

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w rodkach trwałych
Nota 2	Zmiany w warto ciach niematerialnych i prawnych
Nota 3	Odpisy aktualizuj ce warto długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych
Nota 4	Odpisy aktualizuj ce warto długoterminowych aktywów finansowych
Nota 5	Warto gruntów u ytkowanych wieczy cie
Nota 6	Warto nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostk rodków trwałych, u ywanych na podstawie umów najmu, dzier awy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 7	Odpisy aktualizuj ce warto nale no ci
Nota 8	Struktura własno ci kapitału podstawowego oraz liczba i warto nominalna subskrybowanych akcji/udziałów
Nota 9	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 10	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 11	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 12	Stan rezerw
Nota 13	Zobowi zania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 14	Zobowi zania zabezpieczone na majtku jednostki
Nota 15	Wykaz czynnych i biernych rozlicze mi dziokresowych
Nota 16	Powi zania składników aktywów w bilansie
Nota 17	Powi zania składników pasywów w bilansie
Nota 18	Struktura nale no ci krótkoterminowych
Nota 19	Nale no ci krótkoterminowe (struktura walutowa)
Nota 20	Zobowi zania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek
Nota 21	Udziały lub akcje w jednostkach podporz dkowanych – informacje ogólne
Nota 22	Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w warto ci godziwej
Nota 23	Zobowi zania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłu nych instrumentów finansowych
Nota 24	Zobowi zania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłu nych instrumentów finansowych
Nota 25	rodki pieni ne i inne aktywa pieni ne
Nota 26	Fundusze specjalne
Nota 27	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzeda y towarów i produktów
Nota 28	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 29	Dane rozliczenia kr gu kosztów
Nota 30	Inne przychody operacyjne
Nota 31	Inne koszty operacyjne
Nota 32	Wybrane przychody finansowe
Nota 33	Wybrane koszty finansowe
Nota 34	Zapasy
Nota 35	Wysoko odpisów aktualizuj cych warto zapasów
Nota 36	Koszt wytworzenia rodków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz ró nice kursowe powi kszaj ce koszt wytworzenia rodków trwałych w budowie
Nota 37	Poniesione w ostatnim roku i planowane na nast pny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 38	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zale nych
Nota 39	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zale nych
Nota 40	Dane uzupełniaj ce w zwi zku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji
Nota 41	Podstawowe wska niki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobj tych konsolidacji
Nota 42	Zobowi zania warunkowe i inne zobowi zania krótkoterminowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 43	Kursy dewiz przyj te do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyra onych w walutach obcych
Nota 44	Struktura rodków pieni nych do rachunku przepływów pieni nych
Nota 45	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 46	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 47	Przeci tne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 48	Nale ne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodz cym w skład organów zarz dzaj cych, nadzoruj cych i administruj cych za rok obrotowy
Nota 49	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub nale ne za rok obrotowy
Nota 50	Informacje o transakcjach z jednostkami powi zanymi
Nota 51	Zagro enia dla kontynuacji działalno ci
Nota 52	Inne istotne informacje o jednostce
Nota 53	Informacje zwi zane z funkcj zarz dcy i operatora obiektów infrastruktury usługowej (OIU) - art. 36g Ustawy o transporcie kolejowym
Nota 54	Informacje zwi zane z funkcj operatora publicznego transportu zbiorowego - art. 58a Ustawy o publicznym transporcie zbiorowym
Nota 55	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu bł dów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU - ciąg dalszy z poprzedniej strony

- Nota 56 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki
- Nota 57 Zmiany polityki rachunkowości oraz błędów lat ubiegłych, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
- Nota 58 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
- Nota 59 Inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Pozostałe informacje uzupełniają te wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2023.

Nota 1

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz budowle odrębnie własne i lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	4 229 547,38	27 518 021,12	5 645 438,01	383 072 020,29	3 393 046,39	423 858 073,19
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	531 070,31	2 482 302,54	1 820 119,02	504 521,50	5 338 013,37
– nabycie	0,00	0,00	531 070,31	2 146 911,77	1 815 800,02	204 021,50	4 697 803,60
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	335 390,77	4 319,00	300 500,00	640 209,77
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	94 949,33	722 574,92	264 662,79	86 007,94	1 168 194,98
– likwidacja	0,00	0,00	94 949,33	722 574,92	0,00	86 007,94	903 532,19
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	264 662,79	0,00	264 662,79
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	4 229 547,38	27 954 142,10	7 405 165,63	384 627 476,52	3 811 559,95	428 027 891,58
Umorzenie na początek okresu	0,00	198 902,74	7 863 869,62	3 781 964,66	131 814 880,18	2 484 144,39	146 143 761,59
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	63 275,76	2 511 355,34	636 573,75	16 186 269,70	554 364,84	19 951 839,39
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	52 101,70	703 601,55	264 662,79	59 557,94	1 079 923,98
– likwidacja	0,00	0,00	52 101,70	703 601,55	264 662,79	59 557,94	1 079 923,98
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	262 178,50	10 323 123,26	3 714 936,86	147 736 487,09	2 978 951,29	165 015 677,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgową netto na początek okresu	0,00	4 030 644,64	19 654 151,50	1 863 473,35	251 257 140,11	908 902,00	277 714 311,60
Wartość księgową netto na koniec okresu	0,00	3 967 368,88	17 631 018,84	3 690 228,77	236 890 989,43	832 608,66	263 012 214,58
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	6,00	37,00	50,00	38,00	78,00	39,00

Nota 2

Zmiany w środkach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerowe	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	3 090 827,55	0,00	3 090 827,55
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	45 000,00	578 301,10	0,00	623 301,10
– nabycie	0,00	0,00	0,00	45 000,00	578 301,10	0,00	623 301,10
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	145 275,00	0,00	145 275,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	4 500,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	140 775,00	0,00	140 775,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2

Zmiany w warto ciach niematerialnych i prawnych - ci g dalszy z poprzedniej strony

	Koszty zako czonych prac rozwojowych	Warto firmy	Autorskie prawa maj tkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów u ytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Warto brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	45 000,00	3 523 853,65	0,00	3 568 853,65
Umorzenia na pocz tek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 221,02	0,00	2 540 221,02
Umorzenia bie ce – zwi kszenia	0,00	0,00	0,00	7 500,00	208 090,43	0,00	215 590,43
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	4 500,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	4 500,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przenie szenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	7 500,00	2 743 811,45	0,00	2 751 311,45
Odpisy z tytułu trwałej utraty warto ci na pocz tek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwi kszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty warto ci na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Warto ksi gowa netto na pocz tek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	550 606,53	0,00	550 606,53
Warto ksi gowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	37 500,00	780 042,20	0,00	817 542,20
Sto pie zu ycia od warto ci pocz tkowej (%)	0,00	0,00	0,00	17,00	78,00	0,00	77,00

Komentarz:

W roku obrotowym Spółka nie poniosła kosztów zwi zanych z pracami badawczymi i rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 UoR do warto ci niematerialnych i prawnych.

Nota 3

Odpisy aktualizuj ce warto długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych

Tytuł aktywa trwałego	Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym	Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzaj cym	Prosz poda , w której z poni szych kategorii uj to odpis aktualizuj cy: - w rachunku zysków i strat - w kapitale własnym - w ujemnej warto ci firmy
Warto ci niematerialne i prawne	0,00	0,00	
rodki trwałe	0,00	0,00	
Nale no ci długoterminowe	0,00	0,00	
Nieruchomo ci inwestycyjne	0,00	0,00	

Komentarz:

W 2023 roku spółka nie dokonała odpisów aktualizujących długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych.

Nota 4

Odpisy aktualizuj ce warto długoterminowych aktywów finansowych

Tytuł aktywa trwałego	Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym	Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzaj cym
Udziały	0,00	0,00
Akcje	0,00	0,00
Inne papiery warto ciowe	0,00	0,00
Udzielone po yczki	0,00	0,00

Nota 4

Odpisy aktualizuj ce warto długoterminowych aktywów finansowych - ci g dalszy z poprzedniej strony

Tytuł aktywa trwałego	Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym	Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzaj cym
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Komentarz:

Spółka posiada udziały w Inteko Sp. z o. o. w likwidacji o warto ci 66.500,00 zł obj te odpisem aktualizuj cym w pełnej wysoko ci. W roku 2023 spółka nie utworzyła nowych ani nie rozwi zała istniej cych odpisów aktualizuj cych warto długoterminowych aktywów finansowych. Po dniu bilansowym spółka otrzymała informacje o wykre leniu Inteko Sp. z o. o. w likwidacji z Rejestru Przedsi biorców z dniem 22.01.2024 r.

Nota 5

Warto gruntów u ytkowanych wieczy cie

Tre (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na pocz tek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwi kszenia	Zmniejszenia	
Katowice ul. Raciborska 58		4 229 547,38	0,00	0,00	4 229 547,38
100/9	2528	0,00	0,00	0,00	0,00
100/13	6	0,00	0,00	0,00	0,00
104/2	4282	0,00	0,00	0,00	0,00
99/2	1465	0,00	0,00	0,00	0,00
96/2	2171	0,00	0,00	0,00	0,00
98/2	7048	0,00	0,00	0,00	0,00
103/9	9272	0,00	0,00	0,00	0,00
107/1	64	0,00	0,00	0,00	0,00
105/3	10712	0,00	0,00	0,00	0,00
44/1	149	0,00	0,00	0,00	0,00
95/3	3557	0,00	0,00	0,00	0,00
109/9	261	0,00	0,00	0,00	0,00
109/7	4817	0,00	0,00	0,00	0,00
94/1	606	0,00	0,00	0,00	0,00
102/1	146	0,00	0,00	0,00	0,00
109/13	3103	0,00	0,00	0,00	0,00
109/12	3582	0,00	0,00	0,00	0,00
108/2	2366	0,00	0,00	0,00	0,00
54/2	37	0,00	0,00	0,00	0,00
52/2	35	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Ł czna powierzchnia 56 207 m2

Nota 6

Warto nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostk rodków trwałych, u ywanych na podstawie umów najmu, dzier awy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Grupa rodzajowa rodków trwałych wg KR T	Rodzaj umowy	Stan na pocz tek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwi kszenia	Zmniejszenia	
rodki transportu - samochody słu bowe	najem	841 623,69	124 760,98	155 178,37	811 206,30
Urz dzenia techniczne i maszyny	dzier awa	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
rodki transportu - pojazdy trakcyjne	dzier awa	499 036 983,96	52 740 808,04	26 333 686,66	525 444 105,34

Komentarz:

Warto ci rodków trwałych zostały ustalone na podstawie warto ci przyj tych do polis ubezpieczeniowych.

Nota 7

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1) Należności krótkoterminowe od pozostałych kontrahentów	9 358,82	10 730,58	0,00	0,00	20 089,40
2) Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	2 563 460,44	0,00	0,00	0,00	2 563 460,44
3) Należności krótkoterminowe pozostałe	145 082,42	0,00	0,00	3 837,73	141 244,69
4) Należności krótkoterminowe od kontrahenta Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz SA.	284 768 302,08	4 841 507,93	0,00	242 302 205,24	47 307 604,77
5) Należności dochodzone na drodze sądowej	172 492 798,30	242 216 351,08	0,00	5 739,23	414 703 410,15
6) Należności krótkoterminowe z tytułu wezwania do zapłaty - cz. biletowa	12 246,88	0,00	0,00	12 246,88	0,00
7) Należności krótkoterminowe z tytułu wezwania do zapłaty - cz. karna	191 331,00	221 344,00	0,00	191 331,00	221 344,00
8) Należności krótkoterminowe budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 8

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji/udziałów

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze/udziałowcy posiadający co najmniej 5% akcji/udziałów)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Kapitał podstawowy	281 425,00	281 425,00	500,00	140 712 500,00	100,00
w tym uprzywilejowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	281 425,00	281 425,00		140 712 500,00	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Komentarz:

100% udziałów posiada Województwo Łódzkie.

Nota 9

Zmiany w kapitale zapasowym

	2023	2022
Stan na początek okresu	554,03	554,03
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– nadwyżka wartości wniesionego przez udziałowca wkładu nad wartość nominalną	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalny wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	554,03	554,03

Nota 10

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2023	2022
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-57 736 977,63	-58 168 360,28
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	233 618,81	197 763,84
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	2 145,61	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	235 764,42	197 763,84
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00

Nota 10

Zysk (strata) z lat ubiegłych - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
b) zmniejszenie (z tytułu)	233 618,81	197 763,84
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwy szenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	233 618,81	197 763,84
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 145,61	0,00
Strata z lat ubiegłych na pocz tek okresu	57 970 596,44	58 168 360,28
– zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0,00	0,00
– korekty bł dów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na pocz tek okresu, po korektach	57 970 596,44	58 168 360,28
a) zwi kszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzeda y lub umorzeniu drog obni enia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznaiduj cej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	233 618,81	197 763,84
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	233 618,81	197 763,84
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obni enia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	57 736 977,63	57 970 596,44
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-57 734 832,02	-57 970 596,44

Nota 11

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

	2023	2022*
ZYSK / STRATA NETTO	5 447 000,44	233 618,81
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz wiadcze Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obni enie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	5 447 000,44	233 618,81
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 12

Stan rezerw

	Stan na pocz tek	Zwi kszenia	Wykorzystanie	Rozwi zanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	983 603,00	681 369,00	0,00	983 603,00	681 369,00
2. Na wiadczenia emerytalne i podobne, w tym:	12 081 514,06	8 101 137,19	2 473 864,27	0,00	17 708 786,98
a) długoterminowe	6 881 361,46	4 102 336,05	0,00	0,00	10 983 697,51
– na wiadczenia pracownicze	6 881 361,46	4 102 336,05	0,00	0,00	10 983 697,51
b) krótkoterminowe	5 200 152,60	3 998 801,14	2 473 864,27	0,00	6 725 089,47
– na wiadczenia pracownicze	5 200 152,60	3 998 801,14	2 473 864,27	0,00	6 725 089,47
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	96 028 995,07	77 236 757,18	8 557 658,37	70 235 246,47	94 472 847,41
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	96 028 995,07	77 236 757,18	8 557 658,37	70 235 246,47	94 472 847,41
– na sprawy s dowe wraz z odsetkami	27 195 703,60	13 495 355,40	2 086 203,60	0,00	38 604 855,40
– na pozostałe koszty - odsetki bankowe zapłacone w nast pnym roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 12

Stan rezerw - ci g dalszy z poprzedniej strony

	Stan na pocz tek	Zwi kszenia	Wykorzystanie	Rozwi zanie	Stan na koniec okresu
- na pozostałe koszty - badanie sprawozdania finansowego	22 000,00	27 500,00	0,00	22 000,00	27 500,00
- na pozostałe koszty - nienotyfikowane odsetki od obligacji	341 543,04	248 929,93	0,00	341 543,04	248 929,93
- na pozostałe koszty - koszty napraw pokryte odszkodowaniem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty - inne	0,00	8 006 621,03	6 471 454,77	1 401 955,00	133 211,26
- na pozostałe koszty - w zwi zku z przekształceniem na sprawy s dowe	68 469 748,43	55 458 350,82	0,00	68 469 748,43	55 458 350,82
Razem	109 094 112,13	86 019 263,37	11 031 522,64	71 218 849,47	112 863 003,39

Nota 13

Zobowi zania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powi zanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	
Okres spłaty								
do 1 roku								
pocz tek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od 1 roku do 3 lat								
pocz tek okresu	0,00	0,00	35 070 694,24	0,00	35 070 694,24	0,00	0,00	35 070 694,24
koniec okresu	0,00	0,00	35 297 012,29	174 604,32	35 122 407,97	0,00	0,00	35 297 012,29
powy ej 3 lat do 5 lat								
pocz tek okresu	0,00	0,00	33 163 271,84	0,00	33 163 271,84	0,00	0,00	33 163 271,84
koniec okresu	0,00	0,00	30 994 098,56	174 604,32	30 819 494,24	0,00	0,00	30 994 098,56
powy ej 5 lat								
pocz tek okresu	0,00	0,00	59 609 934,26	0,00	59 609 934,26	0,00	0,00	59 609 934,26
koniec okresu	0,00	0,00	37 697 028,88	109 678,06	37 587 350,82	0,00	0,00	37 697 028,88
Razem								
pocz tek okresu	0,00	0,00	127 843 900,34	0,00	127 843 900,34	0,00	0,00	127 843 900,34
koniec okresu	0,00	0,00	103 988 139,73	458 886,70	103 529 253,03	0,00	0,00	103 988 139,73

Nota 14

Zobowi zania zabezpieczone na majtku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
- hipoteka		0,00
- zastaw towarów		0,00
- zastaw rzeczowych aktywów trwałych	Umowa o obsług i gwarantowanie emisji obligacji	249 517 337,14
- zastaw na rachunkach bankowych ustanowiony na rzecz Obligatariuszy - Bank BGK oraz Bank PEKAO SA	Umowa o ustanowienie zastawów rejestrowych na wierzytelnościach z umów rachunków bankowych	249 517 337,14
- zabezpieczenie na wierzytelnościach dotyczących umów ubezpieczeniowych zawartych pomiędzy Spółką, a ubezpieczycielem	Umowa przelewu wierzytelności na zabezpieczenie (ubezpieczenie)	249 517 337,14
- inne		0,00

Komentarz:

W tabeli zaprezentowano warianty alternatywnego zabezpieczenia emisji obligacji.

Nota 15

Wykaz czynnych i biernych rozlicze mi dz yokresowych

	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia mi dz yokresowe kosztów, w tym:	5 229 796,91	19 080 865,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	4 936 830,00	18 722 367,00
– wynikaj cych ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wyga ni cia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– wynikaj cych z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejsze podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikaj cych z pozostałych ujemnych ró nic przej ciowych	0,00	0,00
– warto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 936 830,00	18 722 367,00
– odpisy aktualizuj ce warto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Ró nica mi dz y warto ci otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowi zaniem zapłaty za nie razem:	262 657,68	313 519,32
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje - prowizja	262 657,68	313 519,32
– inne	0,00	0,00
3. Inne	30 309,23	44 979,50
– dost py online do prenumerat i programów	3 282,53	6 450,00
– wsparcie techniczne wdro enia WNIIP	7 739,42	13 202,54
– pozostałe rozliczenia mi dz yokresowe	19 287,28	25 326,96
Krótkoterminowe rozliczenia mi dz yokresowe kosztów (czynne), w tym:	449 419,48	3 870 389,11
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników maj tku	16 465,12	1 274 170,63
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism i dost py online do prenumerat i programów, wsparcie techniczne	106 059,99	92 763,60
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz wiadcze Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Ró nica mi dz y warto ci otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowi zaniem zapłaty za nie razem:	53 439,24	62 037,86
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje - prowizja	50 861,64	62 037,86
– odsetki nienotyfikowane	2 577,60	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwy ka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezako czonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwy ka przychodów szacowanych nad nale no ciami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Usługi informatyczne	0,00	0,00
11. Pozostałe	12 223,64	9 275,51
12. Koszty przełomu roku	12 950,99	956 309,53
13. Zaliczki fakturowane i nierozliczone usługi	248 280,50	1 475 831,98
Rozliczenia mi dz yokresowe (biernie), w tym:	135 211,07	74 492,03
1. Ujemna warto firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwi kszenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia mi dz yokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwy ka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezako czonych umów budowlanych	0,00	0,00
3. Rozliczenia mi dz yokresowe przychodów, w tym:	135 211,07	74 492,03
a) długoterminowe	32 603,81	33 160,73
b) krótkoterminowe, w tym:	102 607,26	41 331,30
– nadwy ka nale no ci zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	82 930,42	0,00
– wpłaty na poczet ulgowych usług transportowych	19 676,84	41 331,30
4. Rozliczenia mi dz yokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 16

Powi zania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizuj ce warto	Kwota brutto roku poprzedzaj cego	Odpisy aktualizuj ce warto
1. Nale no ci od jednostek powi zanych	2 563 460,44	2 563 460,44	2 563 460,44	2 563 460,44
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu po yczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne nale no ci	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	2 563 460,44	2 563 460,44	2 563 460,44	2 563 460,44
– z tytułu po yczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 563 460,44	2 563 460,44	2 563 460,44	2 563 460,44
– do 12 miesi cy	2 563 460,44	2 563 460,44	2 563 460,44	2 563 460,44
– powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne nale no ci	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Nale no ci od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu po yczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne nale no ci	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu po yczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesi cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne nale no ci	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Nale no ci od pozostałych jednostek	482 463 324,35	462 393 693,01	476 778 918,79	458 172 918,30
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu po yczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne nale no ci	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	482 463 324,35	462 393 693,01	476 778 918,79	458 172 918,30
– z tytułu po yczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	51 222 119,31	47 549 038,17	3 480 468,93	212 936,70
– do 12 miesi cy	51 194 919,31	47 549 038,17	3 439 668,93	212 936,70
– powy ej 12 miesi cy	27 200,00	0,00	40 800,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiecze społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 998 275,93	0,00	13 730 999,50	0,00
– inne nale no ci	539 518,96	141 244,69	287 074 652,06	285 467 183,30
– dochodzone na drodze s dowej	414 703 410,15	414 703 410,15	172 492 798,30	172 492 798,30

Nota 17

Powi zania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzaj cego
1. Zobowi zania od jednostek powi zanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu po yczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00

Nota 17

Powi zania skł adników pasywów w bilansie - ci g dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzaj ce go
- z tytułu innych zobowi za finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowi za wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu po yczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowi za finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowi za wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalno ci:	0,00	0,00
- do 12 miesi cy	0,00	0,00
- powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2. Zobowi zania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu po yczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowi za finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowi za wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu po yczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłu nych papierów warto ciowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowi za finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowi za wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalno ci:	0,00	0,00
- do 12 miesi cy	0,00	0,00
- powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Zobowi zania od pozostałych jednostek	169 344 875,03	185 664 338,29
a) długoterminowe	103 988 139,73	127 843 900,34
- z tytułu po yczek i kredytów	458 886,70	0,00
- z tytułu emisji dłu nych papierów warto ciowych	103 529 253,03	127 843 900,34
- z tytułu innych zobowi za finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowi za wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	65 356 735,30	57 820 437,95
- z tytułu po yczek i kredytów	22 025,30	750,00
- z tytułu emisji dłu nych papierów warto ciowych	17 535 347,12	20 177 062,56
- z tytułu innych zobowi za finansowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalno ci:	22 758 204,31	21 103 617,27
- do 12 miesi cy	22 758 204,31	21 103 617,27
- powy ej 12 miesi cy	0,00	0,00
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
- z tytułu zobowi za wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpiecze społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 618 918,68	7 251 019,29
- z tytułu wynagrodze	6 749 316,22	5 622 046,45
- inne	5 672 923,67	3 665 942,38

Nota 18

Struktura nale no ci krótkoterminowych

	Nale no ci krótkoterminowe brutto	w tym: nale no ci sporne	Odpis aktualizuj cy	Nale no ci krótkoterminowe netto
1. Nale no ci od jednostek powi zanych	2 563 460,44	0,00	2 563 460,44	0,00
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesi cy	2 563 460,44	0,00	2 563 460,44	0,00

Nota 18

Struktura należności krótkoterminowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpisy aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
Stan na początek roku	2 563 460,44	0,00	2 563 460,44	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	2 563 460,44	0,00	2 563 460,44	0,00
– nieprzetworzone	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	2 563 460,44	0,00	2 563 460,44	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– nieprzetworzone	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– nieprzetworzone	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	482 463 324,35	414 703 410,15	462 393 693,01	20 069 631,34
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	3 887 314,54	0,00	241 433,40	3 645 881,14
Stan na początek roku	3 439 668,93	0,00	212 936,70	3 226 732,23
Stan na koniec roku, w tym:	3 887 314,54	0,00	241 433,40	3 645 881,14
– nieprzetworzone	3 597 265,56	0,00	232 074,58	3 365 190,98
– do 1 miesiąca	260 607,65	0,00	0,00	260 607,65
– powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4 136,46	0,00	0,00	4 136,46
– powyżej 6 miesięcy do 1 roku	15 946,05	0,00	0,00	15 946,05
– powyżej 1 roku	9 358,82	0,00	9 358,82	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	27 200,00	0,00	0,00	27 200,00
Stan na początek roku	40 800,00	0,00	0,00	40 800,00
Stan na koniec roku, w tym:	27 200,00	0,00	0,00	27 200,00
– nieprzetworzone	27 200,00	0,00	0,00	27 200,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
c) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społ.	15 998 275,93	0,00	0,00	15 998 275,93
Stan na początek roku	13 730 999,50	0,00	0,00	13 730 999,50
Stan na koniec roku, w tym:	15 998 275,93	0,00	0,00	15 998 275,93
– nieprzetworzone	15 998 275,93	0,00	0,00	15 998 275,93
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne należności	47 847 123,73	0,00	47 448 849,46	398 274,27

Nota 18

Struktura należności krótkoterminowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Należności krótkoterminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpisy aktualizujące	Należności krótkoterminowe netto
Stan na początek roku	287 074 652,06	0,00	285 467 183,30	1 607 468,76
Stan na koniec roku, w tym:	47 847 123,73	0,00	47 448 849,46	398 274,27
– nieprzeterminowane	1 054 792,50	0,00	736 770,00	318 022,50
– do 1 miesiąca	272 516,34	0,00	192 264,57	80 251,77
– powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	903 995,45	0,00	903 995,45	0,00
– powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 461 794,83	0,00	1 461 794,83	0,00
– powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3 486 421,01	0,00	3 486 421,01	0,00
– powyżej 1 roku	40 667 603,60	0,00	40 667 603,60	0,00
e) należności dochodzone na drodze sądowej	414 703 410,15	414 703 410,15	414 703 410,15	0,00
Stan na początek roku	172 492 798,30	172 492 798,30	172 492 798,30	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	414 703 410,15	414 703 410,15	414 703 410,15	0,00
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	414 703 410,15	414 703 410,15	414 703 410,15	0,00

Nota 19

Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Należności krótkoterminowe razem w PLN
1. Od jednostek powiązanych, w tym od:	2 563 460,44	0,00	0,00	2 563 460,44
jednostek zależnych z tytułu:	2 563 460,44	0,00	0,00	2 563 460,44
dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2 563 460,44	0,00	0,00	2 563 460,44
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	434 711 646,73	7 865,40	34 198,76	434 745 845,49
dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	3 611 682,38	7 865,40	34 198,76	3 645 881,14
podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 998 279,93	0,00	0,00	15 998 279,93
inne	398 274,27	0,00	0,00	398 274,27
dochodzone na drodze sądowej	414 703 410,15	0,00	0,00	414 703 410,15

Komentarz:

Należności przedstawiono w wartościach brutto (bez uwzględnienia odpisów aktualizujących).

Nota 20

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

	2023	2022
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	17 557 372,42	20 177 812,56
– kredyty w rachunku bieżącym	750,00	750,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17 535 347,12	20 177 062,56
– z tytułu dywidend	0,00	0,00
– z tytułu pozostałych pożyczek	21 275,30	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu leasingu i innych umów	0,00	0,00
3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 758 204,31	21 103 617,27
– do 12 miesięcy	22 758 204,31	21 103 617,27
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub j.s.t. z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	12 618 918,68	7 251 019,29

Nota 20

Zobowi zania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
7. Zobowi zania z tytułu wynagrodze	6 749 316,22	5 622 046,45
8. Inne zobowi zania	5 672 923,67	3 665 942,38
Razem	65 356 735,30	57 820 437,95

Nota 21

Udziały lub akcje w jednostkach podporz dkowanych – informacje ogólne

Wyszczególnienie	Dane
1. Nazwa jednostki	Inteko Sp. z o. o. w likwidacji
2. Forma prawna	Spółka z ograniczon odpowiedzialno ci w likwidacji
3. Siedziba	Katowice, ul. Wita Stwosza 7
4. Przedmiot przedsi biorstwa	-
5. Charakter powi zania (jednostka zale na, współzale na, stowarzyszona z wyszczególnieniem powi za bezpo rednich i po rednich)	Jednostka zale na
6. Zastosowana metoda konsolidacji/wycena metod praw własno ci oraz wskazanie, je li nie podlega adnym z nich	Zwolnienie na podstawie art. 58 UoR
7. Data obj cia kontroli/współkontroli/uzyskania znaczego wpływu	11.05.2012 r.
8. Procent posiadanego kapitału zakładowego	80,12%
9. Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	80%
10. Wskazanie innej ni okre lona wy ej podstawy kontroli/współkontroli/znaczego wpływu	-

Komentarz:

Zgodnie z uchwał nr 01/01/2023 Zgromadzenia Wspólników Spółki pod nazw "Inteko" Spółka z ograniczon odpowiedzialno ci w likwidacji z dnia 12.01.2023 r., jednostka podporz dkowana Inteko zatwierdziła sprawozdanie likwidacyjne za okres 01.01.2022 r. - 30.11.2022 r. oraz zatwierdziła zako czenie post powania likwidacyjnego. Po dniu bilansowym spółka Koleje I skie otrzymała informacje o wykre leniu Inteko Sp. z o. o. w likwidacji z Rejestru Przedsi biorców z dniem 22.01.2024 r.

Nota 22

Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w warto ci godziwej

Opis	Charakterystyka (ilo)	Opis metod i istotnych zało e przy tych do ustalania warto ci godziwej lub przyczyny, dla których nie mo na ustalić warto ci godziwej, i granice przedziatu, w którym warto godziwa mo e si zawiera	Warto godziwa lub warto w skorygowanej cenie nabycia	Warto bilansowa na pocz tek okresu	Zwi kszenia	Zmniejszenia	Warto bilansowa na koniec okresu	Warunki i terminy wpływaj ce na wielko rozkład w czasie i pewno przyszłych przepływów pieni nych	Zasady wprowadzania do ksi g rachunkowych nabytych instrumentów finansowych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– instrumenty pochodne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w zwi zku z brakiem mo liwo ci wiarygodnego pomiaru	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Aktywa finansowe dost pne do sprzedaj y, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe dost pne do sprzedaj y wyceniane w skorygowanej cenie nabycia w zwi zku z brakiem mo liwo ci wiarygodnego pomiaru	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Po yczki udzielone i nale no ci	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Własne Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalno ci	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Zobowi zania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Koleje i Skie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nota 22

Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej - ci g dalszy z poprzedniej strony

Opis	Charakterystyka (ilość)	Opis metod i istotnych założeń przy tych do ustalania wartości godziwej lub przyczyny, dla których nie można ustalić wartości godziwej i granice przedziału, w którym wartość godziwa może się zawierać	Warto godziwa lub wartość w skorygowanej cenie nabycia	Warto bilansowa na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Warto bilansowa na koniec okresu	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych	Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych
– instrumenty pochodne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Pozostałe zobowiązania finansowe	242560	Wyemitowane przez Spółkę obligacje nie są notowane na rynkach regulowanych, dlatego do ich wyceny zastosowano skorygowane ceny nabycia *	0,00	148 020 962,90	0,00	26 956 362,75	121 064 600,15	Wykup obligacji następuje zgodnie z harmonogramem	Obligacje wprowadzono do ksiąg według ich wartości nominalnej na dzień emisji. Na dzień bilansowy wartość wyceniono w skorygowanej cenie nabycia.
Aktywa i zobowiązania finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej, w tym:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– pożyczki udzielone i należności własne, które nie są przeznaczone do sprzedaży	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym oraz wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– aktywa finansowe objęte zabezpieczeniem	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Komentarz:

* Dla ustalenia skorygowanej ceny nabycia przyjęto wewnętrzne stopy zwrotu (IRR):

Transza A IRR: 0,975401001%
 Transza B01 IRR: 1,010025930%
 Transza B02 IRR: 0,998204882%
 Transza B03 IRR: 1,003755682%
 Transza D IRR: 0,979575493%
 Transza F11A IRR: 1,502313071%
 Transza F11B IRR: 1,502313071%

Nota 23

Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Warto nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Rynek notowa	Inne informacje
Obligacje TRANSZA "A"	59 594 013,36	WIBOR 3M + marża	do 21.12.2030	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "B01"	4 940 565,00	WIBOR 3M + marża	do 21.12.2030	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "B02"	4 470 035,00	WIBOR 3M + marża	do 21.12.2030	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "B03"	8 382 021,42	WIBOR 3M + marża	do 21.12.2030	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "D"	15 039 289,92	WIBOR 3M + marża	do 21.12.2030	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "F11A"	2 125 600,00	WIBOR 3M + marża	do 20.12.2026	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "F11B"	2 125 600,00	WIBOR 3M + marża	do 20.12.2026	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Razem	96 677 124,70						

Komentarz:

* Zabezpieczenia emisji obligacji (alternatywne):

- zastaw rzeczowych aktywów trwałych - Umowa o obsługę i gwarantowanie emisji obligacji,
- zastaw na rachunkach bankowych ustanowiony na rzecz Obligatariuszy - Bank BGK oraz PEKAO SA - Umowa o ustanowienie zastawów rejestrowych na wierzytelności z umów rachunków bankowych,
- zabezpieczenie na wierzytelnościach dotyczących umów ubezpieczeniowych zawartych pomiędzy Spółką, a ubezpieczycielem - Umowa przelewu wierzytelności na zabezpieczenie (ubezpieczenie).

Nota 24

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Warto nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Rynek notowa	Inne informacje
Obligacje TRANSZA "A"	2 483 858,16	WIBOR M3 + mar a	21.03.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "A"	2 483 858,16	WIBOR M3 + mar a	21.06.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "A"	2 483 858,16	WIBOR M3 + mar a	21.09.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "A"	2 483 858,16	WIBOR M3 + mar a	21.12.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "B01"	205 905,00	WIBOR M3 + mar a	21.03.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "B01"	205 905,00	WIBOR M3 + mar a	21.06.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "B01"	205 905,00	WIBOR M3 + mar a	21.09.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "B01"	205 905,00	WIBOR M3 + mar a	21.12.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "B02"	186 295,00	WIBOR M3 + mar a	21.03.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "B02"	186 295,00	WIBOR M3 + mar a	21.06.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "B02"	186 295,00	WIBOR M3 + mar a	21.09.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "B02"	186 295,00	WIBOR M3 + mar a	21.12.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "B03"	349 332,54	WIBOR M3 + mar a	21.03.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "B03"	349 332,54	WIBOR M3 + mar a	21.06.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "B03"	349 332,54	WIBOR M3 + mar a	21.09.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "B03"	349 332,54	WIBOR M3 + mar a	21.12.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "D"	627 046,08	WIBOR M3 + mar a	21.03.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "D"	627 046,08	WIBOR M3 + mar a	21.06.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "D"	627 046,08	WIBOR M3 + mar a	21.09.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "D"	627 046,08	WIBOR M3 + mar a	21.12.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "F11A"	265 700,00	WIBOR M3 + mar a	20.03.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "F11A"	265 700,00	WIBOR M3 + mar a	20.06.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "F11A"	265 700,00	WIBOR M3 + mar a	20.09.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "F11A"	265 700,00	WIBOR M3 + mar a	20.12.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "F11B"	265 700,00	WIBOR M3 + mar a	20.03.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "F11B"	265 700,00	WIBOR M3 + mar a	20.06.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "F11B"	265 700,00	WIBOR M3 + mar a	20.09.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Obligacje TRANSZA "F11B"	265 700,00	WIBOR M3 + mar a	20.12.2024	*	Nie dotyczy	Nienotowane	
Razem	17 535 347,12						

Komentarz:

* Zabezpieczenia emisji obligacji (warianty alternatywne):

- zastaw rzeczowych aktywów trwałych - Umowa o obług i gwarantowanie emisji obligacji,
- zastaw na rachunkach bankowych ustanowiony na rzecz Obligatariuszy - Bank BGK oraz PEKAO SA - Umowa o ustanowienie zastawów rejestrowych na wierzytelno ci z umów rachunków bankowych,
- zabezpieczenie na wierzytelno ciach dotycz cych umów ubezpieczeniowych zawartych pomi dzy Spółk , a ubezpieczycielem - Umowa przelewu wierzytelno ci na zabezpieczenie (ubezpieczenie).

Nota 25

rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2023	2022
1. rodki pieniężne w kasie	104 338,37	89 972,77
2. rodki pieniężne na rachunkach bankowych	31 891 702,36	1 567 036,53
3. Inne rodki pieniężne	29 435 602,47	48 147 677,98
4. Inne aktywa pieniężne	8 552 944,41	0,00

Nota 25

rodki pieniężne i inne aktywa pieniężne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
Razem	69 984 587,61	49 804 687,28

Komentarz:

Na dzień bilansowy spółka posiada rodki pieniężne oraz inne aktywa pieniężne jedynie w walucie polskiej (PLN). Rodki na rachunkach split payment na dzień bilansowy wynoszą 6.094,77 zł.

Nota 26

Fundusze specjalne

Tytuł	2023	2022
Fundusz socjalny	586 372,90	424 047,81
Razem	586 372,90	424 047,81

Nota 27

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2023		2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	442 434 775,20	0,00	342 892 181,74
– otrzymana od Województwa Łódzkiego rekompensata kosztów na finansowanie pasażerskich przewozów	0,00	275 918 345,95	0,00	208 199 177,05
– otrzymana od Województwa Małopolskiego rekompensata kosztów na finansowanie pasażerskich przewozów	0,00	5 297 982,31	0,00	4 593 014,76
– otrzymana od odpowiedniego Ministerstwa dotacja w związku z honorowaniem ustawowych uprawnień pasażerów do ulgowych przejazdów	0,00	31 634 023,16	0,00	24 566 794,39
– dofinansowanie otrzymane na podstawie Art. 15zzzzl1 ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– dofinansowanie otrzymane na podstawie Art. 15zzzzl2 ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż biletów i pozostałe przychody ze sprzedaży	0,00	129 584 423,78	0,00	105 533 195,54
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	48 783,26	0,00	105 628,30
– sprzedaż złomu, materiałów eksploatacyjnych itp.	0,00	48 783,26	0,00	105 628,30
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	442 483 558,46	0,00	342 997 810,04
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	442 365 373,18	0,00	342 913 268,12
– produkty/usługi	0,00	442 316 589,92	0,00	342 807 639,82
– towary	0,00	48 783,26	0,00	105 628,30
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnętrzna	0,00	118 185,28	0,00	84 541,92
– produkty/usługi	0,00	118 185,28	0,00	84 541,92

Nota 27

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023		2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Zgodnie z polityką rachunkowości Spółka prezentuje otrzymane dotacje i rekompensaty jako przychód netto ze sprzedaży usług.

Nota 28

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2023	2022
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	418 266 247,40	327 552 521,86
1. Amortyzacja	20 167 429,82	20 090 207,42
2. Zużycie materiałów i energii	89 605 455,72	54 588 690,04
3. Usługi obce	163 930 771,77	134 866 564,30
4. Podatki i opłaty, w tym:	1 251 412,61	1 290 934,16
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	110 317 178,21	88 421 858,65
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	26 884 573,22	21 903 973,88
- emerytalne	10 885 884,06	9 285 615,74
7. Pozostałe koszty rodzajowe	6 109 426,05	6 390 293,41
RAZEM	418 266 247,40	327 552 521,86

Nota 29

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2023	2022
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczenia międzyokresowych kosztów +/-	0,00	0,00
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	0,00	0,00
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
- koszty sprzedaży	0,00	0,00
- koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	38 395,71	40 051,31

Nota 30

Inne przychody operacyjne

	2023	2022
I. Rozwiązane rezerwy	2 086 203,60	0,00
II. Pozostałe, w tym:	16 949 680,20	26 272 821,56
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności od kontrahentów	16 204,12	994 066,91
2) rozwiązanie odpisów aktualizujących z wezwania - lata ubiegłe i bieżące	282 804,88	169 272,58
3) rozwiązanie odpisów aktualizujących dot. środków trwałych	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	52 061,16	17 888,00
5) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 038 486,50
6) wpłaty od ubezpieczycieli z tytułu odszkodowa	269 876,20	2 131 224,83

Nota 30

Inne przychody operacyjne - cięgi dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
7) refaktury	11 071 132,36	10 306 591,25
8) przychody z wezwania do zapłaty cz. biletowa i mandatowa - rok bieżący	453 792,56	357 569,65
9) naliczone kary umowne	4 698 950,13	9 797 642,17
10) inne przychody	104 858,79	460 079,67
Inne przychody operacyjne RAZEM	19 035 883,80	26 272 821,56

Nota 31

Inne koszty operacyjne

	2023	2022
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	6 842 285,59	1 700 000,00
– pozostałe rezerwy	6 842 285,59	1 700 000,00
II. Pozostałe, w tym:	16 716 781,39	21 263 855,98
1) odpis aktualizujący wartość należności	4 531 080,31	9 857 561,18
2) odpis aktualizujący wartość niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
5) odpis aktualizujący wartość środków trwałych	0,00	0,00
6) koszty postępowania spornego	456 432,31	30 588,98
7) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 202,20	0,00
8) kary umowne	239 211,95	176 483,13
9) refaktury	11 071 132,36	10 306 591,25
10) pozostałe koszty operacyjne dotyczące szkód uznanych przez ubezpieczycieli	248 475,99	712 437,75
11) inne koszty	168 246,27	180 193,69
Inne koszty operacyjne RAZEM	23 559 066,98	22 963 855,98

Nota 32

Wybrane przychody finansowe

	2023	2022
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	858 001,55	1 208 385,77
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	301,97
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	301,97
– od jednostek zależnych	0,00	301,97
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	858 001,55	1 208 083,80
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	858 001,55	1 208 083,80
– odsetki bankowe	854 602,20	1 106 261,25
– odsetki od kontrahentów za nieterminowe płatności	3 399,35	101 822,55
III. Inne przychody finansowe razem	0,00	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwinięte rezerwy	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	6 833 515,63	12 850,62
1) skorygowana cena nabycia	6 833 515,63	0,00
2) rozwinięte odpisy aktualizujących aktywa finansowe	0,00	12 850,62

Nota 33

Wybrane koszty finansowe

	2023	2022
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	10 040 998,09	9 782 884,51
1) od kredytów i pożyczek	19 365,92	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	19 365,92	0,00
2) pozostałe odsetki	10 021 632,17	9 782 884,51
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	10 021 632,17	9 782 884,51
– odsetki bankowe	16 383,97	35 715,78
– odsetki od obligacji	10 004 965,53	9 738 672,80
– odsetki z tytułu wpłaconych kaucji do K	0,00	0,00
– odsetki pozostałe	282,67	8 495,93
II. Inne koszty finansowe razem	6 762 743,29	122 816,43
1) ujemne różnice kursowe	47 635,62	41 315,42
– zrealizowane	46 355,99	42 222,15
– niezrealizowane	1 279,63	- 906,73
2) utworzone rezerwy	6 653 069,81	0,00
3) pozostałe, w tym:	62 037,86	81 501,01
– pozostałe koszty finansowe	0,00	381,09
– koszty finansowania zewnętrznego	0,00	0,00
– prowizja od emisji obligacji	62 037,86	81 119,92
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 899,38	8 909 312,84
1) skorygowana cena nabycia	0,00	8 823 227,04
2) odpisy aktualizujące aktywa finansowe	2 899,38	86 085,80

Nota 34

Zapasy

	2023	2022
Materiały	9 465 267,67	7 764 949,39
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	1 564,91	3 417,93
Zaliczki na dostawy	0,00	44 028,74
RAZEM	9 466 832,58	7 812 396,06

Nota 35

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

Komentarz:

W roku 2023 nie utworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 36

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

	2023	2022
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych, w tym:	2 145 628,28	690 809,77
– nakłady dotyczące nowych inwestycji	2 145 628,28	690 809,77
Stan na początek roku	793 809,77	192 382,00
Likwidacja środków trwałych w budowie z lat poprzednich	0,00	0,00

Nota 36

Koszt wytworzenia rodków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz ró nice kursowe powi kszej ce koszt wytworzenia rodków trwałych w budowie - ci g dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
Oddanie do u ytkowania z BO - pozostałe	640 209,77	89 382,00
Odsetki w roku obrotowym zwi kszej ce koszt wytworzenia	0,00	0,00
Ró nice kursowe w roku obrotowym zwi kszej ce koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	2 299 228,28	793 809,77

Nota 37

Poniesione w ostatnim roku i planowane na nast pny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie według przewidywanego umow okresu spłaty	2023	2022
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	7 466 732,98	5 010 066,91
Nabycie warto ci niematerialnych i prawnych	623 301,10	342 627,31
Nabycie rodków trwałych, w tym:	4 697 803,60	3 976 629,83
– na ochron rodowiska	0,00	0,00
rodki trwałe w budowie, w tym:	2 145 628,28	690 809,77
– na ochron rodowiska	0,00	0,00
Koszty planowane na okres nast pny	21 064 748,00	4 481 774,00
Nabycie warto ci niematerialnych i prawnych	7 314 400,00	3 400 774,00
Nabycie rodków trwałych, w tym:	12 709 600,00	1 081 000,00
– na ochron rodowiska	80 000,00	0,00
rodki trwałe w budowie, w tym:	1 040 748,00	0,00
– na ochron rodowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomo ci i prawa	0,00	0,00

Nota 38

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zale nych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zale nych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	nale no ci z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłu ne papiery warto ciowe	inne papiery warto ciowe (wg rodzaju)	inne papiery warto ciowe (wg rodzaju)	udzielone po yczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na pocz tek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 743,60	0,00	6 743,60
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwi kszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizuj ce warto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– udzielona po yczka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– naliczenie odsetek od po yczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 743,60	0,00	6 743,60
– sprzeda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– odpisy aktualizuj ce warto w bie cym roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– odpisy aktualizuj ce warto z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 743,60	0,00	6 743,60
– spłata po yczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 39

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zale nych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zale nych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłu ne papiery warto ciowe	inne papiery warto ciowe (wg rodzaju)	udzielone po yczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na pocz tek okresu	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
– odpisy aktualizuj ce	-65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65 000,00
Zwi kszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 39

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zale nych - ci g dalszy z poprzedniej strony

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zale nych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłu ne papiery warto ciowe	inne papiery warto ciowe (wg rodzaju)	udzielone po yczi	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
- korekty aktualizuj ce warto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzeda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy aktualizuj ce warto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
- odpisy aktualizuj ce	-65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65 000,00

Komentarz:

Koleje I skie Sp. z o. o. na dzie 31.12.2023 r. posiada 665 udziałów w Inteko Sp. z o. o. w likwidacji o warto ci nominalnej 100,00 zł, co stanowi kwot 66.500,00 zł. Cał warto spółka obj ła odpisem aktualizuj cym. W roku 2023 nie wyst piły zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zale nych. Po dniu bilansowym spółka Koleje I skie otrzymała informacje o wykre leniu Inteko Sp. z o. o. w likwidacji z Rejestru Przedsi biorców z dniem 22.01.2024 r.

Nota 40

Dane uzupełniaj ce w zwi zku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji

Dane jednostki nieobj tej konsolidacji (nazwa i siedziba spółki)	Podstawy prawne odst pienia od konsolidacji wraz z danymi uzasadniaj cymi odst pienie od konsolidacji lub wyceny metod praw własno ci	Nazwa i siedziba jednostki sporz dzaj cej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wy szym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji	Rodzaj stosowanych standardów rachunkowo ci przez jednostki powi zane
Inteko Sp. z o. o. w likwidacji z siedzib w Katowicach, ul. Wita Stwosza 7	Art. 58 UoR	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Komentarz:

Na dzie bilansowy jedynym podmiotem powi zany kapitałowo ze spółk jest Inteko Sp. z o. o. w likwidacji. Koleje I skie Sp. z o. o. posiada 665 udziałów Inteko Sp. z o. o. w likwidacji o ł cznej warto ci 66.500,00 zł. W zwi zku z tym, e wskazany podmiot dnia 12.01.2023 r. zatwierdził zako czenie post powania likwidacyjnego nie sporz dzono skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023. Po dniu bilansowym spółka Koleje I skie otrzymała informacje o wykre leniu Inteko Sp. z o. o. w likwidacji z Rejestru Przedsi biorców z dniem 22.01.2024 r.

Nota 41

Podstawowe wska niki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobj tych konsolidacji

Dane jednostki nieobj tej konsolidacji (nazwa i siedziba spółki)	Okres	Przychody netto ze sprzeda y produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe	Warto aktywów trwałych	Warto aktywów obrotowych	Przeci tne roczne zatrudnienie	Kapitał własny, w tym:					
						Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Wynik lat ubiegłych	Wynik finansowy okresu
Inteko Sp. z o. o. w likwidacji z siedzib w Katowicach, ul. Wita Stwosza 7	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	-43 895 626,21	0,00	0,00	0,00	6 016 804,95	-13 198,29

Komentarz:

Zgodnie z uchwał nr 01/01/2023 Zgromadzenia Wspólników Spółki pod nazw "Inteko" Spółka z ograniczon odpowiedzialno ci w likwidacji z dnia 12.01.2023 r., jednostka podporz dkowana Inteko zatwierdziła sprawozdanie likwidacyjne za okres 01.01.2022 r. - 30.11.2022 r. oraz zatwierdziła zako czenie post powania likwidacyjnego. Po dniu bilansowym spółka Koleje I skie otrzymała informacje o wykre leniu Inteko Sp. z o. o. w likwidacji z Rejestru Przedsi biorców z dniem 22.01.2024 r.

Nota 42

Zobowi zania warunkowe i inne zobowi zania krótkoterminowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Zobowi zanie z roku obrotowego	Zobowi zanie z roku poprzedzaj cego
1. Gwarancje	0,00	0,00
2. Por czenia (tak e wekslowe)	0,00	0,00
3. Kaucje i wadia	1 746 639,82	485 253,77
4. Zobowi zania z innego tytułu	0,00	0,00
5. Nieuznane przez jednostk roszczenia skierowane przez kontrahentów na drog spornego post powania i podatki	0,00	0,00
6. Zobowi zania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów	0,00	0,00
7. Zobowi zania z tytułu emerytur i podobnych wiadczce	0,00	0,00
8. Pozostałe zobowi zania warunkowe	0,00	0,00
Razem	1 746 639,82	485 253,77

Nota 43

Kursy dewiz przyj te do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyra onych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu	kurs dla okresu
Euro	4,3480	4,6899
Korona czeska	0,1759	0,1942

Komentarz:

Tabela kursowa 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r.

Nota 44

Struktura rodków pieni nych do rachunku przepływów pieni nych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Odsetki od lokat	- 852 024,60	-1 101 610,56
Odsetki od udzielonych po yczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów i po yczek otrzymanych	19 365,92	0,00
Otrzymane odsetki od kontrahentów	0,00	-12 461,94
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	39 987,63
Odsetki od obligacji	10 097 578,64	9 572 819,34
Razem odsetki	9 264 919,96	8 498 734,47

Warto ci ze znakiem (-) dotycz pozycji przychodów z tytułu otrzymanych odsetek. Pozostałe stanowi obci enie z tytułu odsetek.

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowi zania	2023	2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	681 369,00	983 603,00
Rezerwa na wiadczenia emerytalne i podobne	17 708 786,98	12 081 514,06
Pozostałe rezerwy	94 472 847,41	96 028 995,07
Razem	112 863 003,39	109 094 112,13
Zmiana stanu	3 768 891,26	-4 173 070,06

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2023	2022
Ogółem zapasy	9 466 832,58	7 812 396,06
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	9 466 832,58	7 812 396,06
Zmiana stanu, w tym:	-1 654 436,52	-2 348 039,41
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieni nego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu nale no ci	2023	2022
Nale no ci długoterminowe	0,00	0,00
Nale no ci krótkoterminowe od jednostek powi zanych	0,00	0,00

Nota 44

Struktura rodków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	20 069 631,34	18 606 000,49
Razem należności	20 069 631,34	18 606 000,49
Zmiana stanu należności	-1 463 630,85	-7 047 778,83

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2023	2022
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	65 356 735,30	57 820 437,95
Fundusze specjalne	586 372,90	424 047,81
Razem zobowiązania, w tym:	65 943 108,20	58 244 485,76
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i rodków trwałych	2 813 699,65	1 068 617,23
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	2 813 699,65	1 068 617,23
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	17 535 347,12	20 177 062,56
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	22 025,30	750,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	17 557 372,42	20 177 812,56
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	45 572 036,13	36 998 055,97
Zmiana stanu zobowiązań	8 573 980,16	2 146 479,34

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 229 796,91	19 080 865,82
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	449 419,48	3 870 389,11
Razem	5 679 216,39	22 951 254,93
1. Zmiana stanu	17 272 038,54	1 418 052,47
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	32 603,81	33 160,73
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	102 607,26	41 331,30
Razem	135 211,07	74 492,03
2. Zmiana stanu	60 719,04	58 018,80
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	17 332 757,58	1 476 071,27

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2023	2022
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zacięgniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości rodków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	140 775,00	0,00
Pozostałe	2 145,61	0,00
Skorygowana cena nabycia obligacji	-6 833 515,63	8 823 227,04
Razem	-6 690 595,02	8 823 227,04

Pozycja E. Bilansowa zmiana rodków pieniężnych	2023	2022
rodki pieniężne w kasie	104 338,37	89 972,77
rodki pieniężne na rachunkach bankowych	31 891 702,36	1 567 036,53
Inne rodki pieniężne	29 435 602,47	48 147 677,98
Inne aktywa pieniężne, w tym	8 552 944,41	0,00

Nota 44

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	8 552 944,41	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	69 984 587,61	49 804 687,28
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	20 179 900,33	-4 848 060,45
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	586 372,90	424 047,81

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

Różnice nie wystąpiły.

Nota 45

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2023	2022
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	18 722 367,00	16 662 339,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	18 722 367,00	16 662 339,00
– wartość brutto	18 722 367,00	16 662 339,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	4 936 830,00	18 722 367,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	4 936 830,00	18 722 367,00
– odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
– odpis aktualizujący należności	0,00	0,00
– rezerwa na świadczenia pracownicze	3 364 670,00	2 295 488,00
– składki ZUS zapłacone w roku następnym	10 947,00	580 424,00
– rozliczenie rekompensaty z UMW, UMWM, dotacji odpowiedniego Ministerstwa do ulgowych przejazdów na przełomie roku	87 280,00	46 756,00
– odsetki do zapłaty	0,00	0,00
– pozostałe	5 595,00	32 241,00
– niewypłacone wynagrodzenia - umowy cywilnoprawne	106 319,00	88 861,00
– różnice z tytułu wyceny obligacji według skorygowanej ceny nabycia	1 301 904,00	2 600 272,00
– nienotyfikowane odsetki od obligacji	47 297,00	64 893,00
– odpis aktualizujący środki trwałe	0,00	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	12 818,00	13 013 432,00
– nadwyżka kosztów szacowanych z niezakończonych umów budowlanych nad kosztami poniesionymi	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze strat podatkowych (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze strat podatkowych (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	18 722 367,00	16 662 339,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	5 713 115,00	16 662 339,00
– rozwiązanie aktywa z roku ubiegłego	5 713 115,00	16 662 339,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

Nota 45

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze strat podatków (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze strat podatków (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
f) odniesione na kapitał własny w związku z korektami błędów z lat ubiegłych	13 009 252,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w	4 936 830,00	18 722 367,00
a) odniesionych na wynik finansowy	4 936 830,00	18 722 367,00
– wartość brutto	4 936 830,00	18 722 367,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, zwizanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych zwizanych z inwestycjami, na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczony, w tym w:	0,00	0,00
– w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
– w oddziałach	0,00	0,00
– we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Nota 46

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2023	2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	983 603,00	1 113 058,00
a) odniesionej na wynik finansowy	983 603,00	1 113 058,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	681 369,00	983 603,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	681 369,00	983 603,00
– dofinansowanie do wzrostu cen energii trakcyjnej	0,00	0,00
– nadwyżka wartości bilansowej środków trwałych nad wartości podatków	640 472,00	673 331,00
– kary umowne niezapłacone w roku bilansowym	33 083,00	9 405,00
– należne wpłaty od ubezpieczycieli	6 014,00	233 109,00
– różnice z tytułu wyceny obligacji według skorygowanej ceny nabycia	0,00	0,00
– odsetki od należności	1 041,00	683,00
– dotacje i rekompensaty nieotrzymane w roku bilansowym	0,00	66 378,00
– inne	759,00	697,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	983 603,00	1 113 058,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	983 603,00	1 113 058,00
– rozwiązanie rezerwy z roku ubiegłego	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00

Nota 46

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatkowymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w	681 369,00	983 603,00
a) odniesionej na wynik finansowy	681 369,00	983 603,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	0,00	0,00

Nota 47

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	1093	1085
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	364	354
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	729	723
– uczniowie	0	0
– osoby wykonujące prace nakładczą	0	0
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	10	8

Nota 48

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

Wynagrodzenia	2023	2022
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	1 861 037,43	1 447 444,35
1. Wynagrodzenie	1 861 037,43	1 447 444,35
Zarząd Spółki	1 861 037,43	1 447 444,35
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	477 884,21	465 039,24
1. Wynagrodzenie	477 884,21	465 039,24
Rada Nadzorcza	477 884,21	465 039,24
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	2 338 921,64	1 912 483,59

Nota 49

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2023	2022
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	31.10.2023	2023-2024	27 500,00	22 000,00

Nota 49

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy - ci g dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2023	2022
Inne usługi atestacyjne	31.10.2023	2023-2024	12 000,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			39 500,00	22 000,00

Nota 50

Informacje o transakcjach z jednostkami powi zanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2023	2022
Pozostałe przychody operacyjne z refaktur w roku obrotowym	Inteko Sp. z o. o. w likwidacji	0,00	0,00
Udzielone pożyczki (objęte odpisem aktualizującym)	Inteko Sp. z o. o. w likwidacji	6 734,60	6 743,60
Pozostałe należności ogółem od jednostek powi zanych (objęte odpisem aktualizującym)	Inteko Sp. z o. o. w likwidacji	2 563 460,44	2 563 460,44

Komentarz:

Na dzień bilansowy jedynym podmiotem powi zanym kapitałowo ze Spółki jest Inteko Sp. z o. o. w likwidacji.

Koleje I skie Sp. z o. o. posiada 665 udziałów Inteko Sp. z o. o. w likwidacji o łącznej wartości 66.500,00 zł.

W związku z tym, jak wskazano podmiotem dnia 12.01.2023 r. zatwierdził postanowienie o likwidacji nie sporządzono skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023.

Po dniu bilansowym spółka Koleje I skie otrzymała informacje o wykreśleniu Inteko Sp. z o. o. w likwidacji z Rejestru Przedsiębiorców z dniem 22.01.2024 r.

Nota 51

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

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

Nota 52

Inne istotne informacje o jednostce

1. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 updog - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek:

Nie dotyczy.

Nie wybrano opodatkowania w formie CIT estońskiego.

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

Nie dotyczy.

3. Wartość wywniesi przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z 19.07.2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu wywniesi (DzU poz. 1680), lub kwoty opłaty za marnowanie wywniesi, o której mowa w art. 5 tej ustawy:

Nie dotyczy.

4. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 uor do wnip:

Nie dotyczy.

Nota 53

Informacje związane z funkcjami zarządcy i operatora obiektów infrastruktury usługowej (OIU) - art. 36g Ustawy o transporcie

W związku z wymogami art. 36g Ustawy o transporcie kolejowym spółka ujawnia w ramach informacji dodatkowej sprawozdania finansowego dane dotyczące działalności związanej z pełnieniem funkcji operatora i zarządcy obiektami infrastruktury usługowej (OIU).

Spółka wyodrębniła w księgach rachunkowych operacje gospodarcze związane z udostępnianiem obiektów infrastruktury usługowej.

W roku 2023 r. Koleje Łódzkie uzyskały z tego tytułu przychody w kwocie 105 736,56 zł. Do przychodów, na podstawie odpowiednich kalkulacji przyporządkowano koszty w kwocie 76 035,96 zł.

Spółka osiągnęła zysk na działalności OIU w kwocie 29 700,60 zł.

Kierując się zasadami istotności, spółka nie wyodrębniła w 2023 r. pozycji bilansowych związanych z OIU.

Nota 54**Informacje związane z funkcjami operatora publicznego transportu zbiorowego - art. 58a Ustawy o publicznym transporcie**

W związku z wymogami art. 58a ustawy o publicznym transporcie zbiorowym Spółka ujawnia w ramach informacji dodatkowej sprawozdania finansowego dane dotyczące działalności związanej z usługami w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym.

Koleje Łódzkie wyodrębniły następujące rodzaje prowadzonej działalności:

- działalność obejmującą publiczny transport zbiorowy,
- działalność obejmującą przejazdy komercyjne i pozostałe działania komercyjne,
- pozostała działalność pozaprzewozową (refaktury).

Spółka monitoruje środki publiczne przeznaczone na działalność dotyczącą realizacji usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego.

Spółka ewidencjonuje na osobnych kontach przychody i koszty związane z przewozami komercyjnymi nie podlegającymi dofinansowaniu w ramach umów zawartych z organizatorami w zakresie publicznego transportu zbiorowego.

Z tego tytułu w 2023 r. spółka uzyskała przychody w wysokości 124 477,73 zł. Przychodom tym przyporządkowano odpowiednie koszty bezpośrednio i pośrednio na podstawie określonych kalkulacji w wysokości 118 429,89 zł.

Spółka osiągnęła zatem zysk w kwocie 6 047,84 zł.

Kierując się zasadą istotności, spółka nie wyodrębniła w 2023 r. pozycji bilansowych związanych z przewozami komercyjnymi.

Spółka wykazuje przychody oraz koszty z tytułu refaktur.

Są one prezentowane w rachunku zysków i strat jako pozostałe przychody operacyjne (11 071 132,36 zł) oraz pozostałe koszty operacyjne (11 071 132,36 zł). Pozycje te mają charakter neutralny względem wyniku finansowego i nie generują rzeczywistego zysku/straty dla spółki.

Najistotniejszą wartością pozycji stanowi refaktury z tytułu zastępczej komunikacji autobusowej (10 386 016,07 zł), która jest następstwem inwestycji realizowanych przez zarządcę infrastruktury kolejowej PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.

Nota 55**Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny**

Rodzaj	2023	2022
Tytuł przychodów:	0,00	0,00
Nie wystąpiły	0,00	0,00
Tytuł kosztów:	-2 145,61	0,00
Usługi obce - zmniejszenie wartości rezerw pozostałych	-68 469 748,43	0,00
Pozostałe koszty operacyjne - zwiększenie wartości rezerw na sprawy sądowe	55 458 350,82	0,00
Podatek dochodowy - zmniejszenie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 009 252,00	0,00
Wartość kapitału własnego (funduszu) przed korektą	82 976 076,40	0,00
Wartość kapitału (funduszu) po korekcie	82 978 222,01	0,00

Nota 56**Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

W dniu 12.02.2024 r. Pan Marek Jaromin złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej spółki.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki uchwałą z dnia 20.02.2024 r. powołało nowego Członka Rady Nadzorczej, Pana Adriana Marcina Pasiek.

Nota 57

Zmiany polityki rachunkowości oraz błędów lat ubiegłych, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości lub korekty błędów lat ubiegłych	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych						
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych						
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej						
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego						
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym						
6. Inne						
Zmiana horyzontu czasowego przy wycenie rezerw na świadczenia pracownicze	Przyjęcie zasady wyliczenia rezerw na świadczenia pracownicze bez ograniczenia czasowego	Na podstawie raportu aktuarialnego	-4 434 824,41	Nie wpływa	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Zmiana podejścia do tworzenia rezerw na przeglądzie P4	Zmiana podejścia spółki związanej z ujawnieniem kosztów przeglądów P4 bezpośrednio w wyniku finansowym	Zgodnie z otrzymanymi fakturami	-1 065 227,88	-68 469 748,43	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Zmiana wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego dotyczącego rezerw na przeglądzie P4	Korekta wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego w związku ze zmianą podejścia spółki do ujmowania kosztów przeglądów P4 bezpośrednio w wyniku finansowym	Zgodnie z zasadami wyliczenia odroczonego podatku dochodowego	Nie wpływa	13 009 252,00	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Dotworzenie rezerw na sprawy sądowe	Zmiana podejścia spółki do szacowania ryzyka związanego z potencjalnymi konsekwencjami dotyczącymi niekorzystnych rozstrzygnięć spraw sądowych	Na podstawie wartości	Nie wpływa	55 458 350,82	Nie dotyczy	Nie dotyczy

Nota 58

Informacje liczbowe, wraz z wyjątkami, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego	Dane za rok ubiegły zatwierdzony	Wartości doprowadzające do porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku	Dane porównywalne roku ubiegłego
BILANS			
A. AKTYWA TRWAŁE	298 139 593,72	-13 009 252,00	285 130 341,72
I. Wartości niematerialne i prawne	550 606,53	0,00	550 606,53
II. Rzeczowe aktywa trwałe	278 508 121,37	0,00	278 508 121,37
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 080 865,82	-13 009 252,00	6 071 613,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 722 367,00	-13 009 252,00	5 713 115,00
B. AKTYWA OBROTOWE	80 093 472,94	0,00	80 093 472,94
I. Zapasy	7 812 396,06	0,00	7 812 396,06
II. Należności krótkoterminowe	18 606 000,49	0,00	18 606 000,49
III. Inwestycje krótkoterminowe	49 804 687,28	0,00	49 804 687,28
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 870 389,11	0,00	3 870 389,11
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	378 233 066,66	-13 009 252,00	365 223 814,66
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	82 976 076,40	2 145,61	82 978 222,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	140 712 500,00	0,00	140 712 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	554,03	0,00	554,03
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-57 970 596,44	3 579 270,51	-54 391 325,93
VI. Zysk (strata) netto	233 618,81	-3 577 124,90	-3 343 506,09

Nota 58

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego	Dane za rok ubiegły zatwierdzony	Wartości doprowadzające do porównywalności dane sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku	Dane porównywalne roku ubiegłego
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	295 256 990,26	-13 011 397,61	282 245 592,65
I. Rezerwy na zobowiązania	109 094 112,13	-13 011 397,61	96 082 714,52
3. Pozostałe rezerwy	96 028 995,07	-13 011 397,61	83 017 597,46
– krótkoterminowe	96 028 995,07	-13 011 397,61	83 017 597,46
II. Zobowiązania długoterminowe	127 843 900,34	0,00	127 843 900,34
III. Zobowiązania krótkoterminowe	58 244 485,76	0,00	58 244 485,76
PASYWA RAZEM	378 233 066,66	-13 009 252,00	365 223 814,66
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	342 997 810,04	0,00	342 997 810,04
B. Koszty działalności operacyjnej	327 592 573,17	-2 897 451,99	324 695 121,18
III. Usługi obce	134 866 564,30	-2 897 451,99	131 969 112,31
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	15 405 236,87	2 897 451,99	18 302 688,86
D. Pozostałe przychody operacyjne	26 272 821,56	0,00	26 272 821,56
E. Pozostałe koszty operacyjne	22 963 855,98	0,00	22 963 855,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	18 714 202,45	2 897 451,99	21 611 654,44
G. Przychody finansowe	1 221 236,39	0,00	1 221 236,39
H. Koszty finansowe	18 973 710,03	5 924 060,89	24 897 770,92
IV. Inne	122 816,43	5 924 060,89	6 046 877,32
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	961 728,81	-3 026 608,90	-2 064 880,09
J. Podatek dochodowy	728 110,00	550 516,00	1 278 626,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	233 618,81	-3 577 124,90	-3 343 506,09
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	82 742 457,59	0,00	82 742 457,59
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	82 742 457,59	0,00	82 742 457,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	140 712 500,00	0,00	140 712 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	140 712 500,00	0,00	140 712 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	554,03	0,00	554,03
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	554,03	0,00	554,03
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-57 970 596,44	0,00	-57 970 596,44
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	197 763,84	0,00	197 763,84
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	197 763,84	0,00	197 763,84
b) zmniejszenie z tytułu	197 763,84	0,00	197 763,84
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	197 763,84	0,00	197 763,84
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	58 168 360,28	0,00	58 168 360,28
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	58 168 360,28	0,00	58 168 360,28
b) zmniejszenie z tytułu	197 763,84	0,00	197 763,84

Nota 58

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniają ce porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego	Dane za rok ubiegły zatwierdzony	Wartości doprowadzające do porównywalności dane sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku	Dane porównywalne roku ubiegłego
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	197 763,84	0,00	197 763,84
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	57 970 596,44	-3 579 270,51	54 391 325,93
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-57 970 596,44	3 579 270,51	-54 391 325,93
6. Wynik netto	233 618,81	-3 577 124,90	-3 343 506,09
a) zysk netto	233 618,81	-3 577 124,90	-3 343 506,09
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	82 976 076,40	-2 145,61	82 973 930,79
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	82 976 076,40	-2 145,61	82 973 930,79
Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda po rednia)			
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	233 618,81	-3 577 124,90	-3 343 506,09
II. Korekty razem	25 427 344,74	3 577 124,90	29 004 469,64
5. Zmiana stanu rezerw	-4 173 070,06	-13 011 397,61	-17 184 467,67
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 476 071,27	13 009 252,00	14 485 323,27
10. Inne korekty	8 823 227,04	3 579 270,51	12 402 497,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	25 660 963,55	0,00	25 660 963,55
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	6 105 834,28	0,00	6 105 834,28
II. Wydatki	4 435 822,42	0,00	4 435 822,42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 670 011,86	0,00	1 670 011,86
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	750,00	0,00	750,00
II. Wydatki	32 212 081,59	0,00	32 212 081,59
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-32 211 331,59	0,00	-32 211 331,59
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-4 880 356,18	0,00	-4 880 356,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-4 880 356,18	0,00	-4 880 356,18
F. Rodki pieniężne na początek okresu	54 685 043,46	0,00	54 685 043,46
G. Rodki pieniężne na koniec okresu (F+D)	49 804 687,28	0,00	49 804 687,28

Komentarz:

Wprowadzenie w powyższej tabeli danych porównawczych za rok ubiegły jest związane ze zmianą podejścia spółki do prezentacji rezerw, czego skutkiem jest również zmiana w pozycji aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rozwinięto w całości utworzoną uprzednio rezerwę na koszty obowiązkowych przeglądów P4.

Utworzono rezerwę na sprawy sądowe w związku z potencjalnym zagrożeniem z tytułu portycelności z należnościami od PESA Bydgoszcz S.A.

Nota 59**Inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

1. W 2023 r. spółka otrzymała wnioskowane środki z Funduszu Pomocy na podstawie art. 6 Ustawy z dnia 23 marca 2022 roku o szczególnych regulacjach w zakresie transportu i gospodarki morskiej w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy (Dz. U. 2022 poz. 684), na pokrycie kosztów uruchomienia dodatkowych pociągów nieujętych w rocznym rozkładzie jazdy, przewożących osoby przemieszczające się z terytorium Ukrainy na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w związku z konfliktem zbrojnym. Dofinansowanie od Ministerstwa Infrastruktury wyniosło 0,35 mln zł i zostało rozliczone niepodatkowo w 2022 roku.

2. Ryzyka związane z konfliktem w Ukrainie:

- Ograniczenie, a także nawet wstrzymanie dostaw surowców energetycznych, co będzie miało przełożenie na całą gospodarkę. Wstrzymanie dostaw na kilka tygodni może poważnie zaburzyć funkcjonowanie gospodarki i bezpieczeństwo energetyczne oraz wpłynąć na ceny energii;

- Zagrożenie atakami terrorystycznymi na infrastrukturę krytyczną, w tym brak zasilania w energię elektryczną, co ma kolosalne znaczenie dla funkcjonowania spółki;

- Ryzyko związane z cyberbezpieczeństwem. Cyberataki mogą być konsekwencją sankcji gospodarczych nałożonych na Rosję i mogą rozlać się na globalną gospodarkę.

3. Spółka nie prezentuje zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych w pozycji Zmiana stanu produktów w rachunku zysków i strat.

Z uwagi na przyznanie pierwszej prezentacji treści ekonomicznej zdarzeń gospodarczych, nad ich formą prawną, jednostka odstąpiła od rozpoznawania zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych i rezerw w rachunku zysków i strat. Ma to na celu uniknięcie zniekształcenia przez zmianę stanu produktów sensu ekonomicznego pozycji przychodów. Zmiana stanu rezerw w tytule rezerw pracowniczych wyniosła w 2023 r. 5 627 272,92 i została zaprezentowana jako koszty operacyjne. Taka prezentacja nie ma wpływu na wynik ze sprzedaży.

Z uwagi na powyższe, zmianę zasad dokonywania rozliczeń międzyokresowych kosztów i rezerw należy traktować, w ocenie Zarządu, jako uproszczenie i jest to indywidualna decyzja kierownika jednostki, zgodnie z przesłankami zasady istotności, wyrażonej w art. 8 ust. 1, w związku z art. 4 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz przyjętą przez spółkę Polityką rachunkowości.

W ocenie Zarządu sytuacja majątkowa i finansowa oraz wynik finansowy spółki zostały przedstawione w sposób jasny i rzetelny.

Sporządzono Katowice dnia 29.02.2024
(miejscowo) (data)

..... Anna Wiñniewska-Micor.....

Patryk Wirski
Wojciech Pyka
Andrzej Wasilewski
Tomasz Niedziela

.....