

# **sprawozdanie finansowe**

dla:

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

za okres:

01.01.2021

-

31.12.2021

Data sporządzenia:

09.05.2022

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki **PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna**

## Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica **Targowa**  
Nr domu **74** Nr lokalu  
Miejscowość **Warszawa**  
Poczta **Warszawa** Kod pocztowy **03-734** Kod kraju **PL**  
Gmina **Warszawa**  
Powiat **Warszawa**  
Województwo **Mazowieckie**

## Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica  
Nr domu Nr lokalu  
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

## Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD **5221Z**  
**7490Z**  
**7112Z**  
**8010Z**  
**8020Z**  
**4212Z**

## Identyfikator podmiotu:

numer NIP **1132316427**  
numer KRS **0000037568** Pole wymagane przez system eKRS

## Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia  
Do

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia **01.01.2021** Do dnia **31.12.2021**

## Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

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

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie ▼

## Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak ▼

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak

odpowieź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

---

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

---

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest weryfikowana przez jednostkę, powodując odpowiednią korektę, dokonanych w następnych latach, odpisów amortyzacyjnych.

2. Środki trwałe.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej do 3,5 tys. złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

3. Środki trwałe w budowie.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Udziały.

Udziały w spółkach zależnych wyceniane są według cen nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości udziałów pomniejsza się o odpowiedni odpis aktualizujący ich wartość.

5. Trwała utrata wartości aktywów trwałych.

Spółka na dzień bilansowy ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów.

6. Zapasy.

Zapasy wyceniane są według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z zasad ostrożnej wyceny.

Do rozchodu zapasów przyjęto metodę FIFO „pierwsze weszło - pierwsze wyszło”.

7. Należności, roszczenia i zobowiązania inne niż zaklasyfikowane, jako aktywa i zobowiązania finansowe.

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

8. Środki pieniężne.

Do rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych przyjęto metodę FIFO „pierwsze weszło - pierwsze wyszło”.

9. Transakcje w walucie obcej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych na dzień ich

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

przeprowadzenia odpowiednio po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, lub średnim, ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z dnia poprzedzającego ten dzień, w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeśli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego, a także w przypadku pozostałych operacji.

Należności i zobowiązania, wyrażone w walutach obcych, w ciągu roku wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa, wyrażone w walutach innych niż polski złoty, są przeliczane na złote polskie po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

10. Rozliczenia międzyokresowe.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

W rozliczeniach międzyokresowych przychodów wykazywane są środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej, które są rozliczane w kolejnych okresach równomiernie do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z tych środków w przychody pozostałej działalności operacyjnej Spółki.

11. Kapitały.

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w Statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Nadwyżka wartości wniesionych przez udziałowców wkładów pieniężnych i niepieniężnych ponad wartość nominalną przyjętych za nie udziałów ujmowana jest w kapitale zapasowym.

12. Rezerwy.

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, urlopy wypoczynkowe, świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, świadczenia przejazdowe dla aktualnych pracowników oraz emerytów/rencistów oraz osób pobierających kolejowe świadczenia przedemerytalne, odprawy pośmiertne, które wyceniane są metodą aktuarialną.

Spółka tworzy rezerwy na rozszczenia sądowe, które ustalone są na podstawie szacowanego prawdopodobieństwa rozstrzygnięcia sporu, w oparciu o ocenę danego postępowania dokonaną przez Prokuratorię Generalną, informacje otrzymane od Kancelarii Prawnych obsługujących Spółkę oraz dodatkowe informacje otrzymane z Biura Prawnego Spółki.

13. Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r., poz. 277).

Spółka PLK posiada aktywa finansowe w postaci obligacji które zakwalifikowała do kategorii utrzymane do terminu wymagalności. Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności wprowadzane są do ksiąg rachunkowych w wartości godziwej wycenionej na dzień ich otrzymania. Na dzień bilansowy aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia a skutki wyceny ujmowane są w wyniku finansowym Spółki.

## ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Spółka kompensuje te same tytuły aktywa i rezerwy na podatek odroczonej. Nadwyżka aktywów nad rezerwami nie jest ujmowana w księgach rachunkowych. Zastosowane podejście jest uproszczeniem, jednak w ocenie Zarządu Spółki nie powoduje istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego.

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. poz.217 z 2021 roku z późniejszymi zmianami). Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w zaokrągleniu do tysięcy złotych. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku Dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku i zostały zaprezentowane jako dane zatwierdzone w sprawozdaniu finansowym spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 roku.

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych, pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się ze środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Podatek VAT do rozliczenia w przyszłych okresach prezentowany jest w bilansie „per saldo” tj. w przypadku nadwyżki niewymagalnego podatku VAT naliczonego nad należnym w pozycji „Należności krótkoterminowe inne”. W przypadku nadwyżki niewymagalnego podatku VAT należnego nad naliczonym w pozycji „Zobowiązania krótkoterminowe inne”.

Rezerwy na świadczenia pracownicze prezentowane są w rachunku zysków i strat „per saldo” tj. w przypadku nadwyżki utworzonych rezerw nad rozwiązaniem rezerwami w pozycji „Pozostałe koszty operacyjne – inne”, a w przypadku nadwyżki rozwiązanych rezerw nad utworzonymi rezerwami w pozycji „Pozostałe przychody operacyjne – inne”.

Zastosowane przez Spółkę podejście jest uproszczeniem, jednakże w ocenie Zarządu Spółki nie powoduje ono istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

pozostałe:

## Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

<b>Aktywa</b>		Stan na:	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	Przełsz. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		90 209 587	83 012 243	
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		37 130	37 568	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0	
2	Wartość firmy		0	0	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		37 130	37 568	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0	
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		86 795 462	77 888 157	
1	Środki trwałe		56 817 046	52 394 206	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		4 394 783	4 422 011	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		50 764 012	46 420 503	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1 264 848	1 165 898	
d)	środki transportu		348 114	346 205	
e)	inne środki trwałe		45 289	39 589	
2	Środki trwałe w budowie		29 454 052	24 383 082	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		524 364	1 110 869	
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		0	0	
1	Od jednostek powiązanych		0	0	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
3	Od pozostałych jednostek		0	0	
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		3 376 948	5 086 447	
1	Nieruchomości		0	0	
2	Wartości niematerialne i prawne		0	0	
3	Długoterminowe aktywa finansowe		3 376 948	5 086 447	
a)	w jednostkach powiązanych		1 079 886	229 886	
1)	udziały lub akcje		1 079 886	229 886	
2)	inne papiery wartościowe		0	0	
3)	udzielone pożyczki		0	0	
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
	1) udziały lub akcje		0	0	
	2) inne papiery wartościowe		0	0	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	
c)	w pozostałych jednostkach		2 297 062	4 856 561	
	1) udziały lub akcje		52	0	
	2) inne papiery wartościowe		2 297 010	4 856 561	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	
4	Inne inwestycje długoterminowe		0	0	
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		47	71	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		47	71	
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		18 115 905	13 403 604	
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>		78 142	64 984	
1	Materiały		77 202	64 462	
2	Półprodukty i produkty w toku		0	0	
	w tym: obiekty w zabudowie		0	0	
3	Produkty gotowe		0	0	
4	Towary		0	0	
5	Zaliczki na dostawy i usługi		940	522	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		1 650 841	1 601 681	
1	Należności od jednostek powiązanych		805	523	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		805	523	
	1) do 12 miesięcy		805	523	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
b)	inne		0	0	

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0	0	
	1) do 12 miesięcy		0	0	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
b)	inne		0	0	
3	Należności od pozostałych jednostek		1 650 036	1 601 158	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		393 473	271 571	
	1) do 12 miesięcy		393 473	270 947	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	624	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		350 457	477 252	
c)	inne		906 106	852 335	
d)	dochodzone na drodze sądowej		0	0	
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		16 347 968	11 697 957	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		16 347 968	11 697 957	
a)	w jednostkach powiązanych		0	0	
	1) udziały lub akcje		0	0	
	2) inne papiery wartościowe		0	0	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	
b)	w pozostałych jednostkach		4 884 271	0	
	1) udziały lub akcje		0	0	
	2) inne papiery wartościowe		4 884 271	0	
	3) udzielone pożyczki		0	0	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		11 463 697	11 697 957	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5 361 475	3 361 789	
	2) inne środki pieniężne		6 102 222	8 336 168	
	3) inne aktywa pieniężne		0	0	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		38 954	38 982	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0	0	
<b>C</b>	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0	0	
<b>D</b>	Udziały (akcje) własne		0	0	
<b>Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)</b>			<b>108 325 492</b>	<b>96 415 847</b>	



<b>Pasywa</b>		Stan na:	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		23 667 793	20 158 450	
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		30 658 953	25 264 421	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		7	7	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		7	7	
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		0	0	
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0	0	
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		0	1 850 000	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0	0	
	– na udziały (akcje) własne		0	0	
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		-6 955 978	-6 464 359	
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		-35 189	-491 619	
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		0	0	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		84 657 699	76 257 397	
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		2 502 205	2 493 712	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 439 404	1 606 062	
	– długoterminowa		1 056 492	1 280 108	
	– krótkoterminowa		382 912	325 954	
3	Pozostałe rezerwy		1 062 801	887 650	
	– długoterminowe		0	0	
	– krótkoterminowe		1 062 801	887 650	
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		21 133 411	20 132 316	
1	Wobec jednostek powiązanych		0	0	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
3	Wobec pozostałych jednostek		21 133 411	20 132 316	
a)	kredyty i pożyczki		12 879 502	11 888 550	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		932 010	918 331	
c)	inne zobowiązania finansowe		0	0	
d)	zobowiązania wekslowe		0	0	
e)	inne		7 321 899	7 325 435	

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		5 877 670	4 620 282	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		564 653	431 610	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		262 163	274 129	
	1) do 12 miesięcy		262 163	274 129	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
b)	inne		302 490	157 481	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0	0	
	1) do 12 miesięcy		0	0	
	2) powyżej 12 miesięcy		0	0	
b)	inne		0	0	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		5 247 776	4 124 463	
a)	kredyty i pożyczki		165 757	135 232	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		2 039	1 999	
c)	inne zobowiązania finansowe		0	0	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		449 839	307 924	
	1) do 12 miesięcy		449 730	307 899	
	2) powyżej 12 miesięcy		109	25	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		79	446	
f)	zobowiązania wekslowe		0	0	
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		249 654	122 652	
h)	z tytułu wynagrodzeń		169 772	155 354	
i)	inne		4 210 636	3 400 856	
4	Fundusze specjalne		65 241	64 209	
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		55 144 413	49 011 087	
1	Ujemna wartość firmy		60 019	62 890	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		55 084 394	48 948 197	
	– długoterminowe		53 589 313	47 624 487	
	– krótkoterminowe		1 495 081	1 323 710	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		0	0	
<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>			<b>108 325 492</b>	<b>96 415 847</b>	

# Rachunek zysków i strat

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

wariant porównawczy		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		7 447 745	6 755 976	
	– od jednostek powiązanych		5 522	4 302	
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		7 137 309	6 536 304	
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>		0	0	
	– w tym: obiekty w zabudowie		0	0	
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		3 661	3 254	
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		306 775	216 418	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		8 662 304	8 012 513	
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>		2 110 905	1 994 927	
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>		629 146	553 104	
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>		2 222 556	2 012 574	
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>		92 877	80 085	
	– podatek akcyzowy		0	0	
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>		2 868 719	2 671 438	
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>		683 125	647 345	
	– emerytalne		262 476	244 430	
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>		54 577	52 703	
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		399	337	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		-1 214 559	-1 256 537	
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		1 702 271	1 476 082	
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		0	0	
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>		1 294 131	1 182 183	
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		41 085	76 352	
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>		367 055	217 547	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		511 413	341 320	
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		3 517	1 938	
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		21 272	72 850	
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>		486 624	266 532	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-23 701	-121 775	
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		53 617	69 573	

# Rachunek zysków i strat

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		0	0	
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0	0	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0	0	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0	
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		4 260	24 395	
	– od jednostek powiązanych		10	14	
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		0	0	
	– w jednostkach powiązanych		0	0	
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		0	20 751	
<b>V</b>	<b>Inne</b>		49 357	24 427	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		65 105	439 408	
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		54 624	22 934	
	– dla jednostek powiązanych		0	0	
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		0	0	
	– w jednostkach powiązanych		0	0	
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		0	0	
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		10 481	416 474	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>		-35 189	-491 610	
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		0	9	
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		0	0	
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>		-35 189	-491 619	

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych /oty w tysiącach złotych

wyszczególnienie		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		20 158 450	13 960 584	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0	0	
	– korekty błędów		0	0	
<b>Ia</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		20 158 450	13 960 584	
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		25 264 421	20 424 936	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		5 394 532	4 839 485	
a)	zwiększenie (z tytułu)		5 394 532	4 839 485	
	– wydania udziałów (emisji akcji)		5 394 532	4 839 485	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	0	
	– umorzenia udziałów (akcji)		0	0	
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		30 658 953	25 264 421	
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		7	7	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0	0	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0	0	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0	0	
	– podziału zysku (ustawowo)		0	0	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0	0	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	0	
	– pokrycia straty		0	0	
	–				
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		7	7	

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych /oty w tysiącach złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		0	0	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0	0	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0	0	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	0	
	– zbycia środków trwałych		0	0	
	–				
	–				
	–				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0	0	
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		1 850 000	0	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-1 850 000	1 850 000	
a)	zwiększenie (z tytułu)		2 295 032	6 689 485	
	– wniesionego wkładu pieniężnego		0	1 850 000	
	– wniesionego wkładu niepieniężnego		2 295 032	4 839 485	
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		4 145 032	4 839 485	
	– podwyższenia kapitału zakładowego		4 145 032	4 839 485	
	–				
	–				
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0	1 850 000	
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		-6 464 359	-6 287 613	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0	0	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0	0	
	– korekty błędów		0	0	

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych /oty w tysiącach złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0	0	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0	0	
	– podziału zysku z lat ubiegłych		0	0	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	0	
	– pokrycia straty z lat ubiegłych		0	0	
	–				
	–				
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0	
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		6 464 359	6 287 613	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0	0	
	– korekty błędów		0	0	
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		6 464 359	6 287 613	
a)	zwiększenie (z tytułu)		491 619	176 746	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		491 619	176 746	
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0	0	
	– pokrycia straty z lat ubiegłych		0	0	
	–				
	–				
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		6 955 978	6 464 359	
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-6 955 978	-6 464 359	
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>		-35 189	-491 619	
a)	zysk netto		0	0	
b)	strata netto		35 189	491 619	
c)	odpisy z zysku		0	0	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>		23 667 793	20 158 450	
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		23 667 793	20 158 450	

# Rachunek przepływów

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

metoda pośrednia		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		-35 189	-491 619	
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>		1 217 363	1 217 423	
1	Amortyzacja		2 110 905	1 994 927	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-11 618	394 941	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-18 881	1 803	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		65 583	-6 058	
5	Zmiana stanu rezerw		8 493	65 286	
6	Zmiana stanu zapasów		-13 158	12 770	
7	Zmiana stanu należności		-49 135	954	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		451 720	-39 157	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-1 295 908	-1 158 069	
10	Inne korekty		-30 638	-49 974	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>		1 182 174	725 804	
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		4 161	3 722	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		4 161	3 722	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0	
3	Z aktywów finansowych, w tym:		0	0	
a)	w jednostkach powiązanych		0	0	
b)	w pozostałych jednostkach		0	0	
1)	zbycie aktywów finansowych		0	0	
2)	dywidendy i udziały w zyskach		0	0	
3)	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0	
4)	odsetki		0	0	
5)	inne wpływy z aktywów finansowych		0	0	
4	Inne wpływy inwestycyjne		0	0	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		11 144 428	10 699 418	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		10 076 256	9 806 272	



# Rachunek przepływów

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0	0	
3	Na aktywa finansowe, w tym:		850 000	0	
a)	w jednostkach powiązanych		850 000	0	
b)	w pozostałych jednostkach		0	0	
	1) nabycie aktywów finansowych		0	0	
	2) udzielone pożyczki długoterminowe		0	0	
4	Inne wydatki inwestycyjne		218 172	893 146	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>		-11 140 267	-10 695 696	
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		9 984 384	14 240 469	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 249 500	1 850 000	
2	Kredyty i pożyczki		1 191 336	4 220 434	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0	
4	Inne wpływy finansowe		7 543 548	8 170 035	
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		260 425	829 168	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0	0	
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	0	
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0	0	
4	Spląty kredytów i pożyczek		133 473	643 030	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	0	
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0	0	
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0	0	
8	Odsetki		9 996	20 928	
9	Inne wydatki finansowe		116 956	165 210	
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>		9 723 959	13 411 301	
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)</b>		-234 134	3 441 409	
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		-234 260	3 441 646	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-126	237	
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		11 697 652	8 256 243	
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>		11 463 518	11 697 652	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania		358 802	42 372	

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
<b>A.</b>	Zysk (strata) brutto za dany rok	-35 189	—	-491 610	—
<b>B.</b>	Przychody zwolnione z opodatkowania *	6 692 712	0	6 177 798	0
<b>C.</b>	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0	0	0	0
<b>D.</b>	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	762	0	1 204	0
<b>E.</b>	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	6 733 255	23	6 646 939	0
<b>F.</b>	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0	0	0	0
<b>G.</b>	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	20 121	0	28 380	0
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	-14 005,00	—	-49 645,00	—
<b>H.</b>	Strata z lat ubiegłych	0	0	0	0
<b>I.</b>	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-1 807	0	5 104	0
<b>J.</b>	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-15 812	—	-44 541	—
<b>K.</b>	Podatek dochodowy	0	—	9	—

\* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w tysiącach złotych

## Załączniki i objaśnienia:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.

Załącznik:



SF Dodatkowe  
informacje i  
objaśnienia.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

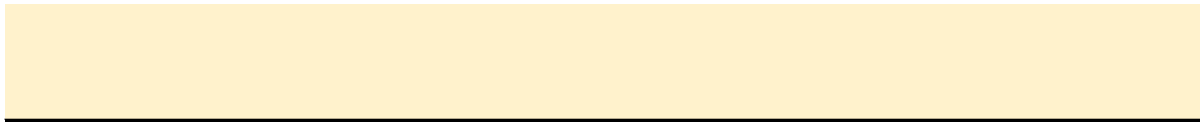
# Dodatkowe informacje i objaśnienia

PKP Polskie Linie Kolejowe Spółka Akcyjna

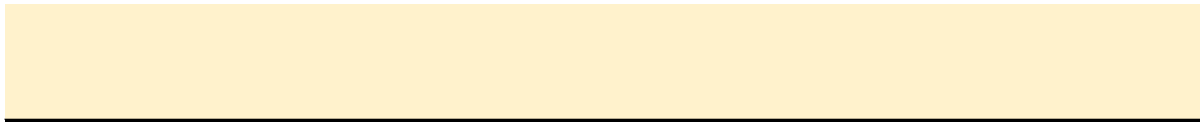
wszystkie kwoty w tysiącach złotych



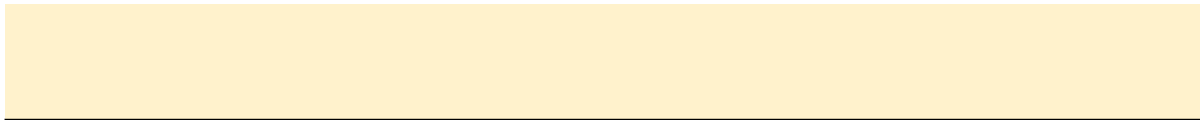
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

## OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami ) Zarząd spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z siedzibą w Warszawie przedkłada sprawozdanie finansowe PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. ( dalej: Spółka PLK) za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 roku, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości 108.325.492 tys. złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujący stratę netto w kwocie 35.189 tys. złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 3.509.343 tys. złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 234.134 tys. złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1.

- 1) SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY, A DLA MAJĄTKU AMORTYZOWANEGO - PODOBNE PRZEDSTAWIENIE STANÓW I TYTUŁÓW ZMIAN DOTYCHCZASOWEJ AMORTYZACJI LUB UMORZENIA

**Tabela 1.1.1 Wartości niematerialne i prawne**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koncesje, patenty, licencje inne niż oprogramowanie komputerowe	Oprogramowanie komputerowe (licencje)	Razem
Wartość brutto na początek okresu (+) BO	757	122	219 135	220 014
Zwiększenia razem (+)	0	0	13 471	13 471
1. przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	0	0	13 471	13 471
Zmniejszenia razem (-)	0	0	-1 885	-1 885
1. likwidacja	0	0	-1 885	-1 885
Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ	757	122	230 721	231 600
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu (-) BO	-757	-122	-181 567	-182 446
Zwiększenia amortyzacji (umorzenia) za okres (-)	0	0	-13 909	-13 909
1. amortyzacja za okres sprawozdawczy	0	0	-13 909	-13 909
Zmniejszenie amortyzacji (umorzenia) w ciągu okresu (+)	0	0	1 885	1 885
1. likwidacja	0	0	1 885	1 885
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-) BZ	-757	-122	-193 591	-194 470
Wartość netto na początek okresu (+)	0	0	37 568	37 568
Wartość netto na koniec okresu (+)	0	0	37 130	37 130

**Tabela 1.1.2 Środki trwałe**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu (+) BO	66 602	4 835 339	63 041 774	2 261 545	525 501	74 437	70 805 198
Zwiększenia razem (+)	344	72 972	6 426 463	262 783	28 980	12 346	6 803 888
1. przyjęcie z rozliczenia środków trwałych w budowie	341	26 211	6 232 067	256 326	28 559	10 636	6 554 140
2. otrzymanie od innych jednostek organizacyjnych spółki	0	1 351	144 327	5 739	56	256	151 729
3. nieodpłatnie otrzymane, darowizna	0	1 140	17 972	0	0	0	19 112
4. przyjęcie na podstawie aneksu do umowy D-50	3	42 983	2 092	19	0	0	45 097

*Sprawozdanie finansowe*  
*PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.*  
*za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.*

5. nadwyżki inwentaryzacyjne	0	2	0	0	0	0	2
6. zmiana grupy rodzajowej	0	1 285	28 347	669	365	1 454	32 120
7. inne, z tego:	0	0	1 658	30	0	0	1 688
- przeklasyfikowanie z materiałów lub przedmiotów nietrwiałych	0	0	0	11	0	0	11
- przywrócenie do ewidencji bilansowej środka trwałego	0	0	1 658	19	0	0	1 677
<b>Zmniejszenia razem (-)</b>	<b>-67</b>	<b>-48 550</b>	<b>-319 928</b>	<b>-40 336</b>	<b>-3 062</b>	<b>-1 084</b>	<b>-413 027</b>
1. sprzedaż	0	0	-656	-1 051	-2 094	-71	-3 872
2. likwidacja, kradzież	0	0	-12 798	-3 567	-739	-247	-17 351
3. przekazanie do innych jednostek organizacyjnych spółki	0	-1 351	-144 327	-5 739	-56	-256	-151 729
4. nieodpłatnie przekazane, darowizna	0	0	0	0	-48	0	-48
5. przekazane na podstawie umowy dzierżawy D-50	-1	-47 199	-1 433	0	0	0	-48 633
6. zmiana grupy rodzajowej	-66	0	-1 578	-29 861	-125	-490	-32 120
7. inne, z tego:	0	0	-159 136	-118	0	-20	-159 274
- likwidacja nieprzeznaczonych środków trwałych	0	0	-159 132	-118	0	-20	-159 270
- wyłączenie	0	0	-4	0	0	0	-4
<b>Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ</b>	<b>66 879</b>	<b>4 859 761</b>	<b>69 148 309</b>	<b>2 483 992</b>	<b>551 419</b>	<b>85 699</b>	<b>77 196 059</b>
<b>Skumulowana amortyzacja na początek okresu (-) BO</b>	<b>0</b>	<b>-479 930</b>	<b>-16 507 241</b>	<b>-1 095 023</b>	<b>-179 296</b>	<b>-34 848</b>	<b>-18 296 338</b>
<b>Zwiększenie umorzenia (amortyzacji) w okresie (-)</b>	<b>0</b>	<b>-55 782</b>	<b>-1 912 403</b>	<b>-148 668</b>	<b>-26 611</b>	<b>-6 191</b>	<b>-2 149 655</b>
1. amortyzacja za okres sprawozdawczy	0	-55 331	-1 864 238	-146 270	-26 239	-4 918	-2 096 996
2. otrzymanie od innych jednostek organizacyjnych spółki	0	-48	-28 590	-2 122	-22	-97	-30 879
3. zmiana grupy rodzajowej	0	-403	-17 917	-250	-350	-1 176	-20 096
4. inne, z tego:	0	0	-1 658	-26	0	0	-1 684
- przeklasyfikowanie z materiałów lub przedmiotów nietrwiałych	0	0	0	-11	0	0	-11
- przywrócenie do ewidencji bilansowej środka trwałego	0	0	-1 658	-15	0	0	-1 673
<b>Zmniejszenie umorzenia (amortyzacji) w ciągu okresu (+)</b>	<b>0</b>	<b>3 855</b>	<b>149 964</b>	<b>25 133</b>	<b>2 602</b>	<b>629</b>	<b>182 183</b>
1. sprzedaż	0	0	108	290	1 680	23	2 101
2. przekazanie do innych jednostek organizacyjnych spółki	0	48	28 590	2 122	22	97	30 879
3. Likwidacja, kradzież	0	0	11 418	3 359	730	241	15 748
4. nieodpłatnie przekazane, darowizna	0	0	0	0	48	0	48
5. przekazane na podstawie umowy dzierżawy D50	0	3 807	785	0	0	0	4 592
6. zmiana grupy rodzajowej	0	0	455	19 266	122	253	20 096
7. inne, z tego:	0	0	108 608	96	0	15	108 719
- likwidacja nieprzeznaczonych środków trwałych	0	0	108 606	96	0	15	108 717
- wyłączenie	0	0	2	0	0	0	2
<b>Skumulowana amortyzacja na koniec okresu (-) BZ</b>	<b>0</b>	<b>-531 857</b>	<b>-18 269 680</b>	<b>-1 218 558</b>	<b>-203 305</b>	<b>-40 410</b>	<b>-20 263 810</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu (-) BO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-114 030</b>	<b>-624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-114 654</b>
<b>Zwiększenia za okres (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4 755</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4 755</b>
1. zaniechanie, ograniczenie produkcji itp.	0	0	-4 755	0	0	0	-4 755
<b>Zmniejszenia w ciągu okresu (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 168</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 206</b>
1. rozwiązanie z tytułu ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu	0	0	4 156	38	0	0	4 194

*Sprawozdanie finansowe*  
*PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.*  
*za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.*

2. sprzedaż i likwidacja środków trwałych	0	0	12	0	0	0	12
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu (-) BZ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-114 617</b>	<b>-586</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-115 203</b>
<b>Wartość netto na początek okresu (+)</b>	<b>66 602</b>	<b>4 355 409</b>	<b>46 420 503</b>	<b>1 165 898</b>	<b>346 205</b>	<b>39 589</b>	<b>52 394 206</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu (+)</b>	<b>66 879</b>	<b>4 327 904</b>	<b>50 764 012</b>	<b>1 264 848</b>	<b>348 114</b>	<b>45 289</b>	<b>56 817 046</b>

Na podstawie ustawy z dnia 8 września 2000 roku o komercjalizacji, restrukturyzacji i prywatyzacji przedsiębiorstwa państwowego „Polskie Koleje Państwowe” została zawarta z PKP S.A., w dniu 27 września 2001 roku, umowa D50-KN-1L/01 (dalej: D-50) przekazująca Spółce PLK do odpłatnego korzystania majątek niezbędny do prowadzenia działalności (tj. składniki majątkowe składające się na linie kolejowe oraz inne nieruchomości niezbędne do prowadzenia ruchu kolejowego).

PKP S.A. zobowiązana jest, na mocy powyższej ustawy do wnoszenia do Spółki PLK, w formie wkładu niepieniężnego, składników majątkowych stanowiących linie kolejowe za wyjątkiem nieruchomości kolejowych o nieuregulowanym stanie prawnym. PKP S.A. wnosi aport majątku trwałego począwszy od 2005 roku. Na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość brutto majątku trwałego przyjętego na podstawie Umowy D50 wynosi 7.321.899 tys. złotych, i składa się na:

- nieruchomości, działki gruntu stanowiących linie kolejowe i nieruchomości niezbędne do zarządzania liniami kolejowymi o wartości 4.347.218 tys. złotych;
- środki trwałe wchodzące w skład linii kolejowych o wartości 2.971.559 tys. złotych;
- środki trwałe na nieruchomościach niezbędnych do zarządzania liniami kolejowymi o wartości 3.122 tys. złotych.

**Tabela 1.1.3 Środki trwałe w budowie**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Koszty przygotowawcze środków trwałych w budowie	Środki trwałe w budowie	Razem	Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie
<b>Wartość brutto na początek okresu (+) BO</b>	<b>678 060</b>	<b>23 764 524</b>	<b>24 442 584</b>	<b>1 110 869</b>
<b>Zwiększenia razem (+)</b>	<b>143 112</b>	<b>11 614 010</b>	<b>11 757 122</b>	<b>213 830</b>
1. poniesione nakłady/udzielone zaliczki, w tym:	143 112	11 555 043	11 698 155	213 830
- różnice kursowe ,odsetki	-9	27	18	0
2. wartość netto likwidacji środków trwałych w związku z budową nowego środka trwałego	0	50 551	50 551	0
3. przeksięgowania	0	8 416	8 416	0
- przeksięgowanie z kosztów przygotowawczych	0	8 416	8 416	0
<b>Zmniejszenia razem (-)</b>	<b>-41 293</b>	<b>-6 679 694</b>	<b>-6 720 987</b>	<b>-800 335</b>
1. rozliczenie nakładów, z tego:	0	-6 567 611	-6 567 611	0
- na środki trwałe	0	-6 554 140	-6 554 140	0
- na wartości niematerialne i prawne	0	-13 471	-13 471	0
2. pozostałe, z tego:	-32 877	-112 083	-144 960	-800 335
- różnice kursowe, odsetki (kredyty, obligacje)	0	-11 751	-11 751	0



*Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.*

-	przebieganie w koszty	-32 877	-100 332	-133 209	0
-	przebieganie na środki trwałe w budowie	0	0	0	-707 335
-	rozliczenie podatku VAT-zaliczki	0	0	0	-39 982
-	pozostałe	0	0	0	-53 018
3.	przebiegania	-8 416	0	-8 416	0
-	przebieganie z kosztów przygotowawczych	-8 416	0	-8 416	0
<b>Wartość brutto na koniec okresu (+) BZ</b>		<b>779 879</b>	<b>28 698 840</b>	<b>29 478 719</b>	<b>524 364</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu (-) BO</b>		<b>-16 260</b>	<b>-43 242</b>	<b>-59 502</b>	<b>0</b>
<b>Zwiększenia za okres (-)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	zaniechanie budowy	0	0	0	0
<b>Zmniejszenia za okres (+)</b>		<b>0</b>	<b>34 835</b>	<b>34 835</b>	<b>0</b>
1.	wykorzystanie odpisu - spisanie budowy, która nie przyniosła efektu gospodarczego	0	34 835	34 835	0
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu (-) BZ</b>		<b>-16 260</b>	<b>-8 407</b>	<b>-24 667</b>	<b>0</b>
<b>Wartość netto na początek okresu (+)</b>		<b>661 800</b>	<b>23 721 282</b>	<b>24 383 082</b>	<b>1 110 869</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu (+)</b>		<b>763 619</b>	<b>28 690 433</b>	<b>29 454 052</b>	<b>524 364</b>

Na bazie monitoringu postępu projektów realizowanych przez Spółkę PLK i analizy ryzyk zidentyfikowane zostały projekty, które posiadają umowy o dofinansowanie ze środków unijnych, dla których zostało zidentyfikowane ryzyko braku możliwości ukończenia ich realizacji w planowanym zgodnie z umowami o dofinansowanie terminie tj. do dnia 31 grudnia 2023 roku i podlegać mogą procedurze etapowania/fazowania w celu możliwości rozliczenia ich w przyszłej perspektywie finansowej funduszy europejskich. Ponadto zidentyfikowane zostały projekty, które nie mają jeszcze umów o dofinansowanie, ale ich realizacja w całości do końca 2023 roku nie będzie możliwa i zastosowana zostanie również formuła etapowania/fazowania.

W przypadku tych projektów podjęte już zostały rozmowy z Centrum Unijnych Projektów Transportowych (CUPT) oraz Ministerstwem Funduszy i Polityki Regionalnej (MFiPR) w celu określenia warunków etapowania/fazowania, ostatecznego potwierdzenia listy projektów podlegających etapowaniu/fazowaniu oraz uruchomienia procedury etapowania/fazowania.

W Spółce PLK na dzień 31 grudnia 2021 roku zidentyfikowano:

- 7 projektów POIiŚ 2014 – 2020, które rozważane są do fazowania/etapowania z podpisaną umową o dofinansowanie o wartości projektów na kwotę 10.362.689 tys. złotych, gdzie zostały poniesione nakłady w wysokości 3.290.901 tys. złotych, na które otrzymano dotację unijną, dotację budżetową oraz z Funduszu Kolejowego w ramach refundacji i zaliczek w wysokości 2.819.210 tys. złotych;
- 4 projekty POIiŚ 2014-2020, które rozważane są do fazowania/etapowania bez podpisanej umowy o dofinansowanie o wartości projektów na kwotę 3.031.569 tys. złotych, gdzie zostały poniesione nakłady w wysokości 1.075.253 tys. złotych;

*Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.*

- 5 projektów CEF 2014 -2020 dla których planuje się złożenie wniosku o zmianę GA z wydłużeniem terminu poza rok 2023 o wartości projektów na kwotę 5.579.298 tys. złotych, gdzie zostały poniesione nakłady w wysokości 1.968.981 tys. złotych, na które otrzymano dotację unijną, dotację budżetową oraz z Funduszu Kolejowego w ramach refundacji i zaliczek w wysokości 1.448.811 tys. złotych.

Podjęte przez Spółkę PLK działania w zakresie fazowania zidentyfikowanych projektów na odpowiednio wczesnym etapie są podstawą do uznania, że ryzyko utraty dotacji zostało ograniczone. Zarząd PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. podejmuje działania w celu ograniczenia ryzyka zwrotu dotacji i na chwilę obecną nie jest w stanie stwierdzić jakie decyzje zostaną podjęte przez CUPT i MFIPR.

Spółka PLK na bieżąco monitoruje ryzyka poprzez regularne raportowanie, przegląd ryzyk i ich bieżącą ocenę.

**Tabela 1.1.4 Inwestycje długoterminowe – udziały w jednostkach powiązanych**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
<b>I.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu (BO)</b>	<b>229 886</b>	<b>229 886</b>
1.	Zwiększenie, w tym:	0	0
-	wniesienie wkładu pieniężnego	850 000	0
<b>II.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 079 886</b>	<b>229 886</b>
1.	Odpisy aktualizujące wartość udziałów na początek okresu (BO)	0	20 751
-	utworzone	0	0
-	rozwiązane	0	20 751
2.	Odpisy aktualizujące wartość udziałów na koniec okresu (BZ)	0	0
<b>III.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu (BO)</b>	<b>229 886</b>	<b>209 135</b>
<b>IV.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 079 886</b>	<b>229 886</b>

Spółka PLK w dniu 29 marca 2021 roku przekazała środki pieniężne w wysokości 850.000 tys. złotych tytułem wniesionego wkładu pieniężnego przez Skarb Państwa do Spółki PLK z przeznaczeniem na inwestycje kapitałowe polegające na podwyższeniu kapitału zakładowego spółek zależnych od Spółki PLK. Spółki zależne od Spółki PLK przeznaczają środki pochodzące z podwyższenia kapitału zakładowego na zakup środków trwałych w postaci maszyn i urządzeń lub nieruchomości w celu zwiększenia potencjału realizowanych przez nie inwestycji.

**Tabela 1.1.5 Inwestycje długoterminowe – akcje w jednostkach pozostałych**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
<b>I.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu (BO)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Zwiększenie, w tym:	52	0
-	akcje w podwyższonym kapitale zakładowym	52	0

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.

<b>II.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu (BZ)</b>	<b>52</b>	<b>0</b>
1.	Odpisy aktualizujące wartość akcji na początek okresu (BO)	0	0
-	utworzone	0	0
-	rozwiązane	0	0
2.	Odpisy aktualizujące wartość akcji na koniec okresu (BZ)	0	0
<b>III.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu (BO)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu (BZ)</b>	<b>52</b>	<b>0</b>

Spółka PLK posiada 5.202 akcji Huty Łaziska S.A w upadłości układowej z siedzibą w Łaziskach Górnych (dalej: Huta) o wartości nominalnej 10,00 złotych na łączną wartość 52.020 złotych, otrzymanych w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Huty w drodze emisji akcji serii B i C na podstawie prawomocnego postanowienia Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w Katowicach Wydział X Gospodarczy w drodze konwersji części wierzytelności układowych Spółki PLK na kapitał zakładowy Huty.

**Tabela 1.1.6 Długoterminowe aktywa finansowe – obligacje skarbowe**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
<b>I.</b>	<b>Wartość na początek okresu (BO)</b>	<b>4 839 485</b>	<b>0</b>
1.	Zwiększenie, w tym:	2 295 032	4 839 485
-	obligacje skarbowe	2 295 032	4 839 485
2.	Zmniejszenia, w tym:	4 839 485	0
-	przemieszczenie do aktyw finansowych krótkoterminowych	4 839 485	0
<b>II.</b>	<b>Wartość na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 295 032</b>	<b>4 839 485</b>
<b>III.</b>	<b>Aktualizacja obligacji skarbowych w skorygowanej cenie nabycia (BO)</b>	<b>17 076</b>	<b>0</b>
1.	Zwiększenia, w tym:	1 978	17 076
-	wycena aktyw finansowych	1 978	17 076
2.	Zmniejszenia, w tym:	17 076	0
-	przemieszczenie do aktyw finansowych krótkoterminowych	17 076	0
<b>IV.</b>	<b>Aktualizacja wartości obligacji skarbowych na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 978</b>	<b>17 076</b>
<b>V.</b>	<b>Wartość na początek okresu (BO)</b>	<b>4 856 561</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Wartość na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 297 010</b>	<b>4 856 561</b>

Spółka PLK w dniu 17 lutego 2021 roku otrzymała wkład niepieniężny w postaci skarbowych papierów wartościowych przekazanych na podstawie Listu Emisyjnego nr 9/2021 Ministra Finansów, Funduszy I Polityki Regionalnej z dnia 5 lutego 2021 roku w sprawie emisji obligacji zerokuponowych o terminie wykupu w dniu 25 kwietnia 2023 roku, przeznaczonych na podwyższenie kapitału zakładowego Spółki PLK o łącznej wartości nominalnej 2.300.000 tys. złotych, których łączna wartość godziwa na dzień przekazania wynosi 2.295.032 tys. złotych.

Spółka PLK w dniu 19 maja 2020 roku otrzymała wkład niepieniężny w postaci skarbowych papierów wartościowych przekazanych na podstawie Listu Emisyjnego nr 39/2020 Ministra Finansów z dnia 11 maja 2020 roku w sprawie emisji obligacji zerokuponowych o terminie wykupu w dniu 25 lipca 2022 roku, przeznaczonych na podwyższenie kapitału zakładowego Spółki PLK o łącznej wartości nominalnej 4.900.000 tys. złotych, których łączna wartość godziwa na dzień przekazania wynosi 4.839.485 tys. złotych. Z uwagi na termin wymagalności przypadający na 2022 rok obligacje zostały przekwalifikowane do aktyw finansowych krótkoterminowych.

Powyższe aktywa finansowe w Spółce PLK zostały zakwalifikowane do kategorii aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności. Skutki wyceny zostały odniesione na wynik finansowy Spółki PLK.

**2) KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ODREBNIEM DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH ORAZ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH**

**Tabela 1.2.1 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020 r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021 r.
Środki trwałe	114 654	4 755	4 206	115 203
Środki trwałe w budowie	59 502	0	34 835	24 667

**Tabela 1.2.2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020 r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021 r.
Udziały w spółkach zależnych	0	0	0	0

**3) KWOTA KOSZTÓW ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH ORAZ KWOTA WARTOŚCI FIRMY, A TAKŻE WYJAŚNIENIE OKRESU ICH ODPISYWANIA, OKREŚLONEGO ODPOWIEDNIO W ART. 33 UST. 3 ORAZ ART. 44B UST. 10**

Nie występuje.

**4) WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE**

**Tabela 1.4.1**

(w tysiącach złotych)

Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie brutto		Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie netto	
31.12.2021 r.	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
4 859 761	4 835 339	4 327 904	4 355 409

**5) WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU**

**Tabela 1.5.1**

(w tysiącach złotych)

Tytuł	31.12.2021 r.			31.12.2020 r.		
	Dzierżawa	Leasing operacyjny	Leasing finansowy	Dzierżawa	Leasing operacyjny	Leasing finansowy
Budynki i budowle	680 049	0	0	680 049	0	0
Środki transportu	73 790	0	0	73 311	0	0

**6) LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PRAW, W TYM ŚWIADECTW UDZIAŁOWYCH, ZAMIENNYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WARRANTÓW I OPCJI, ZE WSKAZANIEM PRAW, JAKIE PRZYNAJĄ**

**Tabela 1.6.1 Aktywa finansowe – obligacje skarbowe**

Wyszczególnienie	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
Ilość	7 200 000	4 900 000
Wartość nominalna jednej obligacji w złotych	1 000	1 000
Wartość nominalna w złotych	7 200 000 000	4 900 000 000
Wartość bilansowa w złotych	7 181 281 000,00	4 856 561 476,40

**7) DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ZE WSKAZANIEM STANU NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO**

**Tabela 1.7.1**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuł odpisów aktualizujących należności	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
<b>I.</b>	<b>Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu, z tego:</b>	<b>571 896</b>	<b>557 218</b>
1.	należność główna	85 121	106 544
2.	odsetki	1 246	338

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.

3.	kary i odszkodowania	485 336	450 160
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	193	176
-	koszty sądowe	153	143
-	koszty egzekucji	40	33
<b>II.</b>	<b>Zwiększenie, z tego:</b>	<b>68 047</b>	<b>113 892</b>
1.	należność główna	19 040	5 524
2.	odsetki	450	910
3.	kary i odszkodowania	48 530	107 424
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	27	34
-	koszty sądowe	11	18
-	koszty egzekucji	16	16
<b>III.</b>	<b>Wykorzystanie, z tego:</b>	<b>1 933</b>	<b>204</b>
1.	należność główna	259	11
2.	odsetki	21	0
3.	kary i odszkodowania	1 642	193
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	11	0
-	koszty sądowe	10	0
-	koszty egzekucji	1	0
<b>IV.</b>	<b>Rozwiązanie, z tego:</b>	<b>44 346</b>	<b>99 010</b>
1.	należność główna	1 839	26 936
2.	odsetki	29	2
3.	kary i odszkodowania	42 472	72 055
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	6	17
-	koszty sądowe	6	8
-	koszty egzekucji	0	9
<b>V.</b>	<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu, z tego:</b>	<b>593 664</b>	<b>571 896</b>
1.	należność główna	102 063	85 121
2.	odsetki	1 646	1 246
3.	kary i odszkodowania	489 752	485 336
4.	pozostałe kwoty zwiększające należność główną, w tym:	203	193
-	koszty sądowe	148	153
-	koszty egzekucji	55	40

**8) DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI, W TYM UPRZYWILEJOWANYCH**

**Tabela 1.8.1 Struktura własności kapitału zakładowego**

Nazwa akcjonariusza	Wartość nominalna akcji	Liczba akcji/głosów	Udział procentowy
Skarb Państwa	25 152 477 000	25 152 477	82,04%
PKP S.A.	5 506 476 000	5 506 476	17,96%
<b>Razem:</b>	<b>30 658 953 000</b>	<b>30 658 953</b>	<b>100%</b>

Akcjonariuszami Spółki PLK są Skarb Państwa i PKP S.A.. Akcje Spółki PLK nie mogą być zbywane, za wyjątkiem akcji Spółki PLK będących własnością PKP S.A., które mogą być zbywane wyłącznie na rzecz Skarbu Państwa. Powyższe akcje są akcjami imiennymi. Akcje nie są uprzywilejowane.

**9) STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE ORAZ STAN KOŃCOWY KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) ZAPASOWYCH, REZERWOWYCH ORAZ KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY, O ILE JEDNOSTKA NIE SPORZĄDZA ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Nie dotyczy.

**10) PROPOZYCJA CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie PKP Polskie Linie Kolejowe S.A., które odbyło się w dniu 02 sierpnia 2021 roku podjęło uchwałę o pokryciu straty netto za rok obrotowy 2020 w kwocie 491.618.487,07 złotych z kapitału zapasowego utworzonego w latach następnych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o pokryciu straty netto za rok obrotowy 2021 w wysokości 35.189.486,95 złotych. Spółka zamierza pokryć stratę roku obrotowego 2021 z kapitału zapasowego utworzonego w latach następnych.

**11) DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM**

**Tabela 1.11.1 Zmiana stanu rezerw długoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rezerw	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
<b>I.</b>	<b>Stan rezerwy długoterminowej na początek okresu, z tego:</b>	<b>1 280 108</b>	<b>1 303 262</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	390 330	401 012
2.	Nagrody jubileuszowe	435 303	529 524
3.	ZFŚS	318 936	241 089
4.	Świadczenia przejazdowe	70 023	60 999
5.	Odprawy pośmiertne	65 516	70 638
<b>II.</b>	<b>Zwiększenie, z tego:</b>	<b>0</b>	<b>179 293</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	0	0
2.	Nagrody jubileuszowe	0	0
3.	ZFŚS	0	137 567
4.	Świadczenia przejazdowe	0	41 726
5.	Odprawy pośmiertne	0	0
<b>III.</b>	<b>Wykorzystanie, z tego:</b>	<b>99 203</b>	<b>93 154</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	0	0
2.	Nagrody jubileuszowe	4 524	732
3.	ZFŚS	64 136	59 720

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.

4.	Świadczenia przejazdowe	30 543	32 702
5.	Odprawy pośmiertne	0	0
<b>IV.</b>	<b>Rozwiązanie, z tego:</b>	<b>124 413</b>	<b>109 293</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	17 230	10 682
2.	Nagrody jubileuszowe	47 991	93 489
3.	ZFŚS	54 166	0
4.	Świadczenia przejazdowe	991	0
5.	Odprawy pośmiertne	4 035	5 122
<b>V.</b>	<b>Stan rezerwy długoterminowej na koniec okresu, z tego:</b>	<b>1 056 492</b>	<b>1 280 108</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	373 100	390 330
2.	Nagrody jubileuszowe	382 788	435 303
3.	ZFŚS	200 634	318 936
4.	Świadczenia przejazdowe	38 489	70 023
5.	Odprawy pośmiertne	61 481	65 516

**Tabela 1.11.2 Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rezerw	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
<b>I.</b>	<b>Stan rezerwy krótkoterminowej na początek okresu, z tego:</b>	<b>325 954</b>	<b>336 620</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	98 250	91 004
2.	Nagrody jubileuszowe	66 111	68 553
3.	ZFŚS	8 150	6 173
4.	Świadczenia przejazdowe	1 422	978
5.	Urlopy wypoczynkowe	115 999	135 217
6.	Odprawy pośmiertne	6 514	8 800
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	29 508	25 895
<b>II.</b>	<b>Zwiększenie, z tego:</b>	<b>216 759</b>	<b>155 120</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	61 687	36 620
2.	Nagrody jubileuszowe	82 697	66 111
3.	ZFŚS	8 798	8 150
4.	Świadczenia przejazdowe	1 213	1 423
5.	Urlopy wypoczynkowe	26 929	13 308
6.	Odprawy pośmiertne	3 097	0
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	32 338	29 508
<b>III.</b>	<b>Wykorzystanie, z tego:</b>	<b>153 753</b>	<b>161 745</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	30 268	29 374
2.	Nagrody jubileuszowe	66 111	68 553
3.	ZFŚS	8 150	6 173
4.	Świadczenia przejazdowe	1 423	979
5.	Urlopy wypoczynkowe	22 125	31 751
6.	Odprawy pośmiertne	2 216	2 232
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	23 460	22 683



Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.

<b>IV.</b>	<b>Rozwiązanie, z tego:</b>	<b>6 048</b>	<b>4 041</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	0	0
2.	Nagrody jubileuszowe	0	0
3.	ZFŚS	0	0
4.	Świadczenia przejazdowe	0	0
5.	Urlopy wypoczynkowe	0	775
6.	Odprawy pośmiertne	0	54
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	6 048	3 212
<b>V.</b>	<b>Stan rezerwy krótkoterminowej na koniec okresu, z tego:</b>	<b>382 912</b>	<b>325 954</b>
1.	Świadczenia emerytalne i rentowe	129 669	98 250
2.	Nagrody jubileuszowe	82 697	66 111
3.	ZFŚS	8 798	8 150
4.	Świadczenia przejazdowe	1 212	1 422
5.	Urlopy wypoczynkowe	120 803	115 999
6.	Odprawy pośmiertne	7 395	6 514
7.	Pozostałe świadczenia pracownicze	32 338	29 508

**Tabela 1.11.3 Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuł rezerwy	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
<b>I.</b>	<b>Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek okresu, z tego:</b>	<b>887 650</b>	<b>788 544</b>
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	34 884	11 619
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	852 766	776 925
<b>II.</b>	<b>Zwiększenie, z tego:</b>	<b>237 119</b>	<b>143 773</b>
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	12 271	25 815
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	224 848	117 958
<b>III.</b>	<b>Wykorzystanie, z tego:</b>	<b>24 404</b>	<b>26 751</b>
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	356	1 221
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	24 048	25 530
<b>III.</b>	<b>Rozwiązanie, z tego:</b>	<b>37 564</b>	<b>17 916</b>
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	235	1 329
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	37 329	16 587
<b>IV.</b>	<b>Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu, z tego:</b>	<b>1 062 801</b>	<b>887 650</b>
1.	Roszczenia dotyczące działalności operacyjnej	46 564	34 884
2.	Roszczenia dotyczące działalności inwestycyjnej	1 016 237	852 766

Spółka PLK tworzy rezerwy na sprawy sądowe zgodnie z przyjętym dokumentem Uchwałą Nr 134/2018 Zarządu PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. z dnia 20 lutego 2018 roku pod nazwą: „Procedura tworzenia rezerw na roszczenia sądowe wykonawców na projektach inwestycyjnych”.

*Sprawozdanie finansowe*  
*PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.*  
*za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.*

Zgodnie z tą procedurą rezerwy tworzone są na roszczenia o wartości powyżej 1 mln złotych w przypadku gdy ryzyko przegrania Spółki PLK szacowane jest na poziomie powyżej 50% w wysokości 40% kwoty roszczenia. W przypadku szacowania ryzyka przegranej przez Spółkę PLK poniżej 50% tworzy się rezerwę w wysokości 10% kwoty roszczenia.

Spółka PLK na dzień 31.12.2021 roku oszacowała rezerwy i ujęła zobowiązania warunkowe do 142 spraw sądowych z wykonawcami projektów inwestycyjnych. W związku z tymi roszczeniami, zgodnie z obowiązującą procedurą Spółka do dnia 31 grudnia 2021 roku utworzyła rezerwy w kwocie 1.016.237 tys. złotych oraz ujęła zobowiązania warunkowe o wartości 1.128.839 tys. złotych.

**12) PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH WEDŁUG POZYCJI BILANSU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ, OKRESIE SPŁATY**

(w tysiącach złotych)

Okres spłaty	31.12.2021 r.			31.12.2020 r.		
	Kredyty	Obligacje	Umowa D-50	Kredyty	Obligacje	Umowa D-50
Do 1 roku	165 757	2 039	139 771	135 232	1 999	138 985
Powyżej 1 roku						
do 3 lat	1 009 870	932 010	0	1 005 838	918 331	0
Powyżej 3 do 5 lat	569 560	0	0	454 459	0	0
Powyżej 5 lat	11 300 072	0	7 321 899	10 428 253	0	7 325 435
<b>Razem:</b>	<b>13 045 259</b>	<b>934 049</b>	<b>7 461 670</b>	<b>12 023 782</b>	<b>920 330</b>	<b>7 464 420</b>
<b>w tym krótkoterminowe</b>	<b>165 757</b>	<b>2 039</b>	<b>139 771</b>	<b>135 232</b>	<b>1 999</b>	<b>138 985</b>

**13) ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ**

**Tabela 1.13.1 Zabezpieczenia dla gwarancji wystawionych przez Skarb Państwa za zobowiązania PKP Polskich Linii Kolejowych S.A.**

L.p.	Należności stanowiące zabezpieczenie zobowiązań	Wartość zabezpieczenia w tys. złotych	Zabezpieczenie zobowiązań Spółki
1.	Należności od PKP Cargo	1 500 000	Kredyt odnawialny 1 500 mln PLN
L.p.	Środki trwałe, weksle stanowiące zabezpieczenie zobowiązań	Wartość zabezpieczenia	Zabezpieczenie zobowiązań Spółki
		754 712	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 300 mln EUR
		752 681	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 300 mln EUR
	1. Linie kolejowe 2. Weksle in blanco	521 713	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 300 mln EUR
		596 766	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 400 mln EUR

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.

3 185 882	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytów EBI 400 mln EUR i 120 mln EUR
7 003 231	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytów EBI w łącznej wysokości 1.216 mln EUR
1 243 526	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 200 mln EUR
1 534 680	Gwarancja Skarbu Państwa do kredytu EBI 250 mln EUR

**Tabela 1.13.2 Zabezpieczenia na środkach pieniężnych**

(w tysiącach złotych)

Tytuł	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
Kaucja pieniężna w związku z ustanowieniem gwarancji bankowej	0	1 000

**Tabela 1.13.3 Zastawy rejestrowe na rachunkach bankowych**

( w tysiącach złotych)

Tytuł	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
Zastawy rejestrowe na rachunkach bankowych w związku z emisją obligacji	1	2

**14) WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH, W TYM KWOTA CZYNNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW STANOWIĄCYCH RÓŻNICĘ MIĘDZY WARTOŚCIĄ OTRZYMANYCH FINANSOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW A ZOBOWIĄZANIEM ZAPŁATY ZA NIE**

**Tabela 1.14.1 Struktura krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły czynnych rozliczeń międzyokresowych, z tego:	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
		<b>38 954</b>	<b>38 982</b>
1.	Wykup świadczeń przejazdowych dla pracowników i członków ich rodzin oraz emerytów i rencistów	28 390	26 820
2.	Pozostałe	10 564	12 162

**Tabela 1.14.2 Struktura rozliczeń międzyokresowych biernych i przychodów**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuły rozliczeń międzyokresowych przychodów, z tego:	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
<b>I.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, z tego:</b>	<b>55 144 413</b>	<b>49 011 087</b>
1.	Ujemna wartość firmy	60 019	62 890
<b>2.</b>	<b>długoterminowe wg tytułów:</b>	<b>53 589 313</b>	<b>47 624 487</b>
a.	Zaliczki, przedpłaty	1 784	1 784
b.	Dotacje otrzymane ze środków krajowych i unijnych na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	53 138 824	47 177 823
c.	Darowizny środków trwałych	445 420	441 526

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.

d. Pozostałe długoterminowe	3 285	3 354
<b>3. krótkoterminowe wg tytułów:</b>	<b>1 495 081</b>	<b>1 323 710</b>
a. Zaliczki, przedpłaty	968	1 588
Dotacje otrzymane ze środków krajowych i unijnych		
b. na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	1 479 205	1 308 006
c. Darowizny środków trwałych	14 431	13 434
d. Pozostałe krótkoterminowe:	477	682
<b>4. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spółka PLK uzyskuje środki finansowe krajowe i unijne na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej, które rozliczane są równomiernie, do amortyzacji środków trwałych powstałych w wyniku inwestycji finansowanych z tych środków, w przychody pozostałej działalności operacyjnej Spółki PLK.

- 15) **W PRZYPADKU GDY SKŁADNIK AKTYWÓW LUB PASYWÓW JEST WYKAZYWANY W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU, JEGO POWIĄZANIE MIĘDZY TYMI POZYCJAMI; DOTYCZY TO W SZCZEGÓLNOŚCI PODZIAŁU NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ NA CZĘŚĆ DŁUGOTERMINOWĄ I KRÓTKOTERMINOWĄ**

**Tabela 1.15.1**

(w tysiącach złotych)

Nazwa składnika bilansu	Tytuł	Łączna kwota na 31.12.2021 r.	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Rozliczenia międzyokresowe czynne	Koszty do rozliczenia w czasie	39 001	47
Kredyty i pożyczki	Kredyty na działalność inwestycyjną	13 045 259	12 879 502
Obligacje	Obligacje na działalność inwestycyjną	934 049	932 010
Zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe inne	Zobowiązania z tytułu Umowy D-50*	7 461 670	7 321 899

\*Umowa oddania do odpłatnego korzystania linii kolejowych oraz innych nieruchomości niezbędnych do zarządzania liniami kolejowymi zawarta pomiędzy Polskimi Kolejami Państwowymi S.A. a PKP Polskimi Liniami Kolejowymi S.A.

- 16) **ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ, TAKŻE WEKSLOWYCH, NIEWYKAZANYCH W BILANSIE, ZE WSKAZANIEM ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ORAZ CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ; ODRĘBNIENIE NALEŻY WYKAZAĆ INFORMACJE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH W ZAKRESIE EMERYTUR I PODOBNYCH ŚWIADCZEŃ ORAZ WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH LUB STOWARZYSZONYCH**

**Tabela 1.16.1 Informacja o wekslach wobec pozostałych jednostek**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Forma	Charakter	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
1.	Weksle	zabezpieczenie na projektach inwestycyjnych	6 375 384	6 876 541

Spółka PLK wystawia weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową pod zabezpieczenie zwrotu dofinansowania na projektach inwestycyjnych.

**Informacja 1.16.2 Pozostałe zobowiązania warunkowe**

1. Roszczenia przewoźników kolejowych oparte o wyrok Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej z dnia 30 maja 2013 r. w sprawie Komisja Europejska przeciwko Rzeczypospolitej Polscej.

Spółka PLK nie rozpoznała w księgach rachunkowych rezerw na przyszłe prawdopodobne zobowiązania z wyżej wymienionego tytułu. Spółka PLK rozpoznała na dzień 31 grudnia 2021 roku w ewidencji pozabilansowej kwotę 1.365.682 tys. złotych tytułem roszczeń przewoźników z tytułu wyżej wymienionego wyroku (na dzień 31 grudnia 2020 roku w wysokości 1.365.682 tys. złotych).

2. Roszczenia na projektach inwestycyjnych:

- Spółka PLK na dzień 31 grudnia 2021 roku rozpoznała w ewidencji pozabilansowej zobowiązania warunkowe z tytułu roszczeń sądowych wykonawców na projektach inwestycyjnych w wysokości szacowanej na poziomie 1.128.839 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2020 roku na poziomie 728.935 tys. złotych). Spółka PLK utworzyła w księgach rachunkowych rezerwy zgodnie z wytycznymi zawartymi w Procedurze tworzenia rezerw na roszczenia sądowe wykonawców na projektach inwestycyjnych, obowiązującej w Spółce PLK.
- Spółka PLK na dzień 31 grudnia 2021 roku rozpoznała w ewidencji pozabilansowej roszczenia przedsądowe wykonawców na projektach inwestycyjnych szacowane w wysokości 233.437 tys. złotych (na dzień 31 grudnia 2020 roku na poziomie 31.090 tys. złotych).

**17) W PRZYPADKU GDY SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCE INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI SĄ WYCENIANE WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ:**

- a) ISTOTNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO USTALENIA WARTOŚCI GODZIWEJ, W PRZYPADKU GDY DANE PRZYJĘTE DO USTALENIA TEJ WARTOŚCI NIE POCHODZĄ Z AKTYWNEGO RYNKU,
- b) DLA KAŻDEJ KATEGORII SKŁADNIKA AKTYWÓW NIEBĘDĄCEGO INSTRUMENTEM FINANSOWYM - WARTOŚĆ GODZIWA WYKAZANA W BILANSIE, JAK RÓWNIEŻ ODPOWIEDNIO SKUTKI PRZESZACOWANIA ZALICZONE DO PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW FINANSOWYCH LUB ODNIESIONE NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM,
- c) TABELA ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY OBEJMUJĄCA STAN KAPITAŁU (FUNDUSZU) NA POCZĄTEK I KONIEC OKRESU

**SPRAWOZDAWCZEGO ORAZ JEGO ZWIĘKSZENIA I ZMNIJSZENIA W CIĄGU ROKU  
OBROTOWEGO**

Nie dotyczy.

**18) ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT, O KTÓRYM MOWA W:**

- a) ART. 62a UST. 1 USTAWY Z DNIA 29 SIERPNI 1997 R. – PRAWO BANKOWE (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),
- b) ART. 3B UST. 1 USTAWY Z DNIA 5 LISTOPADA 2009 R. O SPÓŁDZIELCZYCH KASACH OSZCZĘDNOŚCIOWO-KREDYTOWYCH (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639).

**Tabela 1.18.1 Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	14 068	22 332

**2.**

**1) STRUKTURA RZECZOWA (RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) I TERYTORIALNA (RYNKI GEOGRAFICZNE) PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I PRODUKTÓW, W ZAKRESIE, W JAKIM TE RODZAJE I RYNKI ISTOTNIE RÓŻNIĄ SIĘ OD SIEBIE, Z UWZGLĘDNIENIEM ZASAD ORGANIZACJI SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I ŚWIADCZENIA USŁUG**

**Tabela 2.1.1 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Struktura przychodów ze sprzedaży usług, w tym:	2021 r.	2020 r.
1.	Sprzedaż usług udostępniania linii kolejowych	2 093 785	1 873 428
2.	Dotacje	4 882 539	4 510 807
3.	Przychody z tytułu usług o charakterze dodatkowym związane z udostępnianiem linii kolejowej	56 423	53 080
4.	Dzierżawa i najem	60 723	57 859
5.	Pozostałe	43 839	41 130

Przychody z tytułu wykorzystania polskiej infrastruktury kolejowej przez podmioty zagraniczne, świadczące usługi międzynarodowego transportu kolejowego za 2021 rok wyniosły 4.614 tys. złotych w tym transport pasażerski 1.066 tys. złotych ( W 2020 roku 4.690 tys. złotych, w tym transport pasażerski 815 tys. złotych).

**2) W PRZYPADKU JEDNOSTEK, KTÓRE SPORZĄDZAJĄ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE KALKULACYJNYM, DANE O KOSZTACH WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY ORAZ O KOSZTACH RODZAJOWYCH**

Nie dotyczy.

### 3) WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYCZYN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ŚRODKI TRWAŁE

**Tabela 2.3.1 Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe oraz środki trwałe w budowie**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Wartość utworzonych odpisów aktualizujących		Wartość rozwiązanych odpisów aktualizujących	
	2021 r.	2020 r.	2021 r.	2020 r.
Środki trwałe	4 755	23 368	4 194	6 065
Środki trwałe w budowie, w tym dokumentacja	0	43 242	34 835	43 325
<b>Razem:</b>	<b>4 755</b>	<b>66 610</b>	<b>39 029</b>	<b>49 390</b>

W Spółce PLK dokonywane są odpisy aktualizujące dla indywidualnych składników rzeczowych aktywów trwałych. Spółka PLK obejmuje odpisem aktualizującym linie kolejowe nieczynne, linie kolejowe wyłączone z eksploatacji w rozkładzie jazdy pociągów oraz aktywa niewykorzystywane w działalności gospodarczej Spółki PLK.

Spółka PLK rozpoznała również odpis z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych z powodu pali fundamentowych nie posiadających dopuszczenia do stosowania na sieci kolejowej Spółki PLK zabudowanych przez Wykonawcę w procesie inwestycyjnym.

Zarząd Spółki PLK uznaje, że poza wyżej opisanymi przypadkami, nie występują przesłanki na dzień bilansowy wskazujące na trwałą utratę wartości aktywów na poziomie grupy aktywów, w tym grupy rzeczowych aktywów trwałych, z uwagi na czynniki i uwarunkowania prawne, w jakich Spółka PLK funkcjonuje oraz bilansowanie się działalności Spółki PLK po rozpoczęciu obowiązywania programu wieloletniego pn. „Pomoc w zakresie finansowania kosztów zarządzania infrastrukturą kolejową, w tym jej utrzymania i remontów do 2023 r.” (od dnia 26 listopada 2021 roku pod nazwą „Rządowy program wsparcia zadań zarządców infrastruktury kolejowej, w tym w zakresie utrzymania i remontów, do 2023 roku”, który jest spójny z *Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2012/34/UE z dnia 21 listopada 2012 r. w sprawie utworzenia jednolitego europejskiego obszaru kolejowego* i ma na celu zbilansowanie działalności zarządcy infrastruktury kolejowej (bilansowanie się rachunku zysków i strat) w zwyczajnych warunkach działalności gospodarczej i w rozsądnym okresie, który nie przekracza pięciu lat.

### 4) WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

**Tabela 2.4.1 Informacja o wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Tytuł odpisu aktualizującego stan zapasów	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
1.	Materiały	120 708	96 972

**5) INFORMACJA O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM**

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

**6) ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM (ZYSKIEM, STRATĄ) BRUTTO**

**Tabela 2.6.1 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie		2021 r.	2020 r.
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>			
Kwota C (z innych źródeł przychodów)		-33 369	-491 610
Kwota B (z zysków kapitałowych)		-1 820	0
<b>Kwota A (łącznie)</b>		<b>-35 189</b>	<b>-491 610</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>			
1.	Otrzymane dotacje (+)	4 899 392	4 548 264
2.	Amortyzacja nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych-dotacja na finansowanie środków trwałych	1 293 397	1 160 421
3.	Amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów użytkowanych na podstawie Umowy D-50	3 807	4 465
4.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywów trwałych	39 029	6 065
5.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywów obrotowych	532	25 973
6.	Zwrócone lub umorzone wydatki nie zaliczone poprzednio do kup - stanowiące dochody budżetu	8	1 436
7.	Rozwiązanie rezerw, w tym pracowniczych	415 876	387 006
8.	Umorzone odsetki od zobowiązań, naliczone w latach poprzednich	0	27
9.	Naliczone odsetki od należności	2 896	2 929
10.	Różnice kursowe z wyceny	-75	-52 179
11.	Pozostałe przychody	37 850	93 391
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>		<b>6 692 712</b>	<b>6 177 798</b>
1.	Pozostałe	0	0
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>6 692 712</b>	<b>6 177 798</b>
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:</b>			
1.	Inne przychody	0	0
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Pozostałe	0	0
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>			



Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.

1.	Odsetki otrzymane za lata ubiegłe	762	1 204
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>		<b>762</b>	<b>1 204</b>
1.	Pozostałe	0	0
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>762</b>	<b>1 204</b>
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>			
1.	Amortyzacja NKUP	1 736 728	1 664 374
2.	Przekazane składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	58	35
3.	Wynagrodzenie i pochodne nkup	48 447	22 593
4.	Wpłaty na PFRON	9 395	4 607
5.	Koszty finansowane z dotacji	4 412 187	4 046 796
6.	Utworzenie odpisów aktualizujących aktywów trwałych	4 755	66 610
7.	Utworzenie odpisów aktualizujących aktywów obrotowych	13 704	6 251
8.	Przekazane darowizny	1 795	2 305
9.	Utworzenie rezerw, w tym na świadczenia pracownicze	421 362	446 481
10.	Odsetki budżetowe	61	169
11.	Różnice kursowe z wyceny	-26 089	321 883
12.	Naliczone odsetki od zobowiązań	217	45
13.	Pozostałe	110 612	64 790
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>		<b>6 733 232</b>	<b>6 646 939</b>
1.	Pozostałe	23	0
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>		<b>23</b>	<b>0</b>
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>6 733 255</b>	<b>6 646 939</b>
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>			
1.	Pozostałe	0	0
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Inne	0	0
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>			
1.	Wyplacone wynagrodzenia bezosobowe, ZUS	19 945	28 372
2.	Zapłacone odsetki od zobowiązań	176	8
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>		<b>20 121</b>	<b>28 380</b>
1.	Inne	0	0
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>20 121</b>	<b>28 380</b>
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>			
1.	Rozliczenie straty z lat ubiegłych	0	0
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Inne	0	0
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>			
1.	Wartość nabytych oraz nieodpłatnie otrzymanych niefinansowych aktywów trwałych	3 457	5 894
2.	Pozostałe	-5 264	-790
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów]</b>		<b>-1 807</b>	<b>5 104</b>
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych]</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.

<b>[Kwota A - łącznie] RAZEM</b>		<b>-1 807</b>	<b>5 104</b>
<b>[Kwota C - z innych źródeł przychodów</b>	<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-14 015</b>	<b>-44 541</b>
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
	<b>K. Podatek dochodowy - zobowiązanie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>[Kwota B - z zysków kapitałowych</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-1 797</b>	<b>0</b>
	Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
	<b>Podatek dochodowy - zobowiązanie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kwota A łącznie</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-15 812</b>	<b>-44 541</b>
	<b>Inne obciążenia podatku dochodowego</b>	<b>0</b>	<b>9</b>
	<b>Podatek dochodowy zobowiązanie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS</b>		<b>0</b>	<b>9</b>

**Tabela 2.6.2 Odroczonego podatku dochodowego**

(w tysiącach złotych)

<b>Wyszczególnienie przyczyn powstania różnic przejściowych</b>	<b>2021 r. Rezerwa na odroczonego podatek</b>	<b>2021 r. Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>	<b>2020 r. Rezerwa na odroczonego podatek</b>	<b>2020 r. Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>
<b>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</b> odpis z tytułu utraty wartości środków trwałych w budowie	0	1 882	0	7 993
<b>Zapasy</b> obniżenie wartości w wyniku wyceny do poziomu cen rynkowych (sprzedaży)	0	0	0	0
<b>Należności krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług i pozostałe)</b> zarachowane odsetki za zwłokę od nieterminowo regulowanych należności, których to odsetek jeszcze nie otrzymano	938	0	527	0
Zarachowane niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od należności		0	1	0
odpisy aktualizujące stan należności	0	5 494	0	5 186
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b> odsetki naliczone od środków pieniężnych na rachunkach bankowych	0	0	0	0
zarachowane niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od środków z bankowych rachunków walutowych	116	0	92	0
zarachowane niezrealizowane ujemne różnice kursowe od środków z bankowych rachunków walutowych	0	18	0	0
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>				

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.

rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i podobne oraz pozostałe rezerwy	0	91 006	0	116 662
<b>Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe</b>				
wycena kredytów w skorygowanej cenie nabycia	0	0	15	0
zarachowane różnice kursowe od kredytów	0	0	0	236
wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło, niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji na dzień bilansowy wypłat i świadczeń zaliczanych do wynagrodzeń	0	119	0	31
składki na ubezpieczenie społeczne, FP, FGŚP	0	8 541	0	3 759
naliczone odsetki od zobowiązań	0	205	0	161
zarachowane niezrealizowane dodatnie różnice kursowe od zobowiązań	1	0	0	0
zarachowane niezrealizowane ujemne różnice kursowe od zobowiązań	0	1	0	3
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>				
nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0	0	0	0
<b>Strata podatkowa do rozliczenia w latach następnych</b>	0	0	0	0
<b>Rezerwa na odroczony podatek</b>	<b>1 055</b>		<b>635</b>	
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>		<b>107 266</b>		<b>134 031</b>

Na dzień 31 grudnia 2021 roku naliczono rezerwę z tytułu podatku odroczonego w kwocie 1.055 tys. złotych ( na dzień 31 grudnia 2020 roku w wysokości 635 tys. złotych). Na dzień 31 grudnia 2021 roku naliczono aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 107.266 tys. złotych ( na dzień 31 grudnia 2020 roku w wysokości 134.031 tys. złotych). Nadwyżka aktyw nad rezerwami z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku nie została ujęta w księgach rachunkowych Spółki PLK, ponieważ w ocenie Zarządu Spółki PLK zgodnie z zasadą ostrożności, zrealizowanie nadwyżki aktyw nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie przyniesie w przyszłości korzyści w postaci niższego podatku dochodowego, z uwagi na ponoszone straty podatkowe.

Zdaniem Zarządu Spółki przyjęcie powyższej zasady nie wpływa na zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Spółki PLK.

**7) KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W ROKU OBROTOWYM**

(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	2021 r.	2020 r.
Koszt wytworzenia, w tym:	11 698 155	10 638 620
odsetki od kredytów i obligacji	16	377
zrealizowane różnice kursowe od kredytów	2	5 666
pozostałe	0	1

**8) ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM**

Nie występują.

**9) PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE; ODRĘBNIENIE NALEŻY WYKAZAĆ PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA**

Planowane w Spółce PLK na 2022 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zostały oszacowane na kwotę 12.560.875 tys. złotych w tym:

- na modernizację 12.064.277 tys. złotych,
- na dokumentację 160.858 tys. złotych,
- na zakupy środków trwałych 142.140 tys. złotych,
- na wartości niematerialne i prawne 44.137 tys. złotych,
- na ochronę środowiska 3.485 tys. złotych,
- na pozostałe nakłady 145.978 tys. złotych.

Planowane do poniesienia nakłady na ochronę środowiska w wysokości 3.485 tys. złotych dotyczą w całości projektów na ochronę środowiska. W kwocie przeznaczony na modernizację są również nakłady na ochronę środowiska (Spółka PLK nie prowadzi osobnej ewidencji nakładów na ochronę środowiska).

W roku 2021 zostały poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 11.698.155 tys. złotych.

**10) KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

W 2021 roku Spółka PLK podobnie jak większość podmiotów gospodarczych na świecie borykała się z problemami wywołanymi pandemią COVID – 19, jednakże Spółka PLK nie odnotowała w 2021 roku negatywnego wpływu pandemii COVID-19 na przychody z udostępniania linii kolejowych w porównaniu do roku 2020 i 2019.

Spółka PLK w 2021 roku oraz w 2020 roku poniosła poniższe koszty w działalności operacyjnej spowodowanych pandemią COVID-19:

( w tysiącach złotych)

<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2020 r.</b>
Amortyzacja	0	0
Zużycie materiałów	523	5 915
Usługi obce	211	717
Podatki i opłaty	0	0
Wynagrodzenia	6 341	3 421
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 835	2 498
Pozostałe koszty rodzajowe	20	3
<b>Razem:</b>	<b>8 930</b>	<b>12 554</b>

Spółka PLK w 2021 roku przekazała 1.745 tys. złotych darowizny na rzecz wsparcia jednostek i instytucji służby zdrowia w walce z pandemią koronawirusa COVID-19 ( w 2020 roku Spółka PLK przekazała 2.255 tys. złotych).

Zarząd PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. monitorował potencjalny wpływ pandemii COVID-19 na działalność Spółki oraz podjął szereg działań mających na celu zminimalizowanie ryzyka i zapewnienie ciągłości realizacji prac zarówno w zakresie robót utrzymaniowych, jak i inwestycyjnych.

Zarząd Spółki PLK nie zidentyfikował ryzyka dla kontynuacji działalności Spółki PLK w przewidywanej przyszłości.

**11) INFORMACJE O KOSZTACH ZWIĄZANYCH Z PRACAMI BADAWCZYMI I PRACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE ZGODNIE Z ART. 33 UST. 2 DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH**

Spółka PLK w 2021 roku poniosła koszty realizacji prac rozwojowych i wspomagających działalność Spółki w wysokości 5.262 tys. złotych ( w 2020 roku 5.704 tys. złotych).

**12) WARTOŚĆ ŻYWNOCI PRZEKAZANEJ ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM, Z PRZEZNACZENIEM NA WYKONYWANIE PRZEZ TE ORGANIZACJE ZADAŃ W ZAKRESIE OKREŚLONYM W ART. 2 PKT 2 USTAWY Z DNIA 19 LIPCA 2019 R. O PRZECIWDZIAŁANIU MARNOWANIU ŻYWNOCI (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), LUB KWOTĘ OPŁATY ZA MARNOWANIE ŻYWNOCI, O KTÓREJ MOWA W ART. 5 TEJ USTAWY**

Nie dotyczy.

**3. DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY**

**Tabela 3.1 Kurs przyjęty do wyceny**

Lp.	Tytuł	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
1	kurs EUR	4,5994	4,6148
2.	kurs1 BYN	1,6137	1,4295

**4. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, A W PRZYPADKU GDY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY JEST METODĄ BEZPOŚREDNIA, DODATKOWO NALEŻY PRZEDSTAWIĆ UZGODNIENIE PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, SPORZĄDZONE METODĄ POŚREDNIA; W PRZYPADKU RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI W BILANSIE ORAZ ZMIANAMI TYCH SAMYCH POZYCJI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, NALEŻY WYJAŚNIĆ ICH PRZYCZYNY**

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.

**Tabela 4.1 Struktura środków pieniężnych**

(w tysiącach złotych)

<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE</b>	<b>31.12.2021 r.</b>	<b>31.12.2020 r.</b>
<b>Środki pieniężne na rachunkach, w tym:</b>	<b>5 361 475</b>	<b>3 361 789</b>
Środki pieniężne działalności operacyjnej	732 018	95 239
Środki pieniężne działalności inwestycyjnej	4 270 657	3 165 145
Środki pieniężne wadła i kaucje	322 225	59 035
Środki pieniężne ZFŚS	22 493	20 024
Fundusz Zadań Wyodrębnionych	14	14
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	14 068	22 332
<b>Inne środki pieniężne, w tym:</b>	<b>6 102 222</b>	<b>8 336 168</b>
Inne środki pieniężne - Lokaty	6 102 222	8 336 168
<b>Razem środki pieniężne:</b>	<b>11 463 697</b>	<b>11 697 957</b>
Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	179	305
<b>Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>11 463 518</b>	<b>11 697 652</b>

**Tabela 4.2 Różnice pomiędzy bilansową zmianą stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych**

(w tysiącach złotych)

<b>Należności</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2020 r.</b>
Bilansowa zmiana stanu należności	-49 160	2 056
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	25	-1 102
<b>Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>-49 135</b>	<b>954</b>

**Tabela 4.3 Różnice pomiędzy bilansową zmianą stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych**

(w tysiącach złotych)

<b>Zobowiązania</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2020 r.</b>
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych	2 258 483	4 168 408
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	-774 317	243 569
Kredyty i pożyczki	-1 021 477	-4 266 958
Obligacje własne	-13 719	-1 512
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umowy D50	2 750	-182 664
<b>Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>451 720</b>	<b>-39 157</b>

**Tabela 4.4 Różnice pomiędzy bilansową zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych**

(w tysiącach złotych)

<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2020 r.</b>
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 133 378	6 824 881
Środki pomocowe otrzymane na sfinansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	-7 410 174	-7 968 764
Otrzymane darowizny środków trwałych	-19 112	-14 186
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>-1 295 908</b>	<b>-1 158 069</b>

**Tabela 4.5 Inne korekty**

(w tysiącach złotych)

<b>Inne korekty</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2020 r.</b>
Dotacje w roku ich otrzymania w wyniku finansowym	-16 918	-36 121
Rozliczenie darowizn środków trwałych	-14 220	-13 912
Inne nie wymienione powyżej	500	59
<b>Inne korekty razem:</b>	<b>-30 638</b>	<b>-49 974</b>

**Tabela 4.6 Inne wydatki inwestycyjne**

(w tysiącach złotych)

<b>Inne wydatki inwestycyjne</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2020 r.</b>
Zaliczki udzielone na środki trwałe w budowie	213 830	890 021
Koszty likwidacji środków trwałych	4 342	3 125
<b>Inne wydatki inwestycyjne razem:</b>	<b>218 172</b>	<b>893 146</b>

**Tabela 4.7 Inne wpływy finansowe**

(w tysiącach złotych)

<b>Inne wpływy finansowe</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2020 r.</b>
Dotacje otrzymane na finansowanie modernizacji infrastruktury kolejowej	7 543 548	8 170 035
<b>Inne wpływy finansowe razem:</b>	<b>7 543 548</b>	<b>8 170 035</b>

## **5. INFORMACJE O:**

- 1) **INFORMACJA O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Nie występują.

- 2) **INFORMACJA O TRANSAKCJACH (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTYCH ZGODNIE Z ROZPORZĄDZENIEM (WE) NR 1606/2002 PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY Z DNIA 19 LIPCA 2002 R. W SPRAWIE STOSOWANIA MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI, WRAZ Z INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER ZWIĄZKU ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ORAZ INNYMI INFORMACJAMI DOTYCZĄCYMI TRANSAKCJI NIEZBĘDNymi DLA ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI. INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG ICH RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI SĄ NIEZBĘDNE DLA OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

W aspekcie rynkowości cen transakcyjnych toczą się sprawy w zakresie aktualizacji stawek czynszu do umów zawartych ze spółką Polskie Koleje Państwowe Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie tj.:

- Umowa dzierżawy obiektów ogólnodostępnej infrastruktury kolejowej Nr D67- KN-1/10 z dnia 01.12.2010 roku.
- Umowa dzierżawy środków trwałych, stacji rozrządowych D49-KN-1/01 z dnia 28.09.2001 roku.

Spółka PLK nie akceptuje wysokości miesięcznych stawek czynszów dla umów D49-KN-1/01 i D67-KN1/10, wynikających z pozyskanych przez PKP S.A. opinii rzeczoznawców majątkowych, które w ocenie Spółki PLK nie uwzględniały okoliczności związanych ze specyfiką rynku kolejowego, co jak wynika z operatów szacunkowych pozyskanych przez Spółkę PLK ma wpływ na rynkową wysokość stawek czynszu. Spółka PLK wykazuje w księgach i uiszcza płatności zgodnie z warunkami obowiązujących Umów. Wartość poniesionych przez Spółkę PLK kosztów w ramach transakcji nie przekracza wartości rynkowej. W opinii Spółki PLK takie samo działanie podjąłby niezależny podmiot.

W powyższej sprawie toczy się postępowanie sądowe z powództwa PKP S.A. przeciwko PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. o zapłatę kwoty 26.348 tys. złotych tytułem zapłaty za czynsz z umów dzierżawy w zakresie wynikającym z wycen cen transferowych przygotowanych na zlecenie PKP S.A., których Spółka PLK nie zaakceptowała.



**3) INFORMACJA O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE**

**Tabela 5.3 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2020 r.</b>
1.Zarząd*	6*	7*
2.Kadra kierownicza	85	88
3.Pozostali pracownicy umysłowi	6 520	6 653
4.Pracownicy fizyczni	31 765	32 093
<b>Zatrudnienie, razem (poz. 2 - 4)</b>	<b>38 370</b>	<b>38 834</b>

\*osoby zatrudnione na umowy cywilno – prawne wg stanu na dzień bilansowy w osobach

**4) INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH (DLA KAŻDEJ GRUPY OSOBNO) ZA ROK OBROTOWY ORAZ WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH CZŁONKÓW TYCH ORGANÓW LUB ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH W ZWIĄZKU Z TYMI EMERYTURAMI, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEJ KATEGORII ORGANU**

**Tabela 5.4 Wynagrodzenie organów zarządzających i nadzorujących**

(w tysiącach złotych)

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021 r.</b>	<b>2020 r.</b>
Zarząd	4 554	3 508
Rada Nadzorcza	701	616

**5) INFORMACJE O KWOTACH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH JEDNOSTKI, ZE WSKAZANIEM ICH GŁÓWNYCH WARUNKÓW, WYSOKOŚCI OPROCENTOWANIA ORAZ WSZELKICH KWOT SPŁACONYCH, ODPISANYCH LUB UMORZONYCH, A TAKŻE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W ICH IMIENIU TYTUŁEM GWARANCJI I PORĘCZEŃ WSZELKIEGO RODZAJU, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEGO Z TYCH ORGANÓW**

W roku obrotowym 2021 i 2020 Członkom Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej nie udzielano pożyczek.

**6) INFORMACJE O WYNAGRODZENIU FIRMY AUDYTORSKIEJ**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Wyszczególnienie	2021 r.	2020 r.
a)	Badanie sprawozdań finansowych	144	144
b)	Inne usługi atestacyjne	0	0
c)	Usługi doradztwa podatkowego	0	0
d)	Pozostałe usługi	38	38

**6.**

**1) INFORMACJE O PRZYCHODACH I KOSZTACH Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY Z PODANIEM ICH KWOT I RODZAJU**

Nie występuje.

**2) INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ORAZ O ICH WPŁYWIE NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Inwazja Rosji na terytorium Ukrainy jaka ma miejsce od dnia 24 lutego 2022 roku wpływa negatywnie na stan gospodarki w wielu krajach, w tym w Polsce. Z uwagi na dynamicznie zmieniającą się sytuację na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki PLK nie może na obecnym etapie trwającego konfliktu zbrojnego określić, jaki będzie on miał wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki PLK. Zarząd Spółki PLK na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ i podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki trwającego konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy na działalność Spółki PLK, z uwzględnieniem zaburzeń w łańcuchu dostaw, co może mieć wpływ na opóźnienia w dostawach materiałów i trudności w utrzymaniu harmonogramów realizowanych w Spółce PLK inwestycji.

Zdaniem Zarządu Spółki PLK, powyższa sytuacja nie ma wpływu na konieczność wprowadzenia korekt w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok, lecz należałoby to zdarzenie uznać, jako zdarzenie po dniu bilansowym. W przypadku, gdy skutki rosyjskiej agresji na Ukrainę będą miały wpływ na działalność Spółki PLK zostanie to uwzględnione w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2022 rok. Spółka PLK według stanu na dzień 19 kwietnia 2022 roku poniosła koszty operacyjne w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy w wysokości 3.478 tys. złotych. Wygenerowane koszty nie wynikają z normalnej działalności operacyjnej Spółki PLK i dotyczą głównie poniesienia kosztów:

- wynagrodzeń oraz składek ZUS w wyniku realizacji przez pracowników zadań związanych z pomocą i wsparciem, jakie niesie Spółka, zarówno w efektywnym czasie pracy jak również

*Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.*

---

- w godzinach nadliczbowych oraz zawarcia umów – zlecenia na zapowiadanie komunikatów megafonowych w języku ukraińskim,
- zużycia materiałów w związku z zakupem paliwa do samochodów funkcjonariuszy Straży Ochrony Kolei (dalej: SOK) patrolujących granice Państwa oraz materiałów zużytych do przywrócenia ruchu na linii kolejowej nr 108 – odcinek Uherce – Krościenko,
  - usług obcych wynikających z realizacji prac przy odtworzeniu przejezdności linii kolejowej nr 108 oraz dodatkowej obsługi utrzymania czystości w stacji Przemyśl,
  - krajowych podróży służbowych wynikających z delegowania funkcjonariuszy komend regionalnych SOK z całego kraju na teren komend w Lublinie i Przemyślu w celu zapewnienia bezpieczeństwa uchodźcom z Ukrainy przekraczającym granice w Medyce, Przemyślu i Chełmie.

W dniu 23 lutego 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. podjęło uchwałę w sprawie nabycia 3.371 akcji własnych przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. o wartości nominalnej 3.371 tys. złotych w celu umorzenia w zamian za rzeczowe aktywa trwałe, które zostaną przekazane do PKP S.A..

W dniu 1 marca 2022 roku Spółka PLK otrzymała poniższe obligacje przeznaczone na podwyższenie kapitału zakładowego Spółki PLK, z przeznaczeniem na realizację projektów inwestycyjnych w Spółce PLK.

<b>Numer listu emisyjnego</b>	<b>Wartość nominalna w złotych</b>	<b>Wartość nominalna 1 obligacji w złotych</b>	<b>Termin wykupu</b>
List emisyjny nr 9/2022 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2022 roku w sprawie emisji obligacji zerokuponowych.	180 000.000	1 000	25 lipca 2024 r.
List emisyjny nr 10/2022 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2022 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu zmiennym.	360 000 000	1 000	25 listopada 2026 r.
List emisyjny nr 11/2022 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2022 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu stałym.	360 000 000	1 000	25 maja 2027 r.
List emisyjny nr 12/2022 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2022 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu zmiennym.	120 000 000	1 000	25 listopada 2031 r.
List emisyjny nr 13/2022 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2022 roku w sprawie emisji obligacji o oprocentowaniu stałym.	180 000 000	1 000	25 kwietnia 2032 r.
<b>Razem:</b>	<b>1 200 000 000</b>		

**3) PRZEDSTAWIENIE DOKONANYCH W ROKU OBROTOWYM ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY, JEŻELI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI, ICH PRZYCZYNY I SPOWODOWANĄ ZMIANAMI KWOTĘ WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM, ORAZ PRZEDSTAWIENIE ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WRAZ Z PODANIEM JEJ PRZYCZYNY**

Nie wystąpiły.

**4) INFORMACJE LICZBOWE, WRAZ Z WYJAŚNIENIEM, ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY**

Nie wystąpiły.

**7.**

**1) INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI, W TYM:**

- a) NAZWA, ZAKRES DZIAŁALNOŚCI WSPÓLNEGO PRZEDSIĘWZIĘCIA,
- b) PROCENTOWYM UDZIALE,
- c) CZĘŚCI WSPÓLNIE KONTROLOWANYCH RZECZOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH,
- d) ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH NA POTRZEBY PRZEDSIĘWZIĘCIA LUB ZAKUPU UŻYWANYCH RZECZOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH,
- e) CZĘŚCI ZOBOWIĄZAŃ WSPÓLNIE ZACIĄGNIĘTYCH,
- f) PRZYCHODACH UZYSKANYCH ZE WSPÓLNEGO PRZEDSIĘWZIĘCIA I KOSZTACH Z NIMI ZWIĄZANYCH,
- g) ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH I INWESTYCYJACH DOTYCZĄCYCH WSPÓLNEGO PRZEDSIĘWZIĘCIA.

Nie występują.

**2) INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**

**Tabela 7.2.1 Należności i zobowiązania z jednostkami powiązаныmi na dzień 31.12.2021 roku**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Nazwa spółki powiązanej	Należności	Zobowiązania
1.	Zakład Robót Komunikacyjnych - DOM w Poznaniu sp. z o.o.	162	116 525
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	417	207 688
3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	80	82 513
4.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	146	157 927
<b>Razem:</b>		<b>805</b>	<b>564 653</b>

**Tabela 7.2.2 Należności i zobowiązania z jednostkami powiązаныmi na dzień 31.12.2020 roku**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Nazwa spółki powiązanej	Należności	Zobowiązania
1.	Zakład Robót Komunikacyjnych - DOM w Poznaniu sp. z o.o.	243	107 843
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	217	152 440

*Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.*

3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	4	60 986
4.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	59	110 341
<b>Razem:</b>		<b>523</b>	<b>431 610</b>

**Tabela 7.2.3 Przychody i koszty z jednostkami powiązаныmi w roku 2021**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Nazwa spółki powiązanej	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
Zakład Robót							
1.	Komunikacyjnych - DOM w Poznaniu sp. z o.o. Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	420	1 047	0	200 202	6 003	0
2.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	2 634	1 589	4	271 814	3 252	0
3.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	1 014	430	0	255 088	3 490	0
4.	Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	1 454	1 932	6	216 134	3 341	0
<b>Razem:</b>		<b>5 522</b>	<b>4 998</b>	<b>10</b>	<b>943 238</b>	<b>16 086</b>	<b>0</b>

**Tabela 7.2.4 Przychody i koszty i koszty z jednostkami powiązаныmi w roku 2020**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Nazwa spółki powiązanej	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
Zakład Robót							
1.	Komunikacyjnych - DOM w Poznaniu sp. z o.o. Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	368	597	0	189 076	1 893	0
2.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	1 984	993	2	214 551	281	0
3.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	1 151	89	0	200 393	360	0
4.	Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	799	507	12	201 399	2 416	0
<b>Razem:</b>		<b>4 302</b>	<b>2 186</b>	<b>14</b>	<b>805 419</b>	<b>4 950</b>	<b>0</b>

**Tabela 7.2.5 Wartość nakładów wytworzonych przez spółki powiązane ujętych w Spółce PLK w środkach trwałych w budowie w roku 2021 i 2020**

(w tysiącach złotych)

L.p.	Nazwa spółki powiązanej	2021 r.	2020 r.
1.	Zakład Robót Komunikacyjnych - DOM w Poznaniu sp. z o.o.	292 113	234 079
2.	Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	351 362	177 577
3.	Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu	55 686	78 264
4.	Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku	290 095	166 486
<b>Razem:</b>		<b>989 256</b>	<b>656 406</b>

- 3) **WYKAZ SPÓŁEK (NAZWA, SIEDZIBA), W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB 20% W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI; WYKAZ TEN POWINIEN ZAWIERAĆ TAKŻE INFORMACJE O PROCENCIE POSIADANEGO ZAANGAŻOWANIA W KAPITALE ORAZ O KWOCIE KAPITAŁU WŁASNEGO I ZYSKU LUB STRACIE NETTO TYCH SPÓŁEK ZA OSTATNI ROK OBROTOWY**

Nie występują.

- 4) **JEŻELI JEDNOSTKA NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, KORZYSTAJĄC ZE ZWOLNIENIA LUB WYŁĄCZEŃ, INFORMACJE O:**
- a) **PODSTAWIE PRAWNEJ WRAZ Z DANymi UZASADNIAJĄCYMI ODSTĄPIENIE OD KONSOLIDACJI;**
  - b) **NAZWIE I SIEDZIBIE JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA WYŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ MIEJSCU JEGO PUBLIKACJI;**
  - c) **PODSTAWOWYCH WSKAŹNIKACH EKONOMICZNO-FINANSOWYCH, CHARAKTERYZUJĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH W DANYM I LUBIEGŁYM ROKU OBROTOWYM, TAKICH JAK:**
    - **PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW ORAZ PRZYCHODY FINANSOWE,**
    - **WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ KWOTA KAPITAŁU (FUNDUSZU) WŁASNEGO, Z PODZIAŁEM NA GRUPY,**
    - **WARTOŚĆ AKTYWÓW,**
    - **PRZECIĘTNE ROCZNE ZATRUDNIENIE;**
  - d) **RODZAJU STOSOWANYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI (KRAJOWYCH CZY MIĘDZYNARODOWYCH) PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE**

Nie dotyczy.

- 5) **INFORMACJE O:**

- a) **NAZWIE I SIEDZIBIE JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA NAJWYŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ,**

**W KTÓREJ SKŁAD WCHODZI SPÓŁKA JAKO JEDNOSTKA ZALEŻNA, ORAZ MIEJSCU, W KTÓRYM SPRAWOZDANIE TO JEST DOSTĘPNE**

Nie dotyczy.

**b) NAZWIE I SIEDZIBIE JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA NAJNIŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ, W SKŁAD KTÓREJ WCHODZI SPÓŁKA JAKO JEDNOSTKA ZALEŻNA, ORAZ MIEJSCU, W KTÓRYM SPRAWOZDANIE TO JEST DOSTĘPNE**

PKP Polskie Linie Kolejowe S.A., jako Spółka Dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Poniżej informacja o spółkach zależnych od Spółki PLK:

Zakład Robót Komunikacyjnych - DOM w Poznaniu sp. z o.o.

Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.

Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu

Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno-Torowe sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku

które zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. dostępne jest w siedzibie spółki PKP Polskie Linie Kolejowe S.A., Warszawa, ul. Targowa 74 oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym.

**Tabela 7.5. b) Informacja o spółkach zależnych**

(w tysiącach złotych)

Nazwa spółki powiązanej	Wartość księgowa udziałów (PLN)	Udział % w kapitale	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	Suma bilansowa	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług materiałów i towarów oraz operacji finansowych	Wynik finansowy netto
Zakład Robót Komunikacyjnych -DOM w Poznaniu sp. z o.o.	258 139	100	100	406	579 936	531 777	30 579
Przedsiębiorstwo Napraw i Utrzymania Infrastruktury Kolejowej w Krakowie sp. z o.o.	228 613	100	100	577	615 639	568 209	50 119
Dolnośląskie Przedsiębiorstwo Napraw Infrastruktury Komunikacyjnej DOLKOM sp. z o.o.	204 992	100	100	415	436 283	313 868	9 829
Pomorskie Przedsiębiorstwo Mechaniczno - Torowe sp. z o.o.	388 142	100	100	508	737 392	507 828	25 299
<b>Razem:</b>	<b>1 079 886</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 906</b>	<b>2 369 250</b>	<b>1 921 682</b>	<b>115 826</b>

- 6) **INFORMACJA O NAZWIE, ADRESIE SIEDZIBY ZARZĄDU LUB SIEDZIBY STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMIE PRAWNEJ KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, KTÓRYCH DANA JEDNOSTKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ**

Nie występuje.

**8. W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE:**

- 1) **JEŻELI POŁĄCZENIE ZOSTAŁO ROZLICZONE METODĄ NABYCIA:**
- a) **FIRMA I OPIS PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI PRZEJĘTEJ,**
  - b) **LICZBA, WARTOŚĆ NOMINALNA I RODZAJ UDZIAŁÓW (AKCJI) WYEMITOWANYCH W CELU POŁĄCZENIA,**
  - c) **CENA PRZEJĘCIA, WARTOŚĆ AKTYWÓW NETTO WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ SPÓŁKI PRZEJĘTEJ NA DZIEŃ POŁĄCZENIA, WARTOŚĆ FIRMY LUB UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY I OPIS ZASAD JEJ AMORTYZACJI;**
- 2) **JEŻELI POŁĄCZENIE ZOSTAŁO ROZLICZONE METODĄ ŁĄCZENIA UDZIAŁÓW:**
- a) **FIRMA I OPIS PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI SPÓŁEK, KTÓRE W WYNIKU POŁĄCZENIA ZOSTAŁY WYKREŚLONE Z REJESTRU,**
  - b) **LICZBA, WARTOŚĆ NOMINALNA I RODZAJ UDZIAŁÓW (AKCJI) WYEMITOWANYCH W CELU POŁĄCZENIA,**
  - c) **PRZYCHODY I KOSZTY, ZYSKI I STRATY ORAZ ZMIANY W KAPITAŁACH WŁASNYCH POŁĄCZONYCH SPÓŁEK ZA OKRES OD POCZĄTKU ROKU OBROTOWEGO, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE, DO DNIA POŁĄCZENIA.**

Nie dotyczy.

9. **W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE, ORAZ WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE; INFORMACJA POWINNA ZAWIERAĆ RÓWNIEŻ OPIS PODEJMOWANYCH BĄDŹ PLANOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU ELIMINACJĘ NIEPEWNOŚCI**

Nie występuje.

**10. INSTRUMENTY FINANSOWE I RYZYKA FINANSOWE**

Działalność Spółki PLK narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych.

- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko płynności



- Ryzyka rynkowe (stopy procentowej, walutowe).

#### **Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem**

Zarząd Spółki PLK ponosi odpowiedzialność za ustanowienie nadzoru nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę PLK, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka PLK jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowania ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom, w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki PLK.

#### **Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę PLK w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymanie stabilnego i zrównoważonego, pod względem jakości i wartości, portfela wierzytelności.

#### **Ryzyko płynności**

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę PLK obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozlicza się w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę PLK polega na zapewnieniu, aby w możliwie najwyższym stopniu, terminie lub częściowo w ramach nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej Spółka PLK posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważanie reputacji Spółki PLK. W tym celu Spółka PLK monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej na pokrycie oczekiwanych wydatków operacyjnych, inwestycyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

#### **Ryzyko rynkowe**

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki PLK lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki PLK na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

#### **Ryzyko stopy procentowej**

Spółka PLK jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka PLK minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

#### **Ryzyko walutowe**

Spółka PLK jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz kredytami, które są wyrażone w walucie obcej, głównie w EUR. Spółka PLK minimalizuje ryzyko

*Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.*

walutowe krótkoterminowe poprzez monitorowanie wartości bieżących zobowiązań i aktywów walutowych. Spółka PLK nie zabezpiecza wartości bilansowej długoterminowej kredytów z EBI, denominowanych w EUR, gdyż mają one okresy wymagalności sięgające 30 lat i ich zabezpieczenie byłoby obecnie ekonomicznie nieuzasadnione.

**Tabela 10.1 Charakterystyka instrumentów finansowych**

( w tysiącach złotych)

L.p.	Kategoria	Charakterystyka	Waluta Instrumentu finansowego	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r. w PLN	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. w PLN
1.	Aktywa finansowe długoterminowe utrzymane do terminu wymagalności	Skarbowe papiery wartościowe	PLN	2 297 010	4 856 561
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe utrzymane do terminu wymagalności	Skarbowe papiery wartościowe	PLN	4 884 271	0
3.	Aktywa finansowe długoterminowe dostępne do sprzedaży	Akcje	PLN	52	0
2.	Pożyczki i należności własne	Środki pieniężne	PLN	11 463 697	11 697 957
3.	Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	Kredyty na działalność inwestycyjną	EUR	12 879 502**	11 888 550**
4.	Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	Kredyty na działalność inwestycyjną	EUR	165 757**	135 164**
5.	Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	Kredyt na działalność operacyjną	PLN	0	68*
6.	Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe	Obligacje na działalność inwestycyjną	PLN	932 010	918 331
7.	Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe	Obligacje na działalność inwestycyjną	PLN	2 039	1 999

\*Linia kredytowa w wysokości 1.500.000 tys. złotych nie wykorzystana na dzień 31 grudnia 2021 roku ( na dzień 31.12.2020 r. w wysokości 68 tys. złotych - koszty prowizji).

Odsetki od wykorzystanego kredytu według zmiennej stopy procentowej, obliczane w stosunku rocznym od kwoty aktualnego zadłużenia. Wysokość oprocentowania równa jest stopie WIBOR dla depozytów 1-miesięcznych wyznaczonej na 2 dni robocze przed końcem miesiąca i obowiązuje od 1-go dnia następnego miesiąca powiększonej o marżę 0,80% p.a. Odsetki naliczane są w okresach 1-miesięcznych, płatne z dołu, ostatniego dnia każdego miesiąca.

\*\*Odsetki od kredytów EBI liczone są wg zmiennej stopy procentowej i płacone są w okresach kwartalnych (harmonogram spłat dla 18 kredytów) i półrocznych (harmonogram spłaty dla 1 kredytu). Odsetki są płacone po otrzymaniu stosownej informacji z EBI. Ostatnia spłata odsetek nastąpiła

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.

w listopadzie 2020 roku. Odsetki od zakończonego/splaconego w czerwcu 2021 roku kredytu EBI 80 były naliczone według stałej stopy procentowej i płacone zgodnie z harmonogramem spłat rat kapitałowych w okresach półrocznych.

**Tabela 10.2 Informacja o aktywach finansowych – obligacje skarbowe**

Nazwa obligacji skarbowych	Symbol ISIN	Ilość	Wartość nominalna w złotych	Łączna wartość nominalna w złotych	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r. w złotych	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r. w złotych	Termin wykupu
OK0722	PL0000112165	4 900 000	1 000	4 900 000 000	4 884 271 000	4 856 561 476,40	25.07.2022 r.
OK0423	PL0000112900	2 300 000	1 000	2 300 000 000	2 297 010 000	0	25.04.2023 r.
<b>Razem:</b>				<b>7 200 000 000</b>	<b>7 181 281 000</b>	<b>4 856 561 476,40</b>	

Szczegółowy opis dotyczący charakteru powyższych instrumentów finansowych został opisany w punkcie 1.1) dodatkowych informacji i objaśnień do niniejszego sprawozdania finansowego pod tabelą 1.1.6 Długoterminowe aktywa finansowe – obligacje skarbowe.

**Tabela 10.3 Informacja o zobowiązaniach finansowych z tytułu obligacji na 31.12.2021 r.**

( w tysiącach złotych)

Seria	Ilość	Cena nabycia	Oprocentowanie	Wartość nominalna otrzymanych obligacji	wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r.	Data wykupu	Opis
bez numeru	15	100 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	1 500 000	375 000	20.09.2023	rata kapitałowa
					2 039	20.03.2022	odsetki bieżące
					24 175	20.09.2023	odsetki skapitalizowane
					-18 548		wycena w skorygowanej cenie nabycia
A	10	150 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	1 500 000	375 000	15.12.2023	rata kapitałowa
					16 427	15.12.2023	odsetki skapitalizowane
					-13 326		wycena w skorygowanej cenie nabycia
B	3	200 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	600 000	150 000	15.12.2023	rata kapitałowa
					3 159	15.12.2023	odsetki skapitalizowane
					-4 630		wycena w skorygowanej cenie nabycia
C	2	50 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	100 000	25 000	15.12.2023	rata kapitałowa
					526	15.12.2023	odsetki skapitalizowane

Sprawozdanie finansowe  
PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.  
za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021 r.

					-773	wycena w skorygowanej cenie nabycia
				<b>Razem:</b>	<b>934 049</b>	

**Tabela 10.4 Informacja o zobowiązaniach finansowych z tytułu obligacji na 31.12.2020 r.**

( w tysiącach złotych)

Seria	Ilość	Cena nabycia	Oprocentowanie	Wartość nominalna otrzymanych obligacji	wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r.	Data wykupu	Opis
bez numeru	15	100 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	1 500 000	375 000	20.09.2023	rata kapitałowa
					1 999	20.03.2022	odsetki bieżące
					24 174	20.09.2023	odsetki skapitalizowane
					-21 797		wycena w skorygowanej cenie nabycia
A	10	150 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	1 500 000	375 000	15.12.2023	rata kapitałowa
					16 427	15.12.2023	odsetki skapitalizowane
					-20 566		wycena w skorygowanej cenie nabycia
B	3	200 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	600 000	150 000	15.12.2023	rata kapitałowa
					3 159	15.12.2023	odsetki skapitalizowane
					-7 364		wycena w skorygowanej cenie nabycia
C	2	50 000	zmiennie w zależności od stawki WIBOR	100 000	25 000	15.12.2023	rata kapitałowa
					526	15.12.2023	odsetki skapitalizowane
					-1 228		wycena w skorygowanej cenie nabycia
				<b>Razem:</b>	<b>920 330</b>		

**Tabela 10.5 Informacja o odsetkach od zobowiązaniach finansowych**

( w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane		Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			
	2021 r.	2020 r.	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Dłużne instrumenty finansowe - obligacje	9 713	19 293	2 039	0	44 286	46 325

## **11. INNE INFORMACJE, NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. zawarła z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. (dalej: ARP) porozumienie, którego celem jest objęcie przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. akcji spółki Trakcja S.A. w drodze dokapitalizowania kwotą ok. 200.000 tys. złotych. Realizacja transakcji będzie miała miejsce pod warunkiem spełnienia określonych w porozumieniu warunków zawieszających, w tym uzyskania przez ARP i PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. niezbędnych zgód i zezwoleń na transakcję. Obecnie prowadzony jest inwestycyjny proces kapitałowy realizowany w oparciu o kolejne porozumienie zawarte z ARP i Ministrem Infrastruktury.

W dniu 16 kwietnia 2021 r. PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. zawarła z Polskie Koleje Państwowe S.A. Porozumienie w sprawie zasad współpracy w toku badania PKP Telkol sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz wyceny udziałów.

W dniu 30 listopada 2021 r. PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. zawarła z PKP Cargo S.A. list intencyjny, w ramach którego obie strony zadeklarowały podjęcie działań zmierzających do przeprowadzenia transakcji nabycia przez PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. od PKP Cargo S.A. 100% udziałów w spółce Cargotor sp. z o.o..

W 2021 roku Spółka PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. wykorzystwała dotację z budżetu państwa w kwocie 4.190.396 tys. złotych z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów zarządzania infrastrukturą kolejową, w tym jej utrzymanie i remonty oraz dokonała zwrotu dotacji otrzymanej w latach poprzednich w wysokości 885 tys. złotych.

Ponadto, w ramach dofinansowania działalności operacyjnej, Spółka PLK otrzymała z Funduszu Kolejowego kwotę 594.900 tys. złotych na wydatki bieżące Spółki PLK związane z działalnością polegającą na zarządzaniu infrastrukturą kolejową oraz dokonano zwrotu 415 tys. złotych.

Spółka PLK otrzymała Pomoc Techniczną w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko w wysokości 97.220 tys. złotych oraz środki pieniężne w ramach CEF w wysokości 1.323 tys. złotych.

Spółka PLK otrzymała również w 2021 roku środki z Funduszu Kolejowego na sfinansowanie spłat rat kapitałowych od kredytu EBI w wysokości 119.152 tys. złotych oraz na zapłatę odsetek od obligacji w wysokości 9.723 tys. złotych. Środki otrzymane na pokrycie wydatków związanych ze spłatą odsetek od obligacji w wysokości 9.700 tys. złotych wspomogły pozostałą działalność operacyjną Spółki PLK, zaś kwota 119.175 tys. złotych została ujęta w rozliczeniach międzyokresowych przychodów, jako docelowe źródło finansowania modernizacji infrastruktury kolejowej do rozliczania w czasie równomiernie do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z kredytu EBI i emisji obligacji własnych.

Powyższe wpływy wspomogły działalność operacyjną oraz działalność inwestycyjną Spółki PLK i przyczyniły się do utrzymania płynności finansowej Spółki PLK.

Bardzo istotnym elementem w działalności Spółki PLK jest realizacja zadań inwestycyjnych polegających na modernizacji infrastruktury kolejowej, w dużej mierze współfinansowanych ze środków publicznych i unijnych.

Ponadto Spółka PLK prowadzi szeroki zakres robót o charakterze utrzymaniowym i odtworzeniowym, mających na celu zwiększenie bezpieczeństwa ruchu pociągów, w które angażuje głównie środki z dotacji budżetowej i środki z Funduszu Kolejowego.

Spółka PLK terminowo występowała do urzędu skarbowego o zwrot podatku VAT i wpływy z tego tytułu były otrzymywane bez opóźnień i w ustawowych terminach. Spółka PLK również terminowo regulowała zobowiązania publiczno–prawne oraz handlowe.

Warszawa, dnia 09 maja 2022 r.