klimatu. Budżet projektu wynosi 5.653tys.zł, w tym dofinansowanie 3.615tys. zł.

W roku 2022 prowadzono uzupełniające analizy laboratoryjne i opracowywano koncepcje stacji pilotowej innowacyjnej technologii uzdatniania oraz pilotowego rozwiązania procesu elektrolitycznej dezynfekcji wody. Opracowano koncepcje i projekty stacji pilotowej innowacyjnej technologii uzdatniania oraz rozwiązania dezynfekcji elektrolitycznej w oparciu o solankę. Przedłużono termin realizacji projektu do 30.09.2023r.

#### **Umowy leasingu zawarte z Getin Fleet S.A.:**

W dniu 25 kwietnia 2017 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą umowę leasingu operacyjnego, przedmiotem której jest dzierżawa samochodu osobowego. Umowa leasingu została zawarta na okres 48 miesięcy i

zakładała termin wymagalności ostatniej raty leasingowej w kwietniu 2021r. W dniu 12.04.2021 został zawarty aneks do wyżej wymienionej umowy, który przedłużył okres leasingu do 60 miesięcy, w związku z czym termin wymagalności ostatniej raty leasingowej przypadał na kwiecień 2022r. Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartych umów leasingu spłacona w roku 2022 wyniosła 4 111,00 zł. Dla celów bilansowych i podatkowych powyższe umowy zostały zakwalifikowane jako leasing operacyjny.

**Umowy zawarte z PKO Leasing:**

- w dniu 15 kwietnia 2019 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą umowę leasingu operacyjnego, przedmiotem której jest dzierżawa samochodu osobowego. Umowa leasingu została zawarta na okres 48 miesięcy i kończy się w terminie zapłaty ostatniego czynszu dzierżawnego tj. w marcu 2023r.
  
- w dniu 31 maja 2019 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą umowę leasingu operacyjnego, przedmiotem której jest dzierżawa samochodu osobowego. Umowa leasingu została zawarta na okres 48 miesięcy i kończy się w terminie zapłaty ostatniego czynszu dzierżawnego tj. w maju 2023r.

Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartych umów najmu długoterminowego spłacona w roku 2022 wyniosła 51 223,26 zł. Dla celów bilansowych i podatkowych powyższe umowy zostały zakwalifikowane jako leasing operacyjny.

**Umowa najmu z firmą Arval Service Leasing Polska Sp. z o.o.:**

W dniu 15 lipca 2019 roku Spółka zawarła z w/w firmą umowę najmu 5 sztuk samochodów osobowych z napędem elektrycznym. Umowa została zawarta na okres 36 miesięcy licząc od daty podpisania protokołu zdawczo odbiorczego samochodów i kończy się w terminie zapłaty ostatniego czynszu dzierżawnego tj. w październiku 2022 roku. W dniu 12.12.2022 został zawarty aneks do wyżej wymienionej umowy z mocą obowiązującą od 27.10.2022 r., który przedłużył okres leasingu do 48 miesięcy, w związku z czym termin wymagalności ostatniej raty leasingowej przypadnie na październik 2023 r.

Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartych umów najmu długoterminowego spłacona w roku 2022 wyniosła 185 113,78 zł.

**Umowa leasingu zawarta z Mleasing Sp. z o.o.:**

W dniu 28 lipca 2022 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą umowę leasingu, przedmiotem której jest dzierżawa samochodu ciężarowego. Umowa leasingu została zawarta na okres 47 miesięcy i kończy się w terminie zapłaty ostatniej raty leasingu tj. w lipcu 2026 r.

Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartej umowy leasingu spłacona w roku 2022 wyniosła 44 896,94 zł. Dla celów bilansowych powyższa umowa została zakwalifikowana jako leasing finansowy, natomiast do celów podatkowych jako leasing operacyjny.

**Umowa leasingu zawarta z Alior Leasing Sp. z o.o.:**

W dniu 19 lipca 2022 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą umowę leasingu, przedmiotem której jest dzierżawa samochodu osobowego. Umowa leasingu została zawarta na okres 48 miesięcy i kończy się w terminie zapłaty ostatniej raty leasingu tj. w lipcu 2026 r.

Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartej umowy leasingu spłacona w roku 2022 wyniosła 53 353,68 zł. Dla celów bilansowych powyższa umowa została zakwalifikowana jako leasing finansowy, natomiast do celów podatkowych jako leasing operacyjny.

**Umowa leasingu zawarta z Toyota Leasing Polska Sp. z o.o.:**

W dniu 10 sierpnia 2022 roku Spółka zawarła z w/w Leasingodawcą umowę generalną leasingu, do której zostały podpisane trzy umowy leasingowe, przedmiotem których jest dzierżawa samochodów osobowych. Pierwsza umowa leasingu została zawarta na okres 48 miesięcy i kończy się w sierpniu 2026 r., druga umowa leasingu została zawarta na okres 36 miesięcy i kończy się w sierpniu 2025 r., trzecia umowa leasingu została zawarta na

okres 36 miesięcy i kończy się w sierpniu 2025 r. Łączna kwota zobowiązań wynikająca z zawartych umów leasingu spłacona w roku 2022 wyniosła 75 083,81 zł. Dla celów bilansowych powyższe umowy zostały zakwalifikowane jako leasing finansowy, natomiast do celów podatkowych jako leasing operacyjny.

Łączna wartość nieamortyzowanych przez Spółkę środków trwałych używanych na podstawie w/w umów leasingu operacyjnego i najmu do kwietnia 2022 roku wynosiła 1.039.674,75zł. W związku z wykupem z leasingu jednego samochodu o wartości 135.121,95 zł, na dzień 31.12.2022r. łączna wartość nieamortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego i najmu wynosi 904 552,80 zł.

Łączna wartość amortyzowanych bilansowo przez Spółkę środków trwałych używanych na podstawie w/w umów leasingu i najmu wynosi 602 508,69 zł.

#### **Przedsiębiorstwo Pomocnicze MPWiK Spółka z o.o.**

PP MPWK Sp. z o.o. jest spółką zależną Wodociągów Miasta Krakowa S.A., powołaną w celu świadczenia usług budowlanych, konstrukcyjnych, instalacyjnych oraz porządkowych dla spółki – matki, która jest ich głównym odbiorcą usług.

Z uwagi na fakt, iż przychody Spółki w większości uzyskiwane są z tytułu wykonywania usług na rzecz WMK S.A., osiągnięte wyniki finansowe w dużej mierze uzależnione są od ilości zadań zleczanych do realizacji przez spółkę – matkę. Spółka prowadzi swoje działania również na rynku zewnętrznym, dlatego też nie bez wpływu na jej funkcjonowanie pozostaje ogólna sytuacja gospodarcza kraju tj. tempo wzrostu PKB, poziom inflacji, poziom inwestycji, poziom bezrobocia, polityka podatkowa czy zmiany stóp procentowych.

W 2022 roku w wyniku poluzowania obostrzeń związanych z pandemią COVID-19 Spółka odnotowała znaczny wzrost zakresu realizowanych zadań w stosunku do planu, a w konsekwencji przychodów ze sprzedaży usług. Wynika to z faktu, iż spółka – matka uruchomiła do realizacji wstrzymane w 2021 roku zadania, jak również te zaplanowane na rok 2022. W związku z powyższym Spółka zwiększyła zasoby niezbędne do realizacji ponadplanowych zadań poprzez zatrudnienie dodatkowych pracowników, a także poprzez zwiększenie zakresu wsparcia przez specjalistyczne firmy zewnętrzne.

Ponadto Spółka zawarła następujące umowy nie uwzględnione przez jednostkę w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Lp.	Data zawarcia umowy	Strona	Przedmiot	Okres	Wynagrodzenie netto, zł
1.	08.10.2018 r.	Kancelaria Adwokacka Tomasz Salawa	Zastępstwo procesowe w zakresie sprawy sądowej sygn. akt: IX GC 230/19 o zapłatę wierzytelności objętej umową przelewu wierzytelności z dnia 29 sierpnia 2016 roku - z powództwa przeciwko Województwu Małopolskiemu - Zarządowi Dróg Wojewódzkich w Krakowie	nieokr. Sprawa w toku	13 000,00
2.	03.01.2021 r.	Adwokat Jurij Szewczuk Kancelaria Adwokacka	Świadczenie usług prawnych oraz pomocy prawnej w zakresie bieżącego doradztwa prawnego	31.12.2022 r.	6 665,00 /mies.
3.	24.08.2016 r.	Seris Konsalnet Security sp. z o.o.	Świadczenie usług prawnych oraz pomocy prawnej w zakresie bieżącego doradztwa prawnego	31.05.2022 r.	147,66/mies.
4.	01.06.2022 r.	Seris Konsalnet Security sp. z o.o.	Usługi ochrony mienia w zakresie monitorowania sygnałów o włamaniu oraz innych sygnałów wewnętrznego systemu alarmowego (os. Złotego Wieku 74))	nieokr.	160,00/mies.

5.	22.07.2020 r.	SOLID GROUP sp. z o.o. sp. k.	Usługi ochrony mienia - pozostanie w gotowości do podjęcia interwencji na każdy odebrany sygnał alarmowy, monitorowanie sygnałów alarmowych o włamaniu oraz innych sygnałów wewnętrznego systemu alarmowego dot. Ul. Kościuszki 37a	nieokr.	53,50/mies.
----	---------------	-------------------------------	---	---------	-------------

**ARENA Kraków S.A.**

1. Na dzień bilansowy nie doszło do ostatecznego rozliczenia kontraktu pomiędzy Arena Kraków S.A. a Mostostalem S.A. Warszawa liderem Konsorcjum, które wybudowało Halę Widowiskowo-Sportową (Czyżyny) w Krakowie, obecnie TAURON Arena Kraków. W końcowej fazie kontraktu Mostostal Warszawa S.A. złożył szereg roszczeń dotyczących wykonania robót dodatkowych, które Arena Kraków S.A. odrzuciła jako niezasadne, jednocześnie określając własne roszczenia (rzeczowe kary umowne).

Strony podjęły próby ugodowego zakończenia i rozliczenia kontraktu. W dniu 22 września 2014 r. podpisano Porozumienie dotyczące m.in. wspólnego powołania niezależnych ekspertów, opracowania opinii, wstrzymania się przez Arenę Kraków S.A. z zapłatą za końcowe faktury oraz nienaliczania przez Mostostal Warszawa S.A. odsetek od niezapłaconych faktur.

Mostostal Warszawa S.A. wezwał Arenę Kraków S.A. do próby ugodowej o zapłatę kwoty 32.075.582,66 zł przed Sądem Rejonowym dla Krakowa Nowej Huty w Krakowie sygn. akt: I Co 985/15/N. Rozprawa zakończyła się w dniu 21 maja 2015 r. bez zawarcia ugody.

Ponieważ strony nie doszły do porozumienia, Arena Kraków S.A. naliczyła Konsorcjum karę umowną za 50 dni opóźnienia w stosunku do:

- wartości umowy podstawowej z dnia 21 września 2011 r. w wysokości: 19.427.213,61 zł,
- wartości umowy o wzmocnienie dachu w wysokości: 1.214.071,13 zł,
- wartości umowy wykonania riggingu w wysokości: 180.871,50 zł.

Łącznie Spółka naliczyła karę umowną na kwotę 20.822.156,24 zł. Nota księgowa nr N/01/08/2015 z dnia 3 sierpnia 2015 r. została wystawiona na Mostostal Warszawa S.A. jako lidera Konsorcjum ds. rozliczeń, wskazanego w Umowie z dnia 21 października 2011 r. Wobec braku dobrowolnej zapłaty do dnia 18 sierpnia 2015 r., Arena Kraków S.A. złożyła w dniu 21 września 2015 r. do Sądu Rejonowego dla Krakowa Nowej Huty wniosek o zawiązanie do próby ugodowej Mostostal Warszawa S.A. – sygn. akt: I Co 3575/15/N. W czerwcu 2016 r. odbyła się rozprawa, strony nie doszły do porozumienia.

W dniu 22 lipca 2016 r. Arena Kraków S.A. złożyła pozew do Sądu Okręgowego IX Wydział Gospodarczy sygn. akt: IX GC 1285 /16 przeciwko Mostostal Warszawa S.A. o zapłatę kary umownej.

Mostostal Warszawa S.A. wystąpił z powództwem wzajemnym przeciwko Arenie Kraków S.A. na kwotę 16.439.028,84 zł o zapłatę za wykonanie robót dodatkowych. Arena Kraków S.A. uważa, że prace wykonane przez Konsorcjum należały do zakresu wynagrodzenia ryczałtowego i wniosła o oddalenie powództwa wzajemnego podtrzymując żądanie zapłaty kwoty naliczonej kary umownej. W dniu 15 czerwca 2018 r. Mostostal Warszawa S.A. rozszerzył powództwo wzajemne o kwotę 6.578.456,82 zł.

W ramach postępowania sądowego, za zgodą stron, w czerwcu 2018 r. Sąd skierował sprawę na drogę mediacji. Sąd wyznaczył mediatora, przed którym trwała procedura uzgadniania możliwości poza procesowego rozstrzygnięcia sporu. Wybrany zespół biegłych, Instytut Analiz Budowlanych Spółka z o.o. wydał opinię oraz opinię uzupełniającą w sprawie spornych roszczeń. Na skutek rozbieżności co do ustaleń opinii, Mostostal Warszawa S.A., decyzją Zarządu spółki zakończył mediacje. W zaistniałej sytuacji nastąpiło wznowienie postępowania sądowego. Sąd prowadził postępowanie, przesłuchano około 50 świadków w drodze pisemnych zeznań oraz na dwóch posiedzeniach. Kolejne posiedzenie odbyło się 26.05.2022 roku. Sąd postanowił, że po zakończeniu procedury zbierania zeznań wyda postanowienie o skierowaniu odezwy do biegłych i wezwie strony do sprecyzowania szczegółowych tez dowodowych.

Roszczenie Mostostal Warszawa S.A. w 2020 roku objęto rezerwą utworzoną w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Utworzona rezerwa w kwocie 4.889.615 PLN obniżyła wynik netto za 2020 rok, bez wpływu na wynik pieniężny w ujęciu EBITDA. Spółka posiada zabezpieczone środki na rozliczenie roszczeń objętych rezerwą.

2. Sprawa z powództwa AWBUD S.A. w Fugasówce przeciwko Mostostal Warszawa S.A. przy udziale Arena Kraków S.A. jako interwenienta ubocznego o odszkodowanie za szkody poniesione przy budowie Hali Widowiskowo-Sportowej. Powód twierdzi, że inwestycja była wadliwie przygotowana oraz dokumentacja projektowa miała wady:
  - a) sąd: Sąd Okręgowy w Warszawie;
  - b) sygn. akt: XVI GC 50/18;
  - c) wartość przedmiotu sporu: 5.255.073,84 zł;
  - d) sprawa w toku w pierwszej instancji: złożono interwencję.

W dniu 18.12.2019 r. odbyła się rozprawa. Kolejne rozprawy wyznaczone na 1.04.2020 i 22. 04.2020 r. zostały odwołane. Podczas rozprawy w dniu 07.10.2020r., powzięto informację, iż powodowa spółka ogłosiła upadłość, postępowanie zostało zawieszono, po czym odwieszono, a syndyk został wezwany do wskazania czy popiera powództwo. W dniu 03.02.2021r. odbyła się rozprawa, podczas której był słuchany świadek. Kolejni świadkowie byli słuchani online w dniu 16.06.2021 roku i 12.01.2022 roku, 07.09.2022 roku oraz 23.11.2022 roku. Kolejna rozprawa została zaplanowana na 13.09.2023 roku.

W sprawie AWBUD - Arena Kraków S.A. nie została pozwana i nie jest stroną procesu, lecz zgłosiła interwencję uboczną na podstawie art. 76 kpc. AWBUD pozew złożył przeciwko Mostostal Warszawa SA. Żądanie pozwu dotyczy zapłaty odszkodowania za szkodę, za którą Arena Kraków S.A. nie odpowiada solidarnie z wykonawcą. Spółka jako inwestor odpowiada jedynie wobec podwykonawców robót budowlanych solidarnie z Mostostal Warszawa S.A. za wynagrodzenie z tytułu robót budowlanych, nie ponosi odpowiedzialności za inne roszczenia, w szczególności odszkodowawcze. Żądanie odszkodowania za szkodę wymaga udowodnienia istnienia szkody, jej wysokości oraz istnienia związku przyczynowego pomiędzy działaniem Mostostal Warszawa a poniesioną przez AWBUD szkodą. Tego dotyczy trwające postępowanie dowodowe. W razie przegrania procesu przez Mostostal Warszawa S.A. i uprawomocnienia się wyroku Arena Kraków S.A. może ponieść koszty sądowe oraz może przysługiwać roszczenie Mostostalu Warszawa S.A. przeciwko Spółce (w przypadku skierowania do Spółki roszczenia regresowego przez Mostostal), stąd decyzja o przystąpieniu do postępowania.

3. Spółka otrzymała pomoc publiczną w formie dokapitalizowania kapitału zakładowego, prawa do nieodpłatnego korzystania z nieruchomości, na której zrealizowano Halę Widowiskowo-Sportową oraz zabezpieczeń udzielonych dla kredytu bankowego (hipoteka, zastaw na akcjach). W piśmie DDO-551 -19(2)14/KSI z dnia 30 października 2015 r. Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów poinformował Spółkę, że władze polskie stosownie do propozycji Komisji Europejskiej podjęły decyzję o zastosowaniu do udzielonej pomocy wyłączenia blokowego jako pomocy na kulturę i zachowanie dziedzictwa kulturowego, przewidzianego w art. 53 rozporządzenia KE nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje udzielonej pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.6 2014). Udzielenie pomocy publicznej Hali Widowiskowo Sportowej Kraków Arenie (realizacja budowy i zarządzanie) zostało ostatecznie zgłoszone do KE i zarejestrowane 09.11.2015 r. pod nr Sa.43540(2015). Rozliczenie udzielonej pomocy może nastąpić po zrealizowaniu całego projektu. Dopiero po przekazaniu przez Gminę ostatniej transzy dokapitalizowania tj. po 2027 roku będzie można ocenić czy nie nastąpiło przekroczenie dopuszczalnego progu pomocy publicznej ustalonej na podstawie art. 53 ust. 6 (dla pomocy inwestycyjnej). Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółki ryzyko związane z udzieleniem jej nadmiernej pomocy publicznej nie występuje. Jednocześnie Spółka potwierdza spełnienie przesłanek do uznania TAURON Areny Kraków za infrastrukturę kulturalną w rozumieniu art. 53 ust. 4 lit a) Rozporządzenia GBER (tj. w skali roku przynajmniej 80 % czasu lub przestrzeni tej infrastruktury jest wykorzystywane do celów związanych z kulturą). Arena Kraków S.A. jest spółką ważną dla rozwoju gminy. Wywiera znaczny wpływ na gospodarkę miasta Krakowa. Na podstawie raportu: „Badanie satysfakcji klientów oraz znaczenia ekonomicznego największej hali sportowo-widowiskowej w Polsce” impakt ekonomiczny wygenerowany przez uczestników imprez w 2022 roku to 184 mln PLN, a od początku działalności TAURON Areny Kraków to kwota 580 mln PLN.

4. Arena Kraków złożyła wniosek o przyznanie subwencji w ramach Tarczy 2.0 PFR dla MŚP. W dniu 21.01.2021 roku otrzymała decyzję o przyznaniu subwencji na kwotę 3.500.000,00 zł. W dniu 20.12.2021 roku Spółka złożyła

wniosek o umorzenie subwencji. W dniu 13.07.2022 roku Arena Kraków S.A. uzyskała pozytywną decyzję z PFR w sprawie umorzenia subwencji finansowej.

**2. NOTY I SZCZEGÓŁOWE OBJAŚNIENIA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI SPRAWOZDAŃ**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku /w tysiącach złotych/

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>		
Przychody ze sprzedaży produktów	1 456 968	1 604 319
Zmiana stanu produktów	17 128	5 494
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	63 826	68 943
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	<u>543 721</u>	<u>626 693</u>
	<b>2 081 643</b>	<b>2 305 449</b>
<b>2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
Przychody ze sprzedaży towarów	542 339	625 714
Przychody ze sprzedaży materiałów	<u>1 382</u>	<u>979</u>
	<b>543 721</b>	<b>626 693</b>
<b>3. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży materiałów, towarów i produktów</b>		
Przychody ze sprzedaży wody	204 866	217 377
Przychody z odprowadzania ścieków	273 299	285 947
Przychody (marża) ze sprzedaży energii ciepłej	280 143	271 261
Przychody ze sprzedaży energii elektrycznej	16 233	39 594
Przychody ze spalania odpadów	58 994	50 540
Przychody ze sprzedaży usług przewozowych	546 482	639 847
Usługi sprzątnięcia taboru tramwajowego i autobusowego	50	0
Usługi prowadzenia pojazdów	94	0
Przychody z działalności hali widowiskowo sportowej	9 870	23 373
Działalność budowlano - inwestycyjna	0	0
Wytwarzanie ciepła i termomodernizacja	1 251	6 842
Sprzątnięcie i oczyszczanie obiektów	247	1 819
Ochrona mienie	2 993	3 704
Budowa sieci oraz wykonanie przyłączy wod-kan	1 690	1 957
Przychody z pozyskania świadectw OZE	13 628	12 395
Przychody ze sprzedaży pozostałej	47 128	49 663
	<b>1 456 968</b>	<b>1 604 319</b>
<b>Razem przychody ze sprzedaży produktów i usług</b>		
Przychody ze sprzedaży towarów	542 339	625 715
• - w tym zakupionej energii ciepłej	530 057	604 212
<b>Razem przychody ze sprzedaży tow., produktów i usług</b>	<b>1 999 307</b>	<b>2 230 034</b>
<b>4. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży materiałów, towarów i produktów</b>		
Sprzedaż towarów i materiałów na kraj	543 721	626 693
Sprzedaż produktów i usług na kraj	<u>1 456 968</u>	<u>1 604 319</u>
	<b>2 000 689</b>	<b>2 231 012</b>
<b>5. Koszty działalności operacyjnej</b>		
Amortyzacja	381 810	401 128
Zużycie materiałów i energii	250 229	362 645
Usługi obce	263 945	282 373
Podatki i opłaty	126 550	127 419
Wynagrodzenia	391 811	438 295
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	96 638	109 141
Pozostałe koszty rodzajowe	2 690	24 311
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	<u>542 355</u>	<u>629 380</u>
	<b>2 056 028</b>	<b>2 374 692</b>

**NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku

/w tysiącach złotych

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>6. Pozostałe przychody operacyjne</b>		
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Dotacje	119 967	124 963
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 540	4 153
Inne przychody operacyjne ( <b>nota 6.1.</b> )	31 893	40 788
	<b>154 400</b>	<b>169 904</b>
<b>6.1. Inne przychody operacyjne</b>		
Rozwiązane rezerwy	3 529	11 135
Prowizja od sprzedaży energii cieplnej	8 286	12 104
Darowizny	526	1 650
Wycena inwestycji finansowych	0	0
Odpis ujemny wartości firmy	26	26
Dofinansowanie PFRON	41	34
Naprawy w trybie wykonania zastępczego usterek	0	142
Otrzymane kary i grzywny, odszkodowania	2 333	5 224
Nieodpłatnie sfinansowane i otrzymane aktywa trwałe	7 813	1 090
Wpływy z postępowania układowego i arbitrażu	69	1
Umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntów	679	683
Pozostałe	2 430	4 741
Zyski aktuarialne z tyt. wyceny rezerw na św. pracownicze	6 161	3 958
	<b>31 893</b>	<b>40 788</b>
<b>7. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 527	3 051
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 634	4 309
Inne koszty operacyjne ( <b>nota 7.1.</b> )	15 851	12 077
	<b>25 012</b>	<b>19 437</b>
<b>7.1. Inne koszty operacyjne</b>		
Utworzone rezerwy i odpisy	27	734
Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	2 049	1 796
Korekty kosztów	2 987	555
Przekazane darowizny pieniężne i rzeczowe	754	1 190
Nieodpłatnie przekazane aktywa trwałe	158	0
Likwidacja środków trwałych i obrotowych	252	1
Koszty postępowania sądowego i arbitrażu	1 247	460
Straty aktuarialne	74	7
Pozostałe	8 303	7 333
	<b>15 851</b>	<b>12 077</b>
<b>8. Przychody finansowe</b>		
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
· od jednostek powiązanych	0	0
Odsetki, w tym:	2 201	11 075
· od jednostek powiązanych	0	14
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	122	493
Inne przychody finansowe ( <b>nota 8.1.</b> )	492	312
	<b>2 815</b>	<b>11 880</b>
<b>8.1. Inne przychody finansowe</b>		
Dodatnie różnice kursowe	103	0
Rozwiązanie rezerwy na odsetki	62	52
Wycena instrumentów aktywów finansowych	0	141
Naliczone odsetki	322	0
Pozostałe	5	119
	<b>492</b>	<b>312</b>



**NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku /w tysiącach złotych

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>9. Koszty finansowe</b>		
Odsetki, w tym:	22 669	44 061
dla jednostek powiązanych	0	0
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
Inne koszty finansowe (nota 9.1.)	<u>10 615</u>	<u>8 103</u>
	<b>33 284</b>	<b>52 164</b>

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>9.1. Inne koszty finansowe</b>		
Ujemne różnice kursowe	46	912
Skorygowana cena nabycia WMK SA	10 337	7 087
Naliczone odsetki	0	0
Rezerwy na należności odsetkowe	0	9
Prowizje bankowe	6	6
Pozostałe	<u>226</u>	<u>88</u>
	<b>10 615</b>	<b>8 103</b>

**10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto**

<b>Zysk / (Strata) brutto spółek grupy</b>	<b>192 051</b>	<b>30 789</b>
- korekta o wynik brutto PP MPWiK (strata)	0	0
- korekta o odpis z tyt. trwałej utraty wartości akcji.	0	0
<b>Zysk / (Strata) brutto po korektach</b>	<b>192 051</b>	<b>30 789</b>
Podwyższenia przychodów	175 552	(2 614)
Wyłączenia z przychodów	(217 546)	(179 243)
Podwyższenia kosztów	(198 300)	(218 735)
Wyłączenia z kosztów (wydatki nie stanowiące KUP)	326 495	385 897
Dochody wolne od podatku	(173 903)	(412)
<b>Razem zwiększenia (zmniejszenia) zysku brutto</b>	<b>(87 702)</b>	<b>(15 107)</b>
Dochód (strata) podatkowy/a	104 349	15 682
- darowizny odliczane od dochodu i straty podatkowe odliczane	(1 872)	(294)
<b>Podstawa opodatkowania przed zyskami kapitałowymi</b>	<b>102 477</b>	<b>15 388</b>
Przychody z zysków kapitałowych	0	76
Koszty z zysków kapitałowych	0	0
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>102 477</b>	<b>15 464</b>
<b>Podatek dochodowy 19% naliczony do US</b>	<b>19 471</b>	<b>2 257</b>
<b>Podatek dochodowy w Rachunku zysków i strat – w tym:</b>	<b>32 542</b>	<b>27 585</b>
- Podatek dochodowy spółek	19 471	2 257
- Odroczony podatek dochodowy spółek grupy	9 061	11 745
- Podatek dochodowy stanowiący efekt podatkowy PGK	4 008	13 583
- Korekta podatku dochodowego za lata poprzednie	2	0

Z dniem 1 stycznia 2018 roku Grupa Kapitałowa uzyskała status Podatkowej Grupy Kapitałowej (PGK). Zgodnie z postanowieniami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, Spółki tworzące PGK (MPK S.A., WMK S.A. MPEC S.A. Arena Kraków S.A., KHK S.A.) ustalają podstawę opodatkowania jako dochód stanowiący nadwyżkę sumy dochodów wszystkich spółek tworzących grupę nad sumą ich strat. Po uwzględnieniu prawa do odliczenia od dochodu darowizn na cele pożytku publicznego podstawa opodatkowania wyniosła 15 526 tys. złotych. Obliczony od podstawy opodatkowania podatek dochodowy za 2022 rok wyniósł 3 056 tys. złotych i został skorygowany o odroczony podatek dochodowy w kwocie 11 745 tys. złotych.

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>11. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe</b>		
Poniesione w roku obrotowym, w tym na:	<u>686 618</u>	<u>548 626</u>
• wartości niematerialne i prawne	8 162	6 881
• grunty własne	362	9 813
• budynki i budowle	238 976	307 465
• urządzenia techniczne i maszyny	71 336	99 024
• środki transportu	364 634	120 715
• pozostałe środki trwałe	3 149	4 729
poniesione na ochronę środowiska	<u>459 713</u>	<u>662 378</u>
<b>Planowane na następny rok obrotowy – z tego:</b>	<b>849 141</b>	<b>339 815</b>
na ochronę środowiska	509 901	297 434
<b>12. Wartości niematerialne i prawne</b>		
Wartość firmy	0	0
Koszty zakończonych prac rozwojowych	468	375
Inne wartości niematerialne i prawne (programy, licencje)	85 775	87 445
WNiP do dnia oddania do użytkowania	3 754	3 185
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>89 997</b>	<b>91 005</b>
<b>13. Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych</b>		
<b>WARTOŚĆ BRUTTO NA POCZĄTEK ROKU</b>	<b>144 107</b>	<b>158 624</b>
Zwiększenia z tytułu:	15 825	10 320
• przyjęcie z inwestycji	13 495	3 408
• otrzymane aportem	0	0
• inne	2 330	6 913
Zmniejszenia	1 309	91
• likwidacja	1 305	91
• inne	4	0
<b>WARTOŚĆ BRUTTO NA KONIEC ROKU</b>	<b>158 623</b>	<b>168 853</b>
<b>UMORZENIE</b>		
Stan na początek roku	61 410	68 629
Umorzenie za rok obrotowy, w tym:	8 491	9 272
• otrzymane aportem	0	0
Zmniejszenie umorzenia za rok obrotowy (likwidacja)	1 274	52
Stan na koniec roku	<u>68 627</u>	<u>77 849</u>
<b>WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC ROKU</b>	<b>89 997</b>	<b>91 005</b>

**14. Wartość firmy i ujemna wartość firmy z konsolidacji (stan na 31 grudnia 2022)**

Nazwa jednostki	Status jednostki	Wartość brutto	Skumulowana Amortyzacja	Wartość netto
<b>Wartość firmy</b>				
MPK S.A.	Zależna	19.511	19.511	0
WMK S.A.	Zależna	9.607	9.607	0
ARM S.A.	Zależna	301	301	0
		<b><u>29.419</u></b>	<b><u>29.419</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Ujemna wartość firmy</b>				
MPEC S.A.	Zależna	<u>(6.365)</u>	<u>(6.365)</u>	0
<b>Per saldo</b>		<b><u>23.054</u></b>	<b><u>23.054</u></b>	<b><u>0</u></b>

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>15. Rzeczowy majątek trwały</b>		
Środki trwałe, w tym:	4 726 813	4 720 868
• grunty	120 349	129 108
• budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 010 429	3 063 649
• urządzenia techniczne i maszyny	471 276	435 545
• środki transportu	1 093 138	1 065 760
• inne środki trwałe	31 621	26 806
Środki trwałe w budowie ( <b>nota 16</b> )	181 165	357 941
Zaliczki na środki trwałe w budowie	29	187
	<b>4 908 007</b>	<b>5 078 996</b>

**16. Środki trwałe w budowie**

**Koszt wytworzenia środków trwałych brutto, w tym:**

○ dostawy robót i usług obcych	143 809	325 479
○ dostawy materiałów, wyrobów gotowych	15 035	18 704
○ likwidacja śr. trwałych i obrotowych w związku z podjętą budową	0	0
○ odsetki i prowizje od kredytów	236	1 426
○ różnice kursowe	0	0
○ inne	33 377	25 697
<b>Koszt wytworzenia środków trwałych brutto</b>	<b><u>192 457</u></b>	<b><u>371 306</u></b>
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych w budowie	(11 292)	(13 365)
<b>środki trwałe netto wytworzone na własne potrzeby</b>	<b><u>181 165</u></b>	<b><u>357 941</u></b>

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych wynikają z zaprzestania ich eksploatacji w działalności gospodarczej. Natomiast odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie są dokonywane w przypadku wystąpienia znacznego ryzyka związanego z zaniechaniem ich wykonania.

## NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku /w tysiącach złotych/

## 17. Tabela ruchu środków trwałych w 2022 roku

WARTOŚĆ BRUTTO	Grunty i prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Stan na początek roku	157 169	5 312 886	1 439 769	2 301 963	126 355	9 338 142
korekty	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie wartości środków na skutek wyceny rynkowej Spółek zależnych na dzień objęcia kontroli tj. 31.10.1996 r. BO		16 986		119		17 105
Stan na początek roku po korekcie	157 169	5 295 900	1 439 769	2 301 844	126 355	9 321 037
<b>Zwiększenia razem, w tym:</b>	<b>9 895</b>	<b>182 138</b>	<b>66 247</b>	<b>126 543</b>	<b>7 111</b>	<b>391 935</b>
- zakupy	67	31 545	13 449	123 677	2 433	171 171
- przyjęcie z inwestycji	518	148 835	48 449	2 263	4 650	204 715
- przeszacowanie (aktualizacja)	0	1 718	4 343	0	0	6 061
- inne (otrzymane aportem)	9 310	41	6	603	28	9 988
- inne (korekty konsolidacyjne)						0
<b>Zmniejszenia razem, w tym:</b>	<b>25</b>	<b>3 957</b>	<b>24 982</b>	<b>10 018</b>	<b>2 158</b>	<b>41 140</b>
- sprzedaż	0	131	210	2 764	6	3 111
- likwidacja	9	3 218	24 748	7 133	2 153	37 262
- przeszacowanie (aktualizacja)	0	0	0	0	0	0
- inne (przekazane aportem)	16	0	23	121	0	160
- inne (korekty konsolidacyjne)		608				608
Stan na koniec roku	167 039	5 474 081	1 481 034	2 418 369	131 308	9 671 832
<b>UMORZENIE</b>	<b>Grunty i prawo wieczystego użytkowania</b>	<b>Budynki i budowle</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Pozostałe</b>	<b>Razem</b>
Stan na początek roku	36 820	2 291 200	968 493	1 208 755	94 734	4 600 002
korekty	0	0	0	0	0	0
Umorzenie wartości środków z wyceny rynkowej Spółek zależnych na dzień objęcia kontroli tj. 31.10.1996 r.		5 730		49		5 779
Stan na początek roku po korekcie	36 820	2 285 470	968 493	1 208 706	94 734	4 594 223
<b>Zwiększenia razem, w tym:</b>	<b>1 119</b>	<b>129 426</b>	<b>96 439</b>	<b>153 885</b>	<b>11 925</b>	<b>392 794</b>
- amortyzacja za rok	1 119	129 393	96 437	153 885	11 905	392 739
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- inne	0	33	2	0	20	55
- inne (korekty konsolidacyjne)						0
<b>Zmniejszenia razem, w tym:</b>	<b>7</b>	<b>4 465</b>	<b>19 443</b>	<b>9 982</b>	<b>2 157</b>	<b>36 055</b>
- amortyzacja za rok	0	0	20	0	33	53
- sprzedaż	0	76	233	2 711	6	3 026
- inne	7	4 124	19 190	7 250	2 119	32 690
- inne (korekty konsolidacyjne)		265		21		286
Stan na koniec roku	37 932	2 410 432	1 045 489	1 352 610	104 501	4 950 963
						0
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>						<b>0</b>
Stan na początek roku:	120 349	3 010 429	471 276	1 093 138	31 621	4 726 813
Stan na koniec roku:	129 108	3 063 649	435 545	1 065 760	26 807	4 720 869

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>18. Środki trwałe bilansowe i pozabilansowe (brutto) /w tysiącach złotych/</b>		
ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE		
○ własne	9 309 366	9 629 927
○ użytkowane w całości, używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze i zaliczane do majątku spółki	11 669	41 905
○ użytkowane bez umowy (nieuregulowany tytuł prawny)		
<b>Razem środki trwałe bilansowe</b>	<b>9 321 035</b>	<b>9 671 832</b>
<b>(bez uwzględnienia – 15 880 tys. zł zmiany wartości rynkowej na dzień objęcia kontroli)</b>		

**NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku /w tysiącach złotych/

<b>ŚRODKI TRWAŁE POZABILANSOWE</b>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
○ używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	377 617	400 213
○ środki trwałe w likwidacji	2 812	3 851
○ grunty użytkowane wieczysto	20 114	2 703
○ obce środki trwałe	14	14
<b>Razem środki trwałe pozabilansowe</b>	<u><b>400 557</b></u>	<u><b>406 781</b></u>
<b>19. Należności długoterminowe</b>		
Od jednostek powiązanych	1	0
Od pozostałych jednostek	<u>1 526</u>	<u>1 352</u>
	<b>1 527</b>	<b>1 352</b>
<b>20. Inwestycje długoterminowe</b>		
Nieruchomości	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	3 183	3 597
• w jednostkach powiązanych ( <b>nota 21.1</b> )	3 179	3 593
• w pozostałych jednostkach	4	4
Inne inwestycje długoterminowe	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>3 183</b>	<b>3 597</b>
<b>21.1 Aktywa finansowe w jednostkach powiązanych</b>		
Pozostałe udziały i akcje ( <b>nota 21.2</b> )	3 179	3 593
Udzielone pożyczki długoterminowe	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>3 179</b>	<b>3 593</b>
<b>21.2. Pozostałe udziały i akcje według stanu na 31 grudnia 2021 i 2022r.</b>		
Spółki powiązane (zależne) wchodzące w skład Grupy Kapitałowej posiadają udziały i akcje w innych podmiotach. Z uwagi na charakter, ilość posiadanych akcji i udziałów lub też poziom kapitału jaki reprezentują zaniechano ich konsolidacji kierując się zasadą istotności wynikającą z art.4 ust.1 w związku z art. 57 i 58 ustawy o rachunkowości.		
<b>22. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58 909	56 078
Inne rozliczenia międzyokresowe	<u>2 680</u>	<u>3 418</u>
	<b>61 589</b>	<b>59 496</b>
<b>23. Zapasy</b>		
Materiały	46 178	58 295
Półprodukty i produkty w toku	856	1 845
Produkty gotowe	0	0
Towary	19 994	876
Zaliczki na dostawy	1 251	555
<b>Razem zapasy netto</b>	<b>68 279</b>	<b>61 571</b>
Odpisy aktualizujące zapasy	<u>(1 809)</u>	<u>(2 017)</u>
<b>Razem zapasy brutto</b>	<b>66 470</b>	<b>59 554</b>

## NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku /w tysiącach złotych/

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>24. Należności krótkoterminowe</b>		
Należności od jednostek powiązanych	62	387
• z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	62	167
- do 12 miesięcy	62	167
- powyżej 12 miesięcy	0	0
• inne	0	220
Należności od pozostałych jednostek	244 714	336 142
• z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	191 511	251 351
- do 12 miesięcy	191 499	251 293
- powyżej 12 miesięcy	12	58
• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	50 654	78 120
• inne	2 549	6 671
• dochodzone na drodze sądowej	0	0
<b>Razem należności netto</b>	<b>244 776</b>	<b>336 529</b>
Odpisy aktualizujące należności	36 501	27 350
<b>Razem należności brutto</b>	<b>281 277</b>	<b>363 879</b>
<b>25. Inwestycje krótkoterminowe</b>		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	239 961	327 792
• w jednostkach zależnych i współzależnych	0	0
• w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0	0
• w pozostałych jednostkach (nota 26.1.)	40 004	70 136
• środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (nota 26.2.)	199 957	257 656
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
	<b>239 961</b>	<b>327 792</b>
<b>26.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach</b>		
Udziały lub akcje	0	0
Inne papiery wartościowe (przeznaczone do obrotu)	0	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	40 004	70 136
	<b>40 004</b>	<b>70 136</b>
<b>26.2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	189 954	143 226
Inne środki pieniężne	10 003	114 430
Inne aktywa pieniężne	0	0
w tym:	<b>199 957</b>	<b>257 656</b>
KHK S.A.	75 673	102 054
WMK S.A.	33 865	47 296
MPEC S.A.	10 461	12 052
MPK S.A.	63 280	62 766
ARENA Kraków S.A.	6 770	23 571
KrakTransRem Spółka z o.o.	643	817
PP MPWiK Spółka z o.o.	3 600	425
PUT Spółka z o.o.	5 665	8 676

**NOTY I OBJAŚNIENIA – ciąg dalszy**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku /w tysiącach złotych/

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>27. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
Z tytułu przedpłaty na materiały i usługi	1 638	1 798
Z tytułu ubezpieczeń	1 659	1 585
Odsetki z tytułu leasingu	1 833	4 117
Z tytułu innych kosztów bezpośrednich produkcji dotyczących przyszłych przychodów	19 769	29 895
Pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 523	5 667
	<b>27 422</b>	<b>43 062</b>

**28. Kapitał podstawowy**

Według stanu na dzień 31.12.2022 roku, kapitał podstawowy tworzą 138 775 akcji 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 S5, S6 stanowią wniesiony w 2022r. 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 i strukturę kapitału przedstawia tabela.

Wyszczególnienie	Ilość akcji	cena nominalna	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



**GRUPA KAPITAŁOWA KRAKOWSKI HOLDING KOMUNALNY S.A.**

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
N7-0000001 - N7-0000005	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

**GRUPA KAPITAŁOWA KRAKOWSKI HOLDING KOMUNALNY S.A.**

R6-000001 - R6-000480	480	10	łączna	4 800	4 803
R7-000001 - R7-004275	4 275	10	łączna	42 750	43 400
R8-000001 - R8-000040	40	10	łączna	400	39 700
R9-000001 - R9-000039	39	10	łączna	390	39 000
R10-000001 - R10-000038	38	10	łączna	380	37 600
R11-000001 - R11-000273	273	10	łączna	2 730	2 730
R12-000001 - R12-000036	36	10	łączna	360	36 200
R13-000001 - R13-000020	20	10	łączna	200	20 000
R14-000001 do R14-000019	19	10	łączna	190	19 500
S1-000001 do S1-005654	5 654	10	łączna	56 540	56 545
S2-000001 do S2-001180	1 180	10	łączna	11 800	11 806
S3-000001 do S3-001186	1 186	10	łączna	11 860	11 860
S4-000001 do S4-000330	33	10	łączna	330	30 300
S5-000001 do S5-000269	269	10	łączna	2 690	2 690
S6-000001 do S6-000654	654	10	łączna	6 540	6 549
<b>Razem kapitał akcyjny</b>	<b><u>138 775</u></b>	<b><u>X</u></b>	<b><u>X</u></b>	<b>1 387 750</b>	<b>2 118 389</b>

\* Umorzenie wartości akcji **serii B2** w związku z równoczesnym podwyższeniem kapitału w **serii B4**.

**NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku /w tysiącach złotych/

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>29. Zmiany stanu kapitału podstawowego</b>		
Kapitał podstawowy na początek roku	1 297 800	1 378 190
Zwiększenia - w tym:	<u>80 390</u>	<u>9 560</u>
• Z tytułu emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	80 390	9 560
○ wkłady pieniężne	80 390	330
○ wkłady niepieniężne (aport)	0	9 230
Zmniejszenia	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitał podstawowy na koniec roku	<b>1 378 190</b>	<b>1 387 750</b>

**30. Zmiany stanu kapitału zapasowego**

Kapitał zapasowy na początek roku	1 107 461	1 206 241
Zwiększenia - w tym:	<u>126 821</u>	<u>144 024</u>
• z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej	19 322	29 979
• z tytułu podziału zysku (ustawowo)	11 120	3 453
• z tytułu podziału zysku (ponad wartość wymagalną ustawowo)	92 717	105 553
• aktualizacji wyceny majątku trwałego	(26)	(5)
• inne korekty konsolidacyjne	3 688	5 044
Zmniejszenia - w tym:	<u>28 041</u>	<u>19 922</u>
• pokrycia straty bilansowej	28 035	19 922
• pokrycia kosztów emisji akcji	6	0
• umorzenie zwiększenia wartości środków trwałych	0	0
Kapitał zapasowy na koniec roku	<b>1 206 241</b>	<b>1 330 343</b>

**31. Zmiany stanu kapitału rezerwowego**

Kapitał rezerwowy na początek roku	0	0
Zwiększenia - w tym:	<u>0</u>	<u>0</u>
• z tytułu wniesionego a nie zarejestrowanego podwyższenia kapitału	56 546	5 172
• z tytułu rekompensaty	0	0
Zmniejszenia - w tym:	<u>0</u>	<u>0</u>
• z tytułu wniesionego a nie zarejestrowanego podwyższenia kapitału	56 546	0
Kapitał rezerwowy na koniec roku	<b>0</b>	<b>5 172</b>

**32. Zysk z lat ubiegłych**

Zysk z lat ubiegłych na początek roku	78 246	112 226
• korekty z błędów podstawowych, w tym:	0	0
○ z tytułu podatku odroczonego	0	0
○ inne korekty	0	0
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek roku, po korektach</b>	<b>78 246</b>	<b>112 226</b>
Zwiększenia - w tym:	<u>312</u>	<u>0</u>
• podział zysku z ubiegłego roku	0	0
• inne zwiększenia	312	0
Zmniejszenia - w tym z tytułu:	<u>78 246</u>	<u>111 915</u>
• odpis na kapitał zapasowy	78 246	111 915
• odpisy na cele społecznie użyteczne (ZFŚS)	0	0
• dywidenda	0	0
• inne zmniejszenia	0	0
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>312</b>	<b>311</b>

**NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy**za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku  
/w tysiącach złotych/

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>33. Strata z lat ubiegłych</b>		
Strata z lat ubiegłych na początek roku	0	19 922
• korekty z błędów podstawowych, w tym:	<u>0</u>	<u>0</u>
○ rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0
○ z tytułu podatku odroczonego	0	0
○ inne korekty – wycena MPW	0	0
<b>Strata z lat ubiegłych na początek roku, po korektach</b>	0	19 922
Zwiększenia - w tym:	28 035	0
• przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	28 035	0
Zmniejszenia - w tym z tytułu:	28 035	19 922
• pokrycie straty z kapitału zapasowego	28 035	19 922
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>34.1. Zysk (strata) bieżącego roku obrotowego</b>		
Zysk roku obrotowego	111 914	37 499
Strata roku obrotowego	(19 922)	(24 144)
Odpisy z zysku roku bieżącego	0	0
<b>Razem zysk (strata) bieżącego roku</b>	<b>91 992</b>	<b>13 355</b>
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	0	0
<b>Razem zysk (strata) do podziału lub pokrycia (nota 34.2)</b>	<b>91 992</b>	<b>13 355</b>
<b>34.2. Proponowany podział zysku (pokrycie straty)</b>		
Wynik (zysk) podzielony - w tym na:	<u>111 914</u>	<u>37 499</u>
odpis na kapitał zapasowy	109 092	35 704
odpisy na ZFŚS	2 822	1 795
wypłata dywidendy	0	0
korekta błędów podstawowych z kapitału zapasowego	0	0
Pokrycie straty z kapitału zapasowego	(19 922)	(24 144)
	<b>91 992</b>	<b>13 355</b>
<b>35.1. Rezerwy na zobowiązania</b>		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	65 678	74 596
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	204 655	198 608
- długoterminowe	171 996	159 806
-krótkoterminowe	32 659	38 802
• rezerwa na świadczenia pracownicze	21 125	25 038
• rezerwa na urlopy i pozostałe	11 534	13 764
Pozostałe rezerwy w tym:	58 950	44 238
- długoterminowe	30 003	21 202
- krótkoterminowe	28 947	23 036
	<b>329 283</b>	<b>317 442</b>

**NOTY I OBJAŚNIENIA - ciąg dalszy**

za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku  
/w tysiącach złotych/

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>35.2. Zmiany stanu rezerw na zobowiązania</b>		
Stan rezerw na początek roku	346 747	329 283
Zwiększenia - w tym:	17 359	31 250
• z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 821	8 991
• z tytułu świadczeń emerytalnych i podobne	10 366	18 889
• pozostałych rezerw	(827)	3 370
Zmniejszenia - w tym:	34 823	43 092
• z tytułu odroczonego podatku dochodowego	80	74
• z tytułu świadczeń emerytalnych i podobne	31 238	25 935
• pozostałych rezerw	3 505	17 084
Stan na koniec roku	<b>329 283</b>	<b>317 442</b>
<b>36. Zobowiązania długoterminowe</b>		
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec pozostałych jednostek, w tym:	813 886	994 137
• kredyty i pożyczki	725 700	926 943
• inne zobowiązania finansowe	85 486	65 262
• inne	2 700	1 932
	<b>813 886</b>	<b>994 137</b>
<b>37. Zobowiązania długoterminowe według okresów zapadalności</b>		
Od 1 roku do 3 lat	193 460	228 400
Powyżej 3 lat do 5 lat	159 253	163 816
Powyżej 5 lat	461 173	601 921
	<b>813 886</b>	<b>994 137</b>

**38. Wykaz zobowiązań długoterminowych zabezpieczonych na majątku (stan na 31 grudnia 2022 roku)****MPK S.A.**

W 2015 roku Spółka podpisała umowę kredytową z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na kredyt w wysokości 92.000.000,00 PLN, przeznaczony na finansowanie zadań realizowanych w ramach projektu UE „Poprawa funkcjonowania krakowskiego transportu miejskiego poprzez zakup niskopodłogowego taboru tramwajowego oraz rozbudowę systemu krakowskiej karty miejskiej”. Kredyty zabezpieczone są 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 dn. 31.12.2022r. wynosi 10 120 000 PLN.

Spółka podpisała w 2018r. umowę kredytową z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na kredyt w wysokości 376 000 000,00 PLN, przeznaczony na finansowanie zakupu do 90 tramwajów oraz modernizację 20 istniejących tramwajów.

W 2020 roku Spółka podpisała aneks do umowy kredytowej zwiększający kredyt o 161.000.000,00 PLN. W portfolio kredytu znalazły się dodatkowo: zakup kolejnych 20 wagonów tramwajowych oraz modernizacja Stacji Nowa Huta. W 2020r. została uruchomiona pierwsza transza kredytu w wysokości 118.000.000,00 PLN a w 2021r. uruchomiono drugą transzę w wysokości 60.000.000,00 PLN, w 2022r. uruchomiono trzecią transzę w wysokości 60.000.000,00 PLN. 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 31.12.2022r. wynosi 226.467.532,47 PLN.

W ramach zawartej w 2020 roku umowy kredytowej o kredyt w rachunku bieżącym z Santander Bank S.A. Spółka może korzystać z linii kredytowej w wysokości 60.000.000,00 PLN.

#### **WMK S.A.**

##### **Umowa kredytowa z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym w Luxemburgu**

Dnia 5 marca 2010 r. WMK S.A. w Krakowie i Europejski Bank Inwestycyjny zawarli Umowę Finansowania FI25.500, na podstawie której Bank udzielił kredytu na finansowanie Projektu złożonego z zadań inwestycyjnych związanych z rozbudową oraz modernizacją systemu wodociągowego i kanalizacyjnego. Wprowadzona Zmiana nr 1 do ww. umowy kredytowej wydłużyła termin dostępności kredytu do dnia 08.09.2014 r. oraz termin zakończenia Projektu do dnia 30.06.2015r. W 2010 r. zostały wypłacone dwie transze kredytu na łączną kwotę 150 000 000,00 zł, natomiast w 2014 r. nastąpiła wypłata kolejnych trzech transz kredytowych w łącznej kwocie 100 000 000 zł i 15 000 000 EUR. Spłata kapitału i odsetek od kredytu jest dokonywana w ratach kwartalnych do terminu zapadalności w grudniu 2030 r. Zmiana nr 2 z dnia 12.11.2015 r. do ww. umowy kredytowej wprowadza obniżoną wysokość marży, która odnosi się do czterech transz kredytowych i będzie skuteczna w ustalonych terminach rewizji/przeliczenia oprocentowania. Zgodnie z wymogami Umowy Finansowania oraz wytycznymi Banku został opracowany i przekazany w lipcu 2016 r. Raport końcowy z realizacji Krakowskiego Projektu Wodno-Ściekowego. Raport ten został przez EBI zaakceptowany (pismo EBI znak: OPS/BSNE-3/2006-0253/MF z 12.01.2017 r.).

Prawne zabezpieczenie spłaty kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego stanowią:

- przelew wierzytelności z wybranych rachunków bankowych prowadzonych przez banki dla Spółki,
- depozyt utworzony na Rezerwowych Rachunkach Obsługi Zadłużenia prowadzonych w walucie PLN i EURO, stanowiący równowartość raty przypadającej do zapłaty w najbliższym okresie płatności,
- Umowa Wsparcia ze strony władz miejskich z dnia 5 grudnia 2013 r.

W dniu 23 grudnia 2021 roku WMK S.A. i Europejski Bank Inwestycyjny zawarli umowę kredytową, na podstawie której Bank zobowiązał się udzielić kredytu w kwocie 300.000.000,00 zł na finansowanie realizacji Projektu dot. Remontów, modernizacji, rozwoju i rozbudowy obiektów związanych z wytwarzaniem wody, zaopatrzeniem w wodę, odprowadzaniem ścieków, oczyszczaniem ścieków i osadów ściekowych, stanowiących własność WMK S.A. na terenie Miasta Krakowa i gmin sąsiadujących. Okres realizacji Projektu rozpoczął się w 2021 roku i potrwa do końca roku 2028. Wartość Projektu oszacowano na kwotę 1.581.210.000,00 zł. Wypłata pierwszej transzy kredytowej w kwocie 100.000.000 zł nastąpiła w dniu 19 grudnia 2022 roku. Okres karencji w spłacie kapitału obowiązuje do dnia 15 marca 2027r, a następnie spłata będzie realizowana w okresach kwartalnych aż do terminu zapadalności kredytu tj. do dnia 15 grudnia 2045r. Spłata odsetek od kredytu rozpoczęła się w dniu 15 marca 2023 r.

#### **ARENA Kraków S.A.**

Zabezpieczenia na majątku Spółki dotyczą zabezpieczenia wierzytelności PKO BP SA z tytułu udzielonego kredytu inwestycyjnego w wysokości 335 000 000,00 zł i przeznaczonego na budowę Hali Widowiskowo-Sportowej (Czyżyny) w Krakowie, obecnie TAURON Arena Kraków:

- hipoteka umowna kaucyjna z najwyższym pierwszeństwem do kwoty 555 721 310,00 zł obejmująca 14 działek wniesionych we wrześniu 2021 roku do Spółki jako aport rzeczowy oraz 4 działki z przysługującym Gminie Miejskiej Kraków prawie własności nieruchomości przeznaczone pod budowę Hali Widowiskowo Sportowej. Działki te o nr 1/182, 1/183, 1/184, 1/185 obr. 52 Nowa Huta z uwagi na trwające postępowanie o zwrot parceli katastralnej z wniosku poprzednich właścicieli lub ich następców prawnych zostaną wniesione aportem po ostatecznym zakończeniu postępowania o zwrot,
- zastaw finansowy i rejestrowy z najwyższym pierwszeństwem na wszystkich dotychczasowych akcjach i wszystkich przyszłych akcjach AK S.A. Zastaw ustanowił właściciel akcji – Krakowski Holding Komunalny S.A.
- cesja wierzytelności pieniężnych z umowy z Generalnym Wykonawcą Hali Widowiskowo-Sportowej (Czyżyny) w Krakowie,
- umowa o przelew wierzytelności pieniężnych z umów z Generalnym Wykonawcą Hali Widowiskowo-Sportowej (Czyżyny) w Krakowie i umowa o przelew wierzytelności z tytułu niewykonania przez Gminę

Miejską Kraków zobowiązań wynikających z Porozumienia o zasadach powierzenia zadania własnego Gminy z dnia 04.04.2011r., oraz przelew z umowy ubezpieczenia,

- pełnomocnictwo z najwyższym pierwszeństwem do wydzielonego rachunku KHK SA, prowadzonego w PKO BP SA, na który są przelewane z Gminy Miasta Krakowa kwoty dokapitalizowania wynikające z Uchwały nr LXXXIV/1101/09 Rady Miasta Krakowa z dnia 04.11.2009 r. i nr LXXXIII/1263/13 Rady Miasta Krakowa z dnia 25.09.2013 r. z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału AK S.A. w celu realizacji inwestycji polegającej na przygotowaniu, budowie i zarządzaniu Halą Widowiskowo-Sportową (Czyżyny) w Krakowie,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do łącznej wysokości 150% kwoty kredytu,
- zastaw rejestrowy z najwyższym pierwszeństwem na zbiorze rzeczy ruchomych i praw majątkowych będących własnością AK S.A. stanowiących całość gospodarczą (wyposażenia) wraz z cesją wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej.

#### **KHK S.A.**

Umowę pożyczki z NFOŚiGW na finansowanie wkładu własnego KHK S.A. do projektu podpisano w dniu 19 grudnia 2011 r. Umowa przewidywała wypłatę pożyczki w wysokości 270 000 tys. zł. Wnioskowana pożyczka udzielona została na zasadach preferencyjnych z dedykowanej puli środków wyłącznie na współfinansowanie II osi priorytetowej POiŚ – gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi tj. z 18 -to miesięcznym okresem karencji w spłatach kapitału od dnia oddania ZTPO do eksploatacji, spłata rat kapitałowych pożyczki jest realizowana w ratach półrocznych, spłata odsetek realizowana jest w ratach kwartalnych do końca 2030 r. przy stałej 3,5% stopie odsetkowej.

Na zabezpieczenie pożyczki ustanowiono hipotekę umowną do kwoty 372 787 500,00 zł, z pierwszeństwem przed innymi wpisami, na nieruchomości przy ul. Giedroycia, opisanej w księdze wieczystej KW nr KR1P/00468078/0 (działki nr 64/10, 64/17 i 64/32 o łącznej powierzchni 5,6737 ha) wraz z oświadczeniem o poddaniu się rygorowi egzekucji z powyższej nieruchomości w myśl art. 777. §1. kpc, ustanowiona w formie aktu notarialnego, z datą obowiązywania do 28.02.2031 r.

Gmina Miejska Kraków udzieliła poręczenia wg prawa cywilnego z ograniczeniem odpowiedzialności do wysokości rocznych spłat pożyczki, powiększonych o kwotę odsetek z tytułu jej oprocentowania i odsetek liczonych jak za zaległości podatkowe, wynikających z innych warunków określonych w umowie pożyczki. Poręczenie obowiązuje od 2015 r. do końca 2030 r.

W dniu 27 marca 2013 r. podpisany został Aneks nr 1/62 do umowy pożyczki z dnia 19 grudnia 2011 roku nr POIS.02.01.00-00-005/10-02 z dnia 31 stycznia 2013 r. do Umowy o dofinansowanie. Maksymalna kwota pożyczki wynikająca z Aneksu wynosi 298 230 000 zł.

#### **39. Wykaz zobowiązań warunkowych / pozabilansowych (stan na 31 grudnia 2022 roku)**

##### **MPEC S.A.**

Spółka nie posiada zobowiązań pozabilansowych.

##### **PUT Sp. z o.o.**

Spółka posiada zobowiązania warunkowe wobec Banku Pekao S.A. z tytułu zawartej umowy kredytu w rachunku bieżącym. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Maksymalna kwota kredytu to 2.500.000,00 złotych.

Spółka podpisała w roku 2018 z Bankiem Pekao S.A. umowę o udzielenie gwarancji dobrego wykonania umowy i rękojmi za wady do maksymalnej kwoty 165.189,50 złotych dla Gminy Miejskiej Kraków. Zabezpieczeniem tej umowy jest złożony w banku weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz pełnomocnictwem do dysponowania środkami na rachunku Spółki prowadzonym przez Bank.

Z tytułu realizacji robót inwestycyjno-budowlanych Spółka udziela zleceniodawcom gwarancji należytego wykonania robót budowlanych i usunięcia wad i usterek i na tę okoliczność ma zawarte polisy ubezpieczeniowe:

1. Polisa nr GKDo/392/2018/051	10.415,72 zł,
2. Polisa nr GKDo/393/2018/051	10.018,39 zł,
3. Polisa nr GKDo/464/2018/051	17.248,46 zł,
4. Polisa nr 903012655336	7.619,85 zł,
5. Polisa nr GKDo/639/2018/051	15.125,31 zł,
6. Polisa nr 903012711373	46.125,00 zł,
7. Polisa nr 903012698197	20.655,17 zł,
8. Polisa nr GKDo/735/2018/051	19.003,50 zł,
9. Polisa nr GKDo/736/2018/051	59.697,06 zł,
10. Polisa nr GKDo/1069/2018/051	28.782,00 zł,
11. Polisa nr 903012956427	10.811,70 zł,
12. Polisa nr 903012956415	5.295,15 zł,
13. Polisa nr 998056140244	26.679,25 zł,
14. Polisa nr 998056140248	6.285,80 zł,
15. Polisa nr 998056142146	72.701,20 zł,
16. Polisa nr 998056142148	44.249,89 zł,
17. Polisa nr 998056150970	6.546,06 zł,
18. Polisa nr 998056150972	8.213,94 zł,
19. Polisa nr 998056151866	9.546,70 zł,
20. Polisa nr 998056152044	9.825,59 zł,
21. Polisa nr 998056152084	25.258,20 zł,
22. Polisa nr 998056153538	4.352,65 zł,
23. Polisa nr 998056157684	686,34 zł,
24. Polisa nr 998056157686	6.457,50 zł,
25. Polisa nr 998056157688	4.095,90 zł,
26. Polisa nr 998056158553	9.467,79 zł,
27. Polisa nr 998056158785	304.566,93 zł,
28. Polisa nr 998056158786	91.370,08 zł,
29. Polisa nr 998056159854	116.155,05 zł,
30. Polisa nr 998056159855	34.846,52 zł,
31. Polisa nr 998056159987	22.050,66 zł,
32. Polisa nr 998056178378	12.951,55 zł,
33. Polisa nr 998056177262	810.910,12 zł,
34. Polisa nr 998056177263	243.273,04 zł,
35. Polisa nr 998056178841	239.962,54 zł,
36. Polisa nr 998056178842	71.988,76 zł,
37. Polisa nr 998056178843	160.184,46 zł,
38. Polisa nr 998056178844	48.088,34 zł,
39. Polisa nr 998056182342	29.907,41 zł,
40. Polisa nr 998056187810	19.500,00 zł,
41. Polisa nr 998056187811	19.500,00 zł,
<b>Razem:</b>	<b>2.623.546,17 zł.</b>

#### **KHK S.A.**

Zobowiązanie warunkowe wynika z umów zastawu rejestrowego i finansowego na akcjach ARENA Kraków S.A. w celu zabezpieczenia wiarygodności 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 (słownie: dwieście sześćdziesiąt dziewięć milionów sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy złotych 00/100).

Hipoteka umowna na nieruchomości na ul. Giedroycia, dz. 64/10, 64/17 i 64/32 na zabezpieczenie pożyczki z NFOŚiGW do kwoty 372 787 500,00 zł.

#### **WMK S.A.**

Spółka na dzień bilansowy posiada w ewidencji pozabilansowej 6 sztuk weksli w łącznej kwocie 159.164 tys. zł, w tym: 2 sztuki weksli „in blanco” wystawionych na zabezpieczenie prawidłowego wykorzystania dofinansowania otrzymanego z NFOŚiGW na realizację projektów GWŚ Etap V i VI oraz innych zobowiązań w łącznej kwocie 123.708 tys. zł, 2 sztuki weksli „in blanco” wystawionych na zabezpieczenie prawidłowego wykorzystania dofinansowania otrzymanego z Małopolskiego Centrum Przedsiębiorczości na realizację projektów: „Innowacyjne Technologie Odzysku Fosforu dla Polskich Oczyszczalni Ścieków” i „Centrum Badań i Rozwoju Wodociągów Miasta Krakowa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014 – 2020” oraz innych zobowiązań w łącznej kwocie 1.841 tys. zł., 1 sztukę weksla „in blanco” stanowiącą zabezpieczenie spłaty kredytu w rachunku bieżącym udzielonego w kwocie 30.000 tys. zł przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. oraz 1 sztukę weksla „in blanco” wystawionego na zabezpieczenie prawidłowego wykorzystania dofinansowania otrzymanego z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju na realizację projektu „Innowacyjna technologia uzdatniania zasolonych wód powierzchniowych w gospodarce o obiegu zamkniętym nr POIR.01.01.01-00-1275/20-00” w łącznej kwocie 3.615 tys. zł.

#### **Informacja na temat kar pieniężnych za przekroczenie warunków pozwoleń wodnoprawnych na oczyszczalniach lokalnych wg stanu na dzień 31.12.2022r.**

1) Kwota kar wymierzonych Spółce decyzją Małopolskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w wysokości 21.982,00 zł za przekroczenie warunku dotyczącego ilości odprowadzonych ścieków określonego w pozwoleniu wodnoprawnym.

Z powodu przekroczenia dopuszczalnych wg pozwoleń wodno- prawnych przepływów na oczyszczalniach lokalnych Bielany, Wadów oraz Kostrze WIOŚ w 2022r. wydał decyzje o wymierzeniu opłat podwyższonych za przekroczenie warunków korzystania z wód dla oczyszczalni: Bielany i Wadów w roku 2020 oraz Kostrze w roku 2021. Opłaty dla Bielany oraz Wadów zostały odroczone na okres realizacji przedsięwzięć mających na celu wyeliminowanie przyczyn wymierzania opłaty. Dla oczyszczalni Kostrze w grudniu 2022r. został złożony wniosek o odroczenie opłaty. W zakresie oczyszczalni ścieków Bielany opłaty podwyższone na podstawie decyzji WIOŚ z 2020 roku oraz 2021 wynoszą łącznie 4 343 zł, ponadto w maju 2022r. WIOŚ wydał decyzję o wymierzeniu opłaty podwyższonej w wysokości 5 314,00 zł z powodu przekroczenia dopuszczalnych przepływów wg pozwolenia wodnoprawnego w 2020r. Uzyskano odroczenie opłat do dnia 31 października 2025 r. z uwagi na realizację przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie i modernizacji oczyszczalni. Z uwagi na umieszczenie przedsięwzięcia w głównych dokumentach planistycznych Spółki prawdopodobieństwo konieczności zapłacenia naliczonych opłat podwyższonych ocenia się zatem na bardzo niskie. W kwietniu 2022r. WIOŚ wydał dla oczyszczalni Wadów decyzję o wymierzeniu opłaty podwyższonej w wysokości 5 451,00zł z powodu przekroczenia dopuszczalnych przepływów wg pozwolenia wodno- prawnego w 2020r. Opłata została odroczone decyzją do dnia 31 grudnia 2025r. Z uwagi na umieszczenie przedsięwzięcia w głównych dokumentach planistycznych Spółki prawdopodobieństwo konieczności zapłacenia naliczonej opłaty podwyższonej ocenia się zatem na bardzo niskie. Z kolei dla oczyszczalni Kostrze w grudniu 2022r. WIOŚ wydał decyzję o wymierzeniu opłaty podwyższonej w wysokości 6 874,00 zł z powodu przekroczenia dopuszczalnych przepływów wg pozwolenia wodno- prawnego w 2021 roku. WMK S.A. złożyło w terminie wniosek o odroczenie płatności. W związku z tym, że spory zakres prac modernizacyjnych został zrealizowany w 2021r., a dalsze prace ujęte są w głównych dokumentach planistycznych Spółki, prawdopodobieństwo konieczności zapłacenia naliczonej opłaty podwyższonej ocenia się zatem na bardzo niskie.

2) Kwota opłat w wysokości 280.391,50 zł naliczonych WMK S.A. za usunięcie drzew następującymi decyzjami :

- nr WS-05.6131.2159.2017.DS - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 10.10.2017r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie

- 67.465,00 zł odroczonej do dnia 31.12.2022r., która może zostać umorzona pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych co zostało zrealizowane w terminie do dnia 31.12.2019r.
- nr WS-05.6131.2.177.2018.DM1 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 20.12.2018r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 11.475,00 zł odroczonej do dnia 30.04.2023r. pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.04.2020r. Termin realizacji nasadzeń został przesunięty do 30.04.2021r. na podstawie decyzji nr WS 5.6131.2.135.2019.DM i do tego czasu nasadzenia zostały wykonane.
  - nr WS-05.6131.2.12.2021.AU1 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 19.04.2021r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 6.650,00 zł odroczonej do dnia 31.12.2024r., która może zostać umorzona pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 31.12.2021r. co zostało zrealizowane.
  - nr WS-05.6131.2.197.2019.AU - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 17.12.2019r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 14.100,00 zł odroczonej do dnia 31.12.2024r., która może zostać umorzona pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 31.12.2021r. co zostało zrealizowane.
  - nr 126/K/2022 (pismo OK/470/411/2021/KK) - Marszałka Województwa Małopolskiego z dnia 24.02.2022r. i zezwalającą na usunięciu drzew stanowiących własność Gminy Miejskiej Kraków kolidujących z planowanym zadaniem wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 33.705,00 zł odroczonej do dnia 30.09.2025r. Umorzenie opłaty jest uwarunkowane wykonaniem przez Spółkę nasadzeń zastępczych co zostało zrealizowane w terminie do dnia 30.09.2022r.
  - nr WS-05.6131.2.73.2021.DS1 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 02.06.2021r zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 22.203,00 zł odroczonej do dnia 30.11.2025r, która może zostać umorzona pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.11.2022r. co zostało zrealizowane.
  - nr 480/K/2021 (pismo OK/470/333/2021/SS) - Marszałka Województwa Małopolskiego z dnia 15.09.2021 r. i zezwalającą na usunięciu drzew kolidujących z planowanym zamierzeniem inwestycyjnym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 6.016,50 zł odroczonej do dnia 30.06.2025r. Umorzenie opłaty jest uwarunkowane wykonaniem przez Spółkę nasadzeń zastępczych co zostało zrealizowane w terminie do dnia 30.06.2022 r.
  - nr WS-05.6131.2.154.2018.AU1 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 08.03.2019r. zezwalającą na usunięcie drzew wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 3.997,50 zł odroczonej do dnia 31.12.2022r, która może zostać umorzona pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 31.12.2019r. co zostało zrealizowane. Pismem nr WS-05.6131.2.154.2018.AU1.KK z dnia 12.02.2020r. Wydział Kształtowania Środowiska poinformował Spółkę, że postępowanie w sprawie umorzenia należności z tytułu usunięcia drzew i krzewów zostanie przeprowadzone po dniu 31.12.2022r.
  - nr WS-05.6131.2.204.2021.DM4 - Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 16.12.2021r. zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 46.685,00 zł odroczonej do dnia 30.11.2025r, która może zostać umorzona pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.11.2022r. co zostało zrealizowane.
  - nr WS-05.6131.2.204.2021.DM3 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 16.12.2021r zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 8.429,50 zł odroczonej do dnia 30.11.2025r. pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.11.2022r.
  - nr WS-05.6131.2.204.2021.DM3 z dnia 25.11.2022r. termin realizacji nasadzeń został przesunięty do dnia 30.09.2023r. natomiast termin odroczenia opłaty do 30.09.2026r.
  - nr WS-05.6131.2.204.2021.DM2 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 16.12.2021r zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 23.755,00 zł odroczonej do dnia 30.11.2025r. pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.11.2022r. co zostało zrealizowane.
  - nr WS-05.6131.2.204.2021.DM1 przez Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 16.12.2021r zezwalającą na usunięcie drzew kolidujących z projektowanym zamierzeniem budowlanym wraz z naliczeniem opłaty w kwocie 35.910,00 zł odroczonej do dnia 30.11.2025r. pod warunkiem wykonania przez Spółkę nasadzeń zastępczych w terminie do dnia 30.11.2022r.
  - nr WS-05.6131.2.204.2021.DM1 z dnia 25.11.2022r. termin realizacji nasadzeń został przesunięty do dnia 30.09.2023r. natomiast termin odroczenia opłaty do 30.09.2026r.

**MPK S.A.**

Z tytułu poręczeń (w tym wekslowe):

- 696 288 tys. zł w 2021 r.
- 641 817 tys. zł w 2022 r.

Zastawy rejestrowe pod udzielone kredyty dokonane są na tramwajach. Wartość zastawionych środków trwałych wynosi na koniec 2022 roku netto 641 817 210,37 PLN i nastąpił spadek zastawów o kwotę 54 470 545,68 PLN w stosunku do zastawów w roku 2021.

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>40. Zobowiązania krótkoterminowe /w tysiącach złotych/</b>		
Wobec jednostek powiązanych	5 967	14 029
• z tytułu dostaw i usług	1 155	21
• inne	4 812	14 008
Wobec pozostałych jednostek	434 911	646 255
• kredyty i pożyczki	84 503	166 311
• z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
• inne zobowiązania finansowe	31 632	34 895
• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12m	171 056	211 172
• zaliczki otrzymane na dostawy	31	24
• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12m	7 663	1 229
• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	70 735	51 321
• z tytułu wynagrodzeń	24 651	31 638
• inne	44 640	149 665
Fundusze specjalne	8 013	7 737
	<b>448 891</b>	<b>668 021</b>

**41. Wykaz zobowiązań krótkoterminowych zabezpieczonych na majątku (stan na 31 grudnia 2022 roku)**

**MPEC S.A.**

Na podstawie umowy kredytowej nr 54/2001 zawartej w dniu 27.09.2001 r. oraz aneksu nr 26 z dnia 21.09.2022 roku pomiędzy MPEC S.A. a Bank Polska Kasa Opieki S.A na kwotę 70.000.000,00 zł, MPEC S.A. dokonał następujących zabezpieczeń:

- a) weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową do kwoty niespłaconego kredytu wraz z odsetkami,
- b) pełnomocnictwo do rachunku MPEC w banku PEKAO S.A.

Zadłużenie na 31.12.2022 r. wynosi 57.494.117,53 zł.

Zobowiązanie regulowane jest terminowo.

**WMK S.A.**

Na zobowiązania krótko- i długoterminowe WMK S.A zabezpieczone na majątku, na 31 grudnia 2022 roku przypada zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek, które wyniosło ogółem w ujęciu bilansowym 278.890 tys. zł i obejmowało zobowiązanie z tytułu kredytu inwestycyjnego EBI, z czego:

- zadłużenie długoterminowe w kwocie 256.085 tys. zł:
  - transza w PLN 213.925 tys. PLN
  - transza w EUR 6.562 tys. EUR
- zadłużenie krótkoterminowe w kwocie 22.805 tys. zł:
  - transza w PLN 16.776 tys. PLN
  - transza w EUR 938 tys. EUR

Do wyceny kredytów nominowanych w EUR przyjęty został kurs PLN/EURO w wysokości 4,6899 zł wg tabeli NBP nr 254/A/NBP/2021 z dnia 30 grudnia 2022 roku.

Dnia 1 czerwca 2022 roku WMK S.A. i Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna zawarli Umowę kredytu w rachunku bieżącym, na podstawie której Bank udzielił odnawialnego kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 30.000.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności z terminem zapadalności do dnia 01.06.2024 roku.

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>42. Rozliczenia międzyokresowe /w tysiącach złotych/ :</b>		
<b>Ujemna wartość firmy</b>	<b>1 199</b>	<b>1 173</b>
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>1 372 937</b>	<b>1 283 679</b>
<b>Długoterminowe, z tego:</b>	<b>1 231 387</b>	<b>1 149 413</b>
• prawo wieczystego użytkowania gruntów	9 986	9 369
• grunty użytkowane na podstawie innych umów	12	10
• dotacje na środki trwałe (fundusze UE)	1 173 360	1 079 997
• nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	46 810	58 875
• przychody przyszłych okresów	0	0
• inne	1 219	1 162
<b>Krótkoterminowe, z tego:</b>	<b>141 550</b>	<b>134 266</b>
• prawo wieczystego użytkowania gruntów	854	766
• przychody przyszłych okresów	2 018	2 071
• dotacje na środki trwałe (fundusze UE)	135 426	124 334
• nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	2 162	4 789
• inne	1 091	2 306

**43. Składniki aktywów lub pasywów gdy są wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu**

• Kredyty i pożyczki długoterminowe	725 700	926 943
• Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	84 503	166 311
<b>Razem kredyty i pożyczki</b>	<b>810 203</b>	<b>1 093 254</b>
• Inne zobowiązania finansowe długoterminowe	85 486	65 262
• Inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	31 632	34 895
<b>Razem inne zobowiązania finansowe</b>	<b>117 118</b>	<b>100 157</b>

### **3. POZOSTAŁE INFORMACJE**

#### **MPK S.A.**

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. W ramach strategii 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.

#### **KrakTransRem Spółka z o.o.**

Od marca 2020 roku w Polsce obowiązywał stan epidemii związany z rozprzestrzenianiem się koronawirusa Sars-COV-2 COVID-19 – ostrą zakaźną chorobą układu oddechowego. Spółka podjęła aktywnie działania zmierzające do zmniejszenia ryzyka zakażenia ww. chorobą wśród pracowników i zleceniobiorców. Na zlecenie MPK S.A. Spółka realizowała dezynfekcję pojazdów (przecieranie, mycie, zamgławianie) taboru tramwajowego i autobusowego oraz wskazanych pomieszczeń biurowych i socjalnych. Działania te zakończono w dniu 01.04.2022r.

Zarząd Spółki dokonał również analizy faktycznych i możliwych skutków trwającej na Ukrainie wojny, również w kontekście ich wpływu na przyszłą sytuację finansową jednostki, szczególnie skupiając się na weryfikacji prawidłowości zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym wyceny aktywów niefinansowych, należności z tytułu dostaw i usług w zakresie ich terminowej płatności, szacunków przyjętych dla potrzeb ustalenia utraty wartości aktywów, a także kompletności zobowiązań i rezerw. Władze Spółki uznały, iż ze względu na specyfikę świadczonych usług oraz jej status prawny, zaistniała sytuacja ekonomiczna nie zagraża kontynuacji działalności jednostki, a niezbędne korekty wartości bilansowych zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym jak również nie stwierdza, aby niezbędne było tworzenie dodatkowych rezerw, czy też dodatkowa aktualizacja wartości aktywów. Zarząd ma świadomość zagrożeń, jakie niesie kryzys wywołany przez wojnę na Ukrainie, dlatego z uwagą śledzi rozwój sytuacji, aby na czas podejmować skuteczne przeciwdziałania.

#### **WMK S.A.**

Założeniem Spółki w związku z utrzymującym się stanem zagrożenia epidemiologicznego COVID-19 było i pozostaje utrzymanie ciągłości operacyjnej oraz realizacja celów statutowych, a także zachowanie bezpieczeństwa pracowników Spółki. Strategiczne znaczenie Wodociągów Miasta Krakowa S.A. oznacza, iż konieczne jest utrzymanie niezakłóconej produkcji, dostarczanie odpowiedniej jakości wody oraz skuteczny odbiór i właściwe oczyszczanie ścieków. Bezpieczeństwo dostaw wody, a tym samym zdrowie i życie mieszkańców Krakowa w obecnej sytuacji stanowi nadrzędny cel działania Spółki. Chcąc dalej go realizować, przy jednoczesnej dbałości o zdrowie pracowników, Zarząd podjął i kontynuuje szereg działań w obszarze organizacyjnym, komunikacyjnym (zewnętrznym i wewnętrznym), produkcyjnym, finansowym, zdrowotnym i socjalnym, które mają zapewnić sprawne funkcjonowanie Spółki.

Ocena kluczowych kategorii ryzyka, na które ma wpływ wojna na Ukrainie, na bieżąco jest poddawana analizie poprzez bieżący monitoring wybranych informacji z obszaru produkcji, sprzedaży, łańcucha dostaw, zarządzania personelem i finansów, w celu weryfikacji aktualnej sytuacji finansowej i operacyjnej WMK S.A. Skutkiem wojny na Ukrainie jest wpływ na ryzyko rynkowe związane z wahaniami cen: paliw, energii i gazu, materiałów do produkcji w zakresie uzdatniania wody i oczyszczania ścieków oraz innych usług, których zakup jest niezbędny do prowadzenia działalności operacyjnej i powoduje wzrost kosztów jej podstawowej działalności. Obserwowane odchylenia w dostępności materiałów i towarów nie miały do tej

pory istotnie negatywnego wpływu działalność Spółki. Wysoka inflacja oraz prowadzona polityka monetarna rodzi jednak obawy w zakresie utrzymywania w dłuższym okresie czasu wysokich kosztów obsługi posiadanych przez Spółkę instrumentów dłużnych. Wyższa inflacja i wyższe raty kredytów ograniczą popyt konsumpcyjny, który dodatkowo będzie ograniczany rosnącymi cenami podstawowych dóbr i usług.

Na moment sporządzania niniejszego dokumentu, brak jest zagrożenia dla kontynuacji działalności przez Spółkę. Spółka ma zabezpieczenie gotówkowe pozwalające na interwencję w przypadku wystąpienia impulsów kosztowych oraz długoterminowe umowy kredytowe na realizację zamierzeń inwestycyjnych, a także inne instrumenty zarządzania płynnością finansową.

#### **Przedsiębiorstwo Pomocnicze MPWiK Spółka z o.o.**

W roku 2022 uwzględniono wpływ zagrożenia epidemicznego na funkcjonowanie Spółki, co pozwala twierdzić, że ryzyko z nią związane zostało pod tym względem zminimalizowane. Działania prewencyjne w postaci zaszczepienia załogi pozwolą w razie kolejnej fali zachorowań uniknąć problemów z masową absencją pracowników. W 2023 roku w dalszym ciągu należy brać pod uwagę zagrożenie wynikające z możliwości zarażenia COVID-19 oraz innymi mutującymi się odmianami wirusa. Założeniem Spółki pozostaje stworzenie bezpiecznych warunków pracy dla swoich pracowników przez stosowanie wszelkich zasad bezpieczeństwa i reżimu sanitarnego.

Skutki zarówno pandemii jak i konfliktu zbrojnego w Ukrainie w 2022 roku istotnie wpłynęły na funkcjonowanie Spółki. W wyniku niekontrolowanego wzrostu cen materiałów budowlanych znacznie przekroczone zostały planowane koszty ich zakupu. Na skutek dużego wzrostu cen paliw płynnych firmy transportowe, w oczekiwaniu na stabilizację rynku, ograniczyły swoje usługi do minimum, zaburzając tym samym łańcuch dostaw. Powyższe spowodowało brak dostępności podstawowych materiałów budowlanych, a co za tym idzie wstrzymanie realizacji zarówno prowadzonej przez Spółkę inwestycji, jak również zleczanych zadań. Dodatkowym elementem niekorzystnym wpływającym na sytuację finansową Spółki był rosnący, znacznie przekraczający założenia ustawy budżetowej państwa, poziom inflacji. Wynikiem tej sytuacji była podjęta przez Zarząd decyzja o znacznym podniesieniu funduszu wynagrodzeń w stosunku do planowanego w celu uniknięcia odejścia z kluczowych stanowisk wykwalifikowanych pracowników. Opisane zawirowania w sferze gospodarczej miały również wpływ na funkcjonowanie spółki – matki, która podjęła decyzję o ograniczeniu do niezbędnego minimum wydatków, w tym inwestycyjnych i remontowych do takich, które zabezpieczają ciągłość jej funkcjonowania.

W wyniku drastycznego wzrostu cen energii elektrycznej WMK S.A. podjęły decyzję o zwiększonym pozyskaniu energii ze źródeł odnawialnych. W związku z powyższym przystąpiono do realizacji projektów związanych z rozbudową sieci fotowoltaicznych. Dział Projektowania PP MPWiK Sp. z o.o. brał czynny udział w ich realizacji przygotowując niezbędne materiały do wykonania ww. projektów.

Niekorzystne zmiany w otoczeniu makroekonomicznym na rynku polskim, a w szczególności spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego, wzrost zadłużenia budżetu państwa lub zmniejszenie nakładów na wydatki publiczne mogą w negatywny sposób wpływać na popyt na usługi Spółki, a tym samym na jej działalność i osiągnięte wyniki finansowe.

*Plan na 2023 rok został opracowany w oparciu o Wieloletni plan rozwoju i modernizacji Urzędzeń wodociągowych i urzędzeń kanalizacyjnych na lata 2021 – 2025 Wodociągów Miasta Krakowa S.A. oraz na podstawie przewidywanych kierunków działania Spółki. Zaplanowany wolumen sprzedaży może nie zostać jednak osiągnięty z uwagi na ograniczenie przez WMK S.A. wydatków inwestycyjnych w związku z wybuchem konfliktu zbrojnego w Ukrainie. Ponadto niekontrolowany wzrost cen energii i paliw zarówno na rynkach światowych i jak i rynku polskim będzie miał niekorzystny wpływ na działalność operacyjną spółki – matki. Pogorszenie sytuacji WMK S.A. wpłynie na liczbę i wartość uzyskiwanych przez Spółkę zleceń, co z kolei będzie mieć negatywny wpływ na uzyskiwane przychody. Ograniczenie przez WMK S.A. wydatków w obszarze remontów oraz inwestycji zwłaszcza w zakresie sieci wodociągowo-kanalizacyjnych, ograniczenie inwestycji do zadań już zakontraktowanych i uruchomionych do realizacji, jak również wstrzymanie jeszcze nie uruchomionych, może doprowadzić do znaczącego obniżenia przychodów Spółki. Sposobem ograniczenia tego ryzyka jest kompleksowość świadczonych usług oraz konieczność wykonywania części z nich niezależnie od koniunktury.*

Na moment sporządzania niniejszego dokumentu, mimo ryzyk opisanych powyżej, brak jest zagrożenia dla kontynuacji działalności przez Spółkę. Ryzyka są zidentyfikowane, obserwowane i analizowane.

**MPEC S.A.**

W roku 2022 w kraju i na świecie w dalszym ciągu występował stan zagrożenia epidemicznego wywołany wirusem SARS CoV-2. W tej sytuacji Spółka kontynuowała sprawdzone już działania zmierzające do ograniczenia możliwości utraty zdrowia jej klientów oraz pracowników a także ciągłości dostaw ciepła, zabezpieczając tym samym swoje podstawowe źródło przychodów. W ramach tych działań zostały m.in. udostępnione specjalistyczne środki dezynfekujące, wydzielono pomieszczenia na tymczasowe izolatki, zakupiono urządzenia do ozonowania dokumentów. W okresach zwiększonych zachorowalności wprowadzano w Spółce rotacyjny system pracy służb eksploatacyjnych oraz pracę zdalną dla pracowników biurowych. Przed rozpoczęciem pracy każdy zatrudniony miał mierzoną temperaturę ciała a bezpośrednie kontakty z kontrahentami zostały ograniczone do niezbędnego minimum. Przeprowadzone na początku pandemii analizy, na których podstawie zidentyfikowano niżej wymienione obszary ryzyka mogące negatywnie wpłynąć na funkcjonowanie przedsiębiorstwa, w dalszym ciągu w roku 2022 stanowiły obszar niepewności działalności Spółki:

- zatory płatnicze wynikające z pogorszenia się sytuacji ekonomicznej odbiorców ciepła,
- podwyższona absencja u pracowników mogąca powodować zakłócenia w dostawach ciepła,
- zaburzenia w łańcuchach dostaw mogące ograniczać planowane działania inwestycyjno-rozwojowe,
- nadzwyczajne zmiany przepisów prawa istotnie podwyższające koszty funkcjonowania Spółki,
- utrudniony dostęp do finansowania zewnętrznego.

W wyniku rozwoju wydarzeń w otoczeniu gospodarczym Spółki oraz podjętych przez nią działań zapobiegawczych należy stwierdzić, że rozpoznane ryzyka zarówno w roku 2021 jak i w 2022 się nie zmaterializowały. Nie stwierdzono aby zachorowania spowodowane wirusem SARS CoV-2 stanowiły przesłankę dla utraty wartości ośrodków wypracowujących środki pieniężne w MPEC S.A.

Działania wojenne toczące się w Ukrainie, pomimo iż prowadzone są na terenie sąsiadującego kraju, nie wywierają bezpośredniego wpływu na sytuację MPEC S.A. Nie są dokonywane transakcje gospodarcze z podmiotami z Rosji i Ukrainy. Zarząd Spółki ma świadomość potencjalnego wpływu tej wojny na takie parametry ekonomiczne jak wzrost cen, dostępność niektórych towarów, możliwość wydłużenia terminów realizacji zamówień czy stabilność kursów walutowych. Ewentualny wpływ tych czynników zostanie uwzględniony przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2023. Sytuacja militarna oraz geopolityczna w Ukrainie jest na bieżąco monitorowana przez Zarząd i w zależności od okoliczności będą podejmowane działania zapewniające stabilne funkcjonowanie oraz rozwój Spółki.

Pomimo wystąpienia czynników w postaci pandemii COVID-19 i wojny w Ukrainie MPEC S.A. nie przewiduje zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności. W planach operacyjnych i strategicznych uwzględnione zostały skorygowane wskaźniki ekonomiczne, które potwierdzają, iż Spółka posiada odpowiednie zasoby finansowe oraz aktywa trwałe, aby w dalszym ciągu nieprzerwanie kontynuować swoją działalność.

**PUT Spółka z o.o.**

Spółka odnotowuje znikomy wpływ stanu zagrożenia wirusem COVID-19 na jej funkcjonowanie, z uwagi na przedmiot działalności Spółki. W zakresie ochrony i utrzymania obiektów największym partnerem PUT jest jedyny udziałowiec Spółki (MPEC w Krakowie), który ze względu na działalność (dostarczanie ciepła dla Krakowa) zaliczany jest do obiektów strategicznych i z tego tytułu obligowany do specjalistycznej ochrony (odpowiednia licencja PUT). W przypadku działalności parkingowej usługobiorcami są osoby indywidualne, a z uwagi na brak miejsc parkingowych w okolicy, popyt trwale przewyższa podaż. W przypadku dostarczania ciepła głównymi odbiorcami są obiekty instytucji publicznych (szkoły, uczelnie, straż pożarna, policja, urzędy itp), stąd znikome ryzyko niewypłacalności.

Spółka w roku 2022 nie korzystała z pomocy publicznej.

Natomiast wojna w Ukrainie oraz istniejąca obecnie wysoka inflacja mają pośredni wpływ na działalność Spółki, chociażby na koszty zakupu i sprzedaży ciepła. W roku 2022 są one jeszcze mało widoczne ze względu na zawarte wcześniej umowy, które gwarantowały stałe ceny zakupu gazu, ale w roku 2023 i kolejnych latach może to mieć znaczny wpływ na koszty działalności Spółki.

**ARENA Kraków S.A.**

Ważnym zadaniem Spółki jest obsługa zaciągniętego kredytu inwestycyjnego na budowę hali widowiskowo sportowej w Krakowie. Rada Miasta Krakowa w uchwale o powierzeniu zadania Spółce przyznała dokapitalizowanie w łącznej wysokości 517.800.000 zł. Przyznane środki przeznaczone są na pokrycie części kosztów inwestycji, spłatę rat kapitałowych i odsetek, a także zarządzanie halą. Harmonogram dokapitalizowania Spółki ze środków publicznych w latach 2009-2027 został przyjęty w uchwale powołującej Spółkę oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Krakowa. Projekt finansowania budowy hali ze środków publicznych uzyskał notyfikację Komisji Europejskiej.

W dniu 11 marca 2020 roku, Rada Miasta Krakowa uchwałą Nr XXXVII/963/20 przyjęła w WPF, w stosunku do wcześniejszego harmonogramu dokapitalizowania, zmniejszenie dokapitalizowania w 2020 roku o 14.800.000,00 zł, a na rok 2021 o 13.900.000 zł z wyrównaniem obniżonych kwot w latach 2022-2025.

W dniu 15.12.2021 roku, RMK uchwałą nr LXXV/2084/21 RMK przyjęła w WPF zmniejszono dokapitalizowanie pieniężne na kolejne lata po 5.000.000 zł w 2022 i 2023 roku z wyrównaniem w 2025 roku. Uchwałą Nr C/2715/2022 Rady Miasta Krakowa z dnia 23 listopada 2022 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta Krakowa na rok 2022 przeniesiono z planu inwestycyjnego GMK kwotę 5.171,6 tys. zł na dokapitalizowanie Areny Kraków S.A. Zwiększenie dokapitalizowania w 2022 roku spowoduje zmniejszenie planowanego dokapitalizowania w latach 2023 i 2024 odpowiednio o kwotę 2.569,4 tys. zł i 2.602,2 tys. zł.

Zestawienie kwot zmian dokapitalizowania Areny Kraków S.A. ujęto w poniższej tabeli (w tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Razem
1.	Kwota dokapitalizowania zgodnie z WPF uchwalonym 11.03.2020 przez RMK	35 300,0	47 200,0	35 100,0	32 200,0	26 300,0	24 900,0	201 000,0
2.	Propozycja nowej kwoty dokapitalizowania w projekcie WPF 2023-2045	<b>35 471,6</b>	<b>39 630,6</b>	<b>32 497,8</b>	<b>42 200,0</b>	26 300,0	24 900,0	201 000,0
3.	<b>Zmiana kwoty dokapitalizowania -/+</b>	<b>171,6</b>	<b>-7 569,4</b>	<b>-2 602,2</b>	<b>10 000,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Na początku 2022 roku TAURON Arena Kraków nadal funkcjonowała w rzeczywistości związanej z epidemią COVID-19. Pod koniec marca 2022 roku zniesiono prawie wszystkie obostrzenia związane z COVID-19, poza koniecznością noszenia maseczek w placówkach medycznych. Po dwuletnim paraliżu działalności Spółki, stopniowo następuje powrót aktywności Areny do poziomu sprzed epidemii.

**Ograniczanie związane z wybuchem wojny w Ukrainie**

Rok 2022 był rokiem pełnym oczekiwań i wyzwań dla całego zespołu Areny Kraków S.A. Gdy kalendarz wydarzeń w obiekcie zaczął się na nowo wypełniać po dwóch latach pandemii COVID-19, wybuchła wojna w Ukrainie. Arena Kraków S.A. po raz kolejny stanęła w obliczu nowych zagrożeń. W celu przeciwdziałania i ograniczania ewentualnych negatywnych skutków wojny i jej wpływu na działalność Spółki podjęte zostały działania ukierunkowane na pomoc uchodźcom ukraińskim. Obiekt stał się największym centrum, w którym o pomoc mogli starać się obywatele Ukrainy szukający wsparcia w naszym mieście. W związku tym Spółka wraz z Prezydentem Miasta Krakowa wyszła z inicjatywą pomocy dzieciom i ich rodzinom tworząc projekt pn. „Dziecięca Przystań”. Projekt ten powstał przy udziale Urzędu Miasta Krakowa, sponsora tytularnego firmy TAURON Polska Energia oraz fundacji Poland Business Run. Ponadto, Spółka z Wydziałem Spraw Administracyjnych UMK, otworzyła tzw. punkt pesel, w którym osoby z Ukrainy mogły wyrobić niezbędne dokumenty. Udostępniona została również przestrzeń dla UNHCR.

Aktualnie trudno jest określić jak działania wojenne wpływają na sytuację gospodarczą Polski i w konsekwencji na działalność Spółki. Zarówno rząd jak i NBP uzasadniają inflację, wzrosty cen, kursy walut między innymi sytuacją na wschodzie Europy.

Arena na bieżąco analizuje otoczenie rynkowe, dokonuje analizy SWOT i podejmuje działania w celu przeciwdziałania negatywnym skutkom pojawiających się zagrożeń. Spółka wykorzystuje wszystkie mocne strony



obiektu oraz pojawiające się szanse. Podjętych zostało szereg działań mających na celu dywersyfikowanie obszarów działalności oraz wszechstronne wykorzystanie zasobów obiektu: Areny Głównej, Małej Hali, sal konferencyjnych, parkingów oraz przestrzeni zewnętrznej zarówno do organizacji koncertów, wydarzeń sportowych, organizacji spotkań, ogólnodostępnej strefy gastronomicznej a także pomocy dla uchodźców z Ukrainy. Wprowadzone zostały działania ukierunkowane na optymalizację kosztów funkcjonowania i maksymalizację przychodów min. poprzez zmianę cennika, waloryzację umów długoterminowych. Wszystkie te działania spowodowały, iż kontynuowanie działalności Spółki w 2022 roku obrachunkowym nie było zagrożone.

#### **KHK S.A.**

Sytuacja związana z pandemią jest na bieżąco monitorowana przez Zarząd i podejmowane są stałe działania w zakresie bezpieczeństwa osób oraz zabezpieczenia ciągłości działania Spółki. Spółka nie korzystała ze wsparcia w ramach tarczy antykryzysowej.

Konflikt zbrojny w Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Spółki, ale Zarząd monitoruje sytuację z uwagi na wpływ wydarzeń na możliwość powstania deficytów towarów, lawinowy wzrost cen, wydłużenie terminów realizacji zamówień, zmiany sił rynkowych (z rynku zamawiającego na rynek dostawcy). Mogą również ulec wydłużeniu niektóre zaplanowane do realizacji działania, możliwy jest istotny wzrost kosztów niektórych towarów lub usług i tym samym spadek rentowności działalności oraz zamrożenie środków obrotowych.

#### **➤ INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH**

#### **WMK S.A.**

Porozumienie nr NU/255/2019 zawarte w dniu 24.07.2019r pomiędzy Gminą Miejską Kraków - Zarząd Dróg Miasta Krakowa, o wspólnej realizacji robót w ul. Łokietka. Wynikiem porozumienia jest umowa NU/33/2020 - RE200831 pomiędzy MPWiK S.A. i Gminą Miasta Krakowa Zarząd Dróg Miasta Krakowa, a firmą AG System zawarta w dniu 06.02.2020r. na wykonanie zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa ul. Łokietka na odcinku od ul. Kaczorówka do ul. Gaik” na łączną kwotę 10.537.410 zł brutto (8.567.000 zł netto). W zakresie WMK jest sfinansowanie kosztów przebudowy kanalizacji sanitarnej na kwotę 2 202 355,74 zł brutto (1.790.533,12 zł netto). WMK poniosły nakłady w wysokości 947.012,98 zł brutto (769.929,25 zł netto) w roku 2022. Zadanie zostało zakończone w roku 2022.

Porozumienie nr NU/268/2020 zawarte w dniu 21.10.2020r pomiędzy Gminą Miejską Kraków, a WMK S.A. w Krakowie o wspólnej realizacji robót przebudowa ulicy Królowej Jadwigi etap VI obejmująca budowę i przebudowę infrastruktury technicznej. Zakres robót finansowany przez WMK S.A. tj. "Budowa i przebudowa sieci wodociągowej DN 200 i 100 oraz budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej DN 250, 400 i 500 w ul. Królowej Jadwigi" na kwotę 3 679 915,66 zł (brutto). Wynikiem porozumienia jest Umowa NU/100.2021 z dnia 14.04.2021 roku zawarta pomiędzy Gminą Miejską Kraków (DZIM), a WMK S.A. i PRODiM – Oskar Niezabitowski (lider konsorcjum) na wykonanie zadania pn. „Rozbudowa i przebudowa ul. Królowej Jadwigi – etap VI wraz z przebudową i budową kanalizacji opadowej, chodników, oświetlenia ulicznego i przebudową kolidującego uzbrojenia” na kwotę 2 059 638,22 zł brutto (1.674 502,62 zł netto) - za wykonanie robót dla WMK.S.A. Realizacja zadania będzie kontynuowana w roku 2023.

Porozumienie NU/V/127/ZI/J-4 zawarte w dniu 30.07.2021 r. pomiędzy WMK.S.A, a Skarbem Państwa- Generalnym Dyrektorem Dróg Krajowych i Autostrad w sprawie przebudowy sieci wodociągowej w zakresie projektowanej drogi przy ul. Skotnickiej. Udział WMK S.A (umowa RE 220434). - 106 084,83 zł brutto (86.247,83 zł netto)- nakłady 58.430,74 w roku 2022. Zadanie zostało zakończone w 2022r.

Umowa NU/354/2021 z dn. 12.10.2021 zawarta pomiędzy ZDMK-WMK-R.D.M. Śródmieście: "Rozbudowa ul. Białych Brzóz wraz z budową miejsc parkingowych". 1.524.181,01 zł. Wynikiem porozumienia jest umowa NU/354/2021 - RE211092 na kwotę 299.993,91 zł brutto (230 995,31 zł netto) - za wykonanie robót na rzecz WMK S.A. WMK poniosły nakłady w wysokości 59 998,77zł brutto (48 779,49 zł netto) w roku 2022. Zadanie zostało zakończone w roku 2022.

Porozumienie nr NU/218/2021 z dnia 12.07.2021r. Między WMK a Gmina Miejską Kraków - ZDMK- Rozbudowa ul. Czerwone Maki wraz z budową chodnika od ul. Lubostroń do skrzyżowania z ulicą Bobrzyńskiego / Bunscha.

Zakres robót finansowany przez WMK: budową odcinka sieci wodociągowej w ul. Czerwone Maki/Lubostroń kwota finansowana przez WMK: 280 038,05 zł brutto (227 673,21 zł netto). Wynikiem porozumienia jest umowa RE220381. WMK poniosły nakłady w wysokości 246.767,25 brutto (200.623,78 netto). Zadanie zostało zakończone w 2022r.

Porozumienie nr NU/311/2021 z dnia 17.09.2021r. Między WMK a Gmina Miejską Kraków – ZDMK - Rozbudowa ul. Fortecznej na odcinku pomiędzy ul. Zakopiańską i ul. Zawiszy. Zakres robót finansowany przez WMK: przebudowa sieci wodociągowej wraz z przebudową przyłączy w ul. Fortecznej w Krakowie na odcinku od ul. Zawiszy do ul. Zakopiańskiej kwota finansowana przez WMK: 981 282,0 1 zł brutto (797 790,25zł netto). Wynikiem porozumienia jest umowa RE220381. WMK poniosły nakłady w wysokości 867.150,00 brutto (705.000,00 netto) w roku 2022. Zadanie zostało zakończone w 2022r.

Porozumienie nr NU/284/2021 z dnia 23.08.2021r. Między WMK a Gmina Miejską Kraków – ZDMK - Budowa opaski wraz z miejscami postojowymi w osiedlu Centrum B w rejonie bloków 10 i 1. Zakres robót finansowany przez WMK: przebudowa sieci wodociągowej os. Centrum B odc. A-B-C wraz z przyłączami kwota finansowana przez WMK: 472 521,17 zł brutto ( 384 163,55 zł netto). Wynikiem porozumienia jest umowa RE221183. WMK poniosły nakłady w wysokości 449.032,59 brutto (365.067,15 netto) w roku 2022. Realizacja zadania będzie kontynuowana w roku 2023.

Porozumienie nr NU/53/2021 z dnia 01.04.2021.r. Między WMK, PSG Sp. z o.o., a Gmina Miejską Kraków – ZDMK - zaprojektowanie i uzyskanie ostatecznej decyzji o pozwoleniu na budowę dla przedsięwzięcia: Przebudowa ul. Siennej w Krakowie wraz z budową i przebudową infrastruktury technicznej. Zakres robót finansowany przez WMK: przebudowa istniejącej sieci wodociągowej wraz z przyłączami. Kwota finansowana przez WMK: 30 000,00 zł brutto ( 24 390,24 zł netto). Termin realizacji przypada na rok 2023.

Porozumienie NU/398/2021 z dnia 05.11.2021 r pomiędzy Gminą Miejską Kraków (ZDMK) a WMK S.A. w ramach zadania: Przebudowa dróg wewnętrznych w obrębie Rydla, Jadwigi z Łobzowa, Staszczyka, Bronowicka wraz z Krzywy Zaufek – część III, zwaną w dalszej części inwestycją drogową. Zakres robót finansowany przez WMK S.A.: Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami, oraz rozbiórka istniejącej sieci wodociągowej na działkach nr 107/2, 489/11 obr. 3 Krowodrza w rejonie ulicy Rydla w Krakowie na kwotę 326 640,78 zł brutto ( 265 561,61 zł netto). Wynikiem porozumienia jest umowa RE220973. WMK poniosły nakłady w wysokości 291.856,20 brutto (237.281,46 netto) w roku 2022. Zadanie zostało zakończone w 2022r.

Porozumienie Nr NU/286/2021 z dnia 15.10.2021 r pomiędzy WMK S.A. a Gminą Miejską Kraków (ZDMK) w ramach zadania : Przebudowa ul. Jana Stróżeckiego , zwaną w dalszej części inwestycją drogową. Zakres robót finansowany przez WMK S.A.: Przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w ul. Stróżeckiego – na kwotę 614 807,00 zł brutto (499 843,09 zł netto). Wynikiem porozumienia jest umowa RE220274. WMK poniosły nakłady w wysokości 538.015,25 zł brutto (437.410,77 zł netto) w roku 2022. Zadanie zostało zakończone w 2022r.

Porozumienie nr NU/212/2022 z dnia 15.06.2022r. Między WMK a Gmina Miejską Kraków Przebudowa ul. Królowej Jadwigi obejmująca budowę i przebudowę infrastruktury technicznej (etap II - sieć wodociągowa i kanalizacyjna) kwota finansowana przez WMK: 1 703 731,43 zł brutto (1 311 873,20 netto). Wynikiem porozumienia jest umowa RE221092. WMK poniosły nakłady w wysokości 1.058.892,55 zł brutto (860.888,25zł netto) w roku 2022. Zadanie będzie kontynuowane w 2023r.

Porozumienie nr NU/122/2022 z dnia 22.03.2022r. Między WMK a MPEC, Gmina Miejską Kraków ZDMK i ZRM Rewitalizacja ul. Krupniczej od ul. Podwale do ul. Szujskiego obejmująca min stan infrastruktury wod – kan. Kwota finansowana przez WMK w zakresie sieci wodociągowej: 774 900,00 zł brutto (630.000,00 zł netto) i tej wysokości nakłady zostały poniesione przez WMK w roku 2022. Umowa PL/350653461/2022/OIZ43/IMI z dnia 22.06.2022 z aneksem NU-A/423/2022 z dnia 01.12.2022r. 2.748.741,90 zł brutto (2 234 749,51 zł netto) renowacja nawierzchni. Zadanie będzie kontynuowane w 2023r.

Porozumienie nr NU/96/2022 z dnia 22.03.2022r. Między WMK a GDDKiA budowa dodatkowego pasa ruchu na A4 wzdłuż ul Kąpielowej -Kolektor Kliny obejmująca budowę i przebudowę infrastruktury technicznej w ul. Kąpielowej. Kwota finansowana przez WMK: 449 689,95 zł brutto (346 261,26 netto). Termin realizacji nastąpi w roku 2023.

Porozumienie nr V/16/ZJ/KP-3/2022 z dnia 11.02.2022r. Między WMK a Skarbem Państwa - Generalnym Dyrektorem Dróg Krajowych i Autostrad budowa drogi ekspresowej S52 odcinek Północna Obwodnica Krakowa: węzeł Modlnica – węzeł Kraków Mistrzejowice (bez węzła) w ul. Gustawa Morcinka obejmująca budowę i przebudowę infrastruktury technicznej (sieć wodociągowa i kanalizacyjna). Kwota finansowana przez WMK: 564 807,07 zł brutto (459 192,74 netto). Termin realizacji przypada na rok 2023.

Porozumienie nr NU/432/2022 z dnia 01.12.2022r. Między WMK a Gminą Miejską Kraków ZDMK Rozbudowa ulicy Stelmachów na odcinku od ul. Piaskowej do ul. Jordanowskiej oraz rozbudowie ul. Piaskowej w Krakowie obejmująca budowę infrastruktury wod. – kan. w ul. Stelmachów i Jordanowskiej w Krakowie. Kwota finansowana przez WMK: 4 498 695,23 zł brutto (3 463 995,33 netto). Termin realizacji nastąpi w roku 2023.

Porozumienie nr NU/317/2022 z dnia 25.08.2022r. Między WMK a Gmina Miejską Kraków ZDMK Budowa ul. Iwazki obejmująca budowę infrastruktury technicznej (sieć wodociągowa). Kwota finansowana przez WMK: 37 732,70 zł brutto (29 054,18 netto). Termin realizacji przypada na roku 2023.

Porozumienie nr NU/54/2021 z dnia 04.05.2021r. Między WMK, STRABAG Infrastruktura Południe Sp. z o.o. a Gminą Miejską Kraków - ZIM- Budowa Zachodniej obwodnicy Zielonek (odcinek od ul. Pachoskiego do granicy Miasta Krakowa wraz z rozbudowa ulicy Glogera oraz odcinek od granicy Miasta Krakowa do węzła z Północna Obwodnicą Krakowa) obejmujące budowę infrastruktury technicznej (sieć wodociągowa i kanalizacyjna). Zakres robót finansowany przez WMK: 1 600 671,85 zł brutto (1 301 359,22 zł netto). Wynikiem porozumienia jest umowa RE220793. Termin realizacji przypada na rok 2023.

Umowa nr RE220299 z dnia 13.12.2022r między WMK, STRABAG Infrastruktura Południe Sp. z o.o., a Gminą Miejską Kraków – ZIM Budowa sieci wodociągowych i budowa sieci kanalizacji sanitarnej ujętej w zakresie ZRID w ramach rozbudowy al. 29 Listopada na doc. od ul. Opolskiej do granic Miasta Krakowa. Zakres robót finansowany przez WMK 4 680 181,81 zł brutto (3 805 025,86 zł netto). Termin realizacji przypada na rok 2023.

Porozumienie nr NU/279/2022 z dnia 21.07.2022r. między WMK a Gmina Miejską Kraków – ZDMK - Przebudowa dróg wewnętrznych w obrębie Rydla, Jadwigi z Łobzowa, Staszczyka, Bronowicka wraz z Krzywy Zaułek – część II, obejmująca budowę infrastruktury (sieć wodociągowa) w ul. Rydla, Staszczyka, Krzywy Zaułek w Krakowie. Kwota finansowana przez WMK: 1 205 253,97 zł brutto (928 045,65zł netto). Termin realizacji nastąpi w roku 2023.

Porozumienie nr NU/326/2022 z dnia 05.08.2022r. między WMK a Gmina Miejską Kraków – ZDMK – Rozbudowa ul. Ważewskiego wraz z rozbudową ul. Zakarczmie obejmująca budowę i przebudowę infrastruktury technicznej – sieć wodociągowa w ul. Zakopiańskiej, Ważewskiego, Zakarczmie w Krakowie. Kwota finansowana przez WMK: 459 277,52 zł brutto (373 396,36 zł netto). Termin realizacji przypada na rok 2023r.

➤ **ZATRUDNIENIE**

Zatrudnienie w roku obrotowym 2021 i 2022 (średni stan w etatach) kształtowało się w następujący sposób:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Zarząd -	3	0
Administracja i kierownicy -	1 475	1 507
Na stanowiskach robotniczych -	<u>3 111</u>	<u>3 106</u>
	<b>4 589</b>	<b>4 613</b>

➤ **WYNAGRODZENIA DLA CZŁONKÓW ZARZĄDÓW I ORGANÓW NADZORU SPÓŁEK TWORZĄCYCH GRUPĘ KAPITAŁOWĄ**

W roku obrotowym 2021 i 2022 członkom Zarządów i organów nadzoru wypłacono następujące wynagrodzenia (w tysiącach złotych):

Zarząd -	9 597	11 175
Rada Nadzorcza -	<u>1 811</u>	<u>1 973</u>
	11 408	13 147

➤ **POŻYCZKI DLA CZŁONKÓW ZARZĄDÓW I ORGANÓW NADZORU TWORZĄCYCH GRUPĘ KAPITAŁOWĄ**

Na 31 grudnia 2021 i 2022 roku w żadnej ze spółek nie odnotowano udzielonych pożyczek dla członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej.

➤ **WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH WYPŁACONE ZA ROK OBROTOWY**

Obowiązkowe badania rocznych sprawozdań finansowych	144	144
Usługi doradztwa podatkowego	0	0
Pozostałe usługi	<u>25</u>	<u>25</u>
	<b>169</b>	<b>169</b>

  
 \_\_\_\_\_  
**Dorota Mach**  
 Dyrektor Finansowy Główny  
 Księgowy

  
 \_\_\_\_\_  
**Jakub Bator**  
 Członek Zarządu

  
 \_\_\_\_\_  
**Grzegorz Ostrzołek**  
 Wiceprezes Zarządu

  
 \_\_\_\_\_  
**Witold Smiatek**  
 Członek Zarządu

  
 \_\_\_\_\_  
**Marcin Kandefer**  
 Członek Zarządu

  
 \_\_\_\_\_  
**Tadeusz Trzmieł**  
 Prezes Zarządu

Kraków, 08 maja 2023 roku





**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku /w złotych/

Pozycja	Treść	Za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31	Za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 081 643 259,29</b>	<b>2 305 449 332,33</b>
	- od jednostek powiązanych	4 429 690,34	5 149 500,46
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 456 968 367,35	1 604 318 973,96
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	17 128 457,66	5 494 017,01
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	63 825 905,23	68 942 914,97
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	543 720 529,05	626 693 426,39
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 056 027 619,13</b>	<b>2 374 691 213,31</b>
I	Amortyzacja	381 809 996,15	401 128 062,13
II	Zużycie materiałów i energii	250 228 947,52	362 645 076,87
III	Usługi obce	263 945 342,60	282 372 655,26
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	126 549 682,54 435 179,18	127 419 426,27 418 039,39
V	Wynagrodzenia	391 811 194,22	438 295 376,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym - emerytalne	96 637 563,30 39 271 005,41	109 140 935,12 42 834 521,16
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 689 529,07	24 309 500,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	542 355 363,73	629 380 180,58
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>25 615 640,16</b>	<b>-69 241 880,98</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>154 400 295,58</b>	<b>169 903 780,01</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	119 966 779,08	124 962 672,59
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 540 288,08	4 153 429,42
IV	Inne przychody operacyjne	31 893 228,42	40 787 678,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>25 012 433,11</b>	<b>19 436 557,09</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 527 661,91	3 050 575,15
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 633 791,54	4 308 817,54
III	Inne koszty operacyjne	15 850 979,66	12 077 164,40
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>155 003 502,63</b>	<b>81 225 341,94</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 815 374,19</b>	<b>11 879 563,09</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym - w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym - w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale	70,64 0,00 0,00 70,64 70,64	123,62 0,00 0,00 123,62 123,62
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	2 201 379,33 0,00	11 074 695,73 14 409,13
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym - w jednostkach powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	122 150,94	493 339,31
V	Inne	491 773,28	311 404,43
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>33 264 129,54</b>	<b>52 164 448,11</b>
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	22 668 478,95 0,00	44 061 323,17 0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym - w jednostkach powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	161,95	231,40
IV	Inne	10 615 488,64	8 102 893,54
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)</b>	<b>124 534 747,28</b>	<b>40 940 456,92</b>
<b>K</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III	Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J +/- K - L)</b>	<b>124 534 747,28</b>	<b>40 940 456,92</b>
<b>N</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>32 542 283,01</b>	<b>27 585 182,75</b>
<b>O</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>P</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S</b>	<b>Zysk (strata) netto (M - N - O +/- P +/- R)</b>	<b>91 992 464,27</b>	<b>13 355 274,17</b>

Dyrektor Finansowy  
Główny Księgowy  
*Dorota Mach*

Kraków, dnia 08 maja 2023 r.

Sporządził  
Wiceprezes Zarządu  
*Grzegorz Ostrzałek*

CZŁONEK ZARZĄDU  
*Jakub Bator*

CZŁONEK ZARZĄDU  
*Tadeusz Trznień*  
Prezes Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU  
*Marcin Kandefer*  
Witold Śmiałek

17

17



Krakowski Holding Komunalny S.A.  
30-347 Kraków, ul. Jana Brożka 3

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku /w złotych/

Pozycja	T r o ś ć	Za okres		Pozycja	T r o ś ć	Za okres	
		od 2021-01-01 do 2021-12-31	od 2022-01-01 do 2022-12-31			od 2021-01-01 do 2021-12-31	od 2022-01-01 do 2022-12-31
<b>A</b>	<b>PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			<b>C</b>	<b>PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I	Zysk (strata) netto	91 992 464,27	13 355 274,17	I	Wpływy	330 334 075,53	419 892 695,07
II	Korekty o pozycje:	303 008 878,45	245 428 192,73	1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	19 500 000,00	35 471 610,00
1	Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0,00	0,00	2	Kredyty i pożyczki	123 500 000,00	346 461 168,05
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i niebędących spółkami handlowymi, jednostkach współzależnych	0,00	0,00	3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Amortyzacja	382 352 363,58	401 561 799,83	4	Inne wpływy finansowe	187 334 075,53	37 959 917,02
4	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-105 784,13	748 751,08	II	Wydatki	130 778 904,37	142 709 835,49
5	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 055 714,77	39 530 238,52	1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
6	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-14 089 630,58	-17 489 401,87	2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
7	Zmiana stanu rezerw	-17 464 061,29	-11 841 168,67	3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	95 000,00
8	Zmiana stanu zapasów	-9 422 554,30	6 359 418,26	4	Splaty kredytów i pożyczek	86 603 786,44	68 183 112,80
9	Zmiana stanu należności	19 842 421,13	-55 343 571,74	5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
10	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	15 857 020,93	-4 530 485,76	6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
11	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-113 765 858,09	-127 195 491,59	7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	28 694 503,49	30 662 547,11
12	Inne korekty	18 749 246,43	13 628 104,67	8	Odsutki	15 474 386,05	43 763 779,12
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	395 001 342,72	258 783 486,90	9	Inne wydatki finansowe	6 228,39	5 396,46
<b>B</b>	<b>PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	199 555 171,16	277 182 859,58
I	Wpływy	88 642 128,12	63 825 807,76	<b>D</b>	<b>PRZEPLWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A+B+C)</b>	<b>-64 260 541,34</b>	<b>57 650 408,84</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 116 406,75	3 664 442,76	<b>E</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym</b>	<b>-64 269 082,71</b>	<b>57 699 305,84</b>
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-8 541,37	48 897,00
3	Z aktywów finansowych	106 316,42	2 585 051,21	<b>F</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>	<b>264 226 140,75</b>	<b>189 957 058,04</b>
a)	w jednostkach stowarzyszonych i niebędących spółkami handlowymi i jednostkach współzależnych	0,00	0,00	<b>G</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (D+F), w tym</b>	<b>199 957 058,04</b>	<b>257 656 363,88</b>
b)	w pozostałych jednostkach	106 316,42	2 585 051,21		- o ograniczonej możliwości dysponowania	<b>3 559 443,35</b>	<b>7 611 703,13</b>
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00				
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	99,62				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00				
- odsutki		106 316,42	2 511 526,93				
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	73 424,66				
4	Inne wpływy inwestycyjne	85 419 404,95	57 576 313,78				
II	Wydatki	747 459 183,34	542 141 725,40				
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	662 001 862,73	455 017 577,02				
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Na aktywa finansowe	85 000 000,00	87 000 010,00				
a)	w jednostkach stowarzyszonych i niebędących spółkami handlowymi i jednostkach współzależnych	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	85 000 000,00	87 000 010,00				
- nabycie aktywów finansowych		85 000 000,00	87 000 010,00				
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00				
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym		0,00	0,00				
5	Inne wydatki inwestycyjne	457 320,61	124 138,38				
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-658 817 055,22	-478 315 917,64				

Kraków, dnia 08 maja 2023 r.

Główny Księgowy

*liog*

Bereta Wiacii

Spółdzielca

**CZŁONEK ZARZĄDU**  
Tadeusz Trzbień  
**CZŁONEK ZARZĄDU**  
Przewodniczący Zarządu  
Witold Smiatek

**CZŁONEK ZARZĄDU**  
Jakub Bator  
Przewodniczący Zarządu  
Witold Smiatek

**CZŁONEK ZARZĄDU**  
Witold Smiatek  
Przewodniczący Zarządu



ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM  
za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 i 2022 roku (w złotych)

Pozycja	Treść	Za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31	Za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31
I	<b>KAPITAŁ WŁASNY NA POZCZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>2 483 807 480,12</b>	<b>2 676 736 007,73</b>
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
la	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 483 807 480,12</b>	<b>2 676 736 007,73</b>
1	<b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 297 800 000,00</b>	<b>1 378 100 000,00</b>
1.1	Zmiany kapitału podstawowego:	80 390 000,00	9 560 000,00
	a) zwiększenia z tytułu:	80 390 000,00	9 560 000,00
	- emisji udziałów lub akcji (wartość nominalna)	80 390 000,00	9 560 000,00
	- podwyższenia wartości akcji z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- zaliczenia kapitału zapasowego	0,00	0,00
	- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
1.2	<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 378 190 000,00</b>	<b>1 387 760 000,00</b>
2	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	Zmiana należnych opłat na kapitał podstawowy:	0,00	0,00
	a) zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
	- emisji akcji	0,00	0,00
	- odpisów ustawowych z zysku	0,00	0,00
	- odpisów statutowych z zysku	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
	- odpisów emisji	0,00	0,00
	- umorzenia akcji	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
2.2	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	<b>Udzielone (wkład) wkłady na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenia - w tym:	0,00	0,00
	- wkłady	0,00	0,00
	- nieodpłatnego otrzymania	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
	b) zmniejszenia - w tym:	0,00	0,00
	- udziały	0,00	0,00
	- umorzenia akcji	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
3.1	<b>Udzielone (akcje) wkłady na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 107 401 190,32</b>	<b>1 206 240 779,46</b>
4.1	Zmiany kapitału zapasowego:	98 779 569,14	124 101 895,35
	a) zwiększenia z tytułu:	126 820 931,21	144 024 048,70
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	19 321 818,16	29 979 397,00
	- nadwyżki zysku (ustawowego)	11 120 330,50	3 453 013,45
	- nadwyżki zysku (poza wymaganą ustawowo minimalną wartość)	92 717 188,21	105 552 988,33
	- z aktualizacji wyceny majątku inwestycyjnego	-26 216,99	-5 406,92
	- inne	0,00	0,00
	- korekta konsolidacyjna z tytułu zmiany efektu podatkowego	3 687 611,33	5 044 046,92
	b) zmniejszenia z tytułu:	28 041 345,07	19 922 053,43
	- pokrycia straty bilansowej	28 035 231,91	19 922 053,43
	- podwyższenia wartości akcji z kapitału zapasowego	6 113,16	0,00
	- korekta konsolidacyjna	0,00	0,00
	- nadwyżka dywidendy	0,00	0,00
	- z aktualizacji wyceny majątku inwestycyjnego	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
4.2	<b>Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>1 206 240 779,46</b>	<b>1 330 342 774,81</b>
5	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny:	0,00	0,00
	a) zwiększenia - w tym:	0,00	0,00
	- z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- likwidacji i sprzedaży środków finansowych	0,00	0,00
	- z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- likwidacji i sprzedaży środków finansowych	0,00	0,00
	- z tytułu	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
5.2	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	<b>Pozostałe kapitały rezerwowane na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>5 171 610,00</b>
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych:	56 545 705,00	5 171 610,00
	a) zwiększenia z tytułu:	56 545 705,00	5 171 610,00
	- wnoszenia, a nie zamierzającego podwyższenia kapitału	56 545 705,00	5 171 610,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
	- zamierzającego podwyższenia kapitału	56 545 705,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
6.2	<b>Pozostałe kapitały rezerwowane na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>5 171 610,00</b>
7	<b>Różnica kursowa z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>78 246 266,80</b>	<b>92 304 229,27</b>
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu:	78 246 266,80	112 226 261,70
	a) koszty z błędów podstawowych:	0,00	0,00
	- rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
	b) zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach:	78 246 266,80	112 226 261,70
	a) zwiększenia z tytułu:	311 764,00	0,00
	- przypis zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- inne zwiększenia	311 764,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	78 246 266,80	111 914 517,70
	- dywidendy	0,00	0,00
	- odpis na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	- odpis na kapitał zapasowy	78 246 266,80	111 914 517,70
	- odpis na kapitały rezerwowe	0,00	0,00
	- odpisy dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0,00	0,00
	- odpisy na cele społecznie użyteczne (ZPSS)	0,00	0,00
	- inne zmniejszenia	0,00	0,00
8.2	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>311 764,00</b>	<b>311 764,00</b>
8.3	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>19 922 053,43</b>
	a) koszty błędów podstawowych:	0,00	0,00
	- rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
	- wypisy w walucie MPW (zmiana polityki rachunkowości)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
8.4	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>19 922 053,43</b>
	a) zwiększenia z tytułu:	28 035 231,91	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z roku poprzedniego	28 035 231,91	0,00
	- odpis na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	- odpis na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	- odpis na kapitały rezerwowe	0,00	0,00
	- odpisy dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0,00	0,00
	- odpisy na cele społecznie użyteczne (ZPSS)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu:	28 035 231,91	19 922 053,43
	- pokrycia straty z kapitału zapasowego, rezerwowego	28 035 231,91	19 922 053,43
	- uchylenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
8.5	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>311 764,00</b>	<b>311 764,00</b>
8.6	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>91 992 464,27</b>	<b>13 585 274,17</b>
9	<b>Wynik netto</b>	<b>111 914 517,70</b>	<b>37 499 421,50</b>
	a) zysk netto	-19 922 053,43	-24 144 147,33
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	<b>KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	<b>2 676 736 007,73</b>	<b>2 736 831 422,98</b>
III	<b>KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PRÓPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIU STRATY)</b>	<b>2 673 912 074,83</b>	<b>2 670 689 717,88</b>

Kraków, dnia 08 maja 2023 r.

Dyrektor Finansów:  
Główny Księgowy  
*Dorota Mańka*  
Dorota Mańka

Wiceprezes Zarządu  
*Grzegorz Ostrowski*

CZŁONEK ZARZĄDU  
*Jakub Bator*

Tadeusz Tramiel  
Prezes Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU  
*Marcin Kandefer*  
CZŁONEK ZARZĄDU  
Witold Śmiełek

